

جمعية بادر للأجهزة الطبية

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (١١١١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية بادر للأجهزة الطبية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١١١١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغير في صافي الأصول
٦	قائمة التدفق النقدي
١٧-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / جمعية بادر للأجهزة الطبية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١١١)

جدة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية بادر للأجهزة الطبية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١١١) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بها بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة المطبقة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة، تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية والتغيرات في صافي أصولها للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمتطلبات القابلة للتطبيق حسب ظروف الجمعية من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفاصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا، ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لللائحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينا من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تعتزم الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوي القيام بذلك.

والمكلفين بالحوكمة أي مجلس الإدارة الجمعية هم المسؤولون عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجعة الذي يتضمن رأينا، والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرياً إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، كل منها على حدة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية بادر للأجهزة الطبية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١١١١)

جدة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ونقوم بما يلي:

• التعرف على مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية وتقييمها سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا، ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.

• التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية نظام الرقابة الداخلية.

• تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.

• التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة الأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

• تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج. المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتشريعية الأخرى

من خلال مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، لم يتبين لنا مخالفة الجمعية لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللوائح الأساسية للجمعية.

شركة رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



في ٢٠ رمضان ١٤٤٧ هـ الموافق ٠٩ مارس ٢٠٢٦ م
جدة - المملكة العربية السعودية

-٢-

جمعية بادر للأجهزة الطبية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١١١١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	٤	١,١٠٣,٠٩٣	٤,٥٣٦,٧٠٦
المخزون		٣١٤,٣٩٤	١٢٠,٤٨٦
مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	٥	٩١٠,٣٨٩	١٨٥,٤٩٨
إجمالي الأصول المتداولة		٢,٣٢٧,٨٧٦	٤,٨٤٢,٦٩٠
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	٦	٢٦٩,٦٣٧	٢٦٣,١٨١
صافي الأصول غير الملموسة	٧	١٤,٢٣٢	٢٤,٢٥٦
عقارات استثمارية	٨	٥,٨٣٠,٠٠٠	٠
مشاريع وقفية تحت التنفيذ		٩٤,٣٠٠	٩٤,٣٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٦,٢٠٨,١٦٩	٣٨١,٧٣٧
أصول الأوقاف			
ارضي		٩,٤٢٩,٨٠٠	٩,٤٢٩,٨٠٠
إجمالي الأصول		١٧,٩٦٥,٨٤٥	١٤,٦٥٤,٢٢٧
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٩	١,٣٠٨,٨٥٥	٨٥٠,٤٥٥
إجمالي الالتزامات المتداولة		١,٣٠٨,٨٥٥	٨٥٠,٤٥٥
الالتزامات غير المتداولة			
القروض	١٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٠
مخصص نهاية الخدمة	١١	١٢٧,٥٩٤	٧٦,٧٧٠
إجمالي الالتزامات		٤,١٢٧,٥٩٤	٩٢٧,٢٢٥
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		(١,١٤٣,٣٢٧)	(١,٨٢٨,٦٠٠)
صافي الأصول المقيدة	١٨	١,٣٨٢,٤٥٠	٣,٢٧٩,٠١٣
صافي أصول الأوقاف	١٩	١٢,٢٩٠,٢٧٣	١٢,٢٧٦,٥٨٩
إجمالي صافي الأصول		١٢,٥٢٩,٣٩٦	١٣,٧٢٧,٠٠٢
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١٧,٩٦٥,٨٤٥	١٤,٦٥٤,٢٢٧

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية بادر للأجهزة الطبية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١١١١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب						
الزكاة		.	١٦١,٩٣٣	.	١٦١,٩٣٣	١١٧,٤٢٧
التبرعات النقدية المقيدة	١٢	.	٨٨٥,٠٣٣	.	٨٨٥,٠٣٣	٢,٥١٣,٨٥٨
اشتراكات الأعضاء		٦٠٠	.	.	٦٠٠	١,٩٠٠
دعم منصة احسان	١٣	.	٢,١٨٩,٤٩٥	.	٢,١٨٩,٤٩٥	٢,٩٩٦,٦٣٨
التبرعات العامة		٢,٠٢٠,٤٤٨	.	.	٢,٠٢٠,٤٤٨	١,٧٩١,٢٦٣
تبرعات العينية		٧٦٥,٨٥٦	.	.	٧٦٥,٨٥٦	.
تبرعات اوقاف		.	.	١٣,٦٨٤	١٣,٦٨٤	٢٥,٨٣٩
إيرادات أخرى		.	.	.	.	٦١,٠٣٤
صافي الأصول المحررة من القيود		.	.	.	.	.
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٢,٣٠٤,٥٩٣	(٢,٣٠٤,٥٩٣)	.	.	.
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٥,٠٩١,٤٩٧	٩٣١,٨٦٨	١٣,٦٨٤	٦,٠٣٧,٠٤٩	٧,٥٠٧,٩٥٩
المصروفات والخسائر						
مصاريف منصة احسان	١٥	.	٢,١٨٩,٤٩٥	.	٢,١٨٩,٤٩٥	٢,٩٩٧,٠٧٢
مصروفات الانشطة	١٤	.	٦٣٨,٩٣٦	.	٦٣٨,٩٣٦	٣,٣٤٩,٩٣٣
مصاريف الزكاة الشرعية		.	.	.	.	.
مصروفات عينية		٧٣٨,٨٨٩	.	.	٧٣٨,٨٨٩	.
مصاريف التشغيل المحملة على النشاط	١٦	٢,٦١٢,٢٩٥	.	.	٢,٦١٢,٢٩٥	٢,٠٧٧,٧٤٣
مصروفات جمع الاموال		١٩,٩٥٧	.	.	١٩,٩٥٧	١٢٥,٩٤٠
مصاريف الحوكمة		.	.	.	.	١٢,٠٠٠
إهلاك واستنفاد الأصول		٩١,٤٩١	.	.	٩١,٤٩١	٣٠,٥٥٨
مصاريف تسويقية		.	.	.	.	٤٧٢,٦٠٨
المصاريف العمومية والإدارية	١٧	٧٧٢,٤١٩	.	.	٧٧٢,٤١٩	١,٥٢٢,٢٨٤
إجمالي المصروفات والخسائر		٤,٢٣٥,٠٥١	٢,٨٢٨,٤٣١	.	٧,٠٦٣,٤٨٢	١٠,٥٨٨,١٣٨
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٨٥٦,٤٤٦	(١,٨٩٦,٥٦٣)	١٣,٦٨٤	(١,٠٢٦,٤٣٣)	(٣,٠٨٠,١٧٩)
البنود الاستثنائية						
خسائر أو أرباح بيع أصول		(١,١٧٣)	.	.	(١,١٧٣)	.
خسائر إعادة تقييم العقارات		(١٧٠,٠٠٠)	.	.	(١٧٠,٠٠٠)	.
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		(١٧١,١٧٣)	.	.	(١٧١,١٧٣)	.
التغير في صافي الأصول		٦٨٥,٢٧٣	(١,٨٩٦,٥٦٣)	١٣,٦٨٤	(١,١٩٧,٦٠٦)	(٣,٠٨٠,١٧٩)
صافي الأصول في بداية السنة		(١,٨٢٨,٦٠٠)	٣,٢٧٩,٠١٣	١٢,٢٧٦,٥٨٩	١٣,٧٢٧,٠٠٢	١٦,٨٠٧,١٨١
صافي الأصول في نهاية السنة		(١,١٤٣,٣٢٧)	١,٣٨٢,٤٥٠	١٢,٢٩٠,٢٧٣	١٢,٥٢٩,٣٩٦	١٣,٧٢٧,٠٠٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية بادر للأجهزة الطبية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١١١١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الأصول

الإجمالي	صافي أصول أوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة	
	(بالريالات السعودية)			
١٦,٨٠٧,١٨١	١٢,٢٥٠,٧٥٠	٣,٩٩٨,٠٩٥	٥٥٨,٣٣٦	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(٣,٠٨٠,١٧٩)	٢٥,٨٣٩	(٧١٩,٠٨٢)	(٢,٣٨٦,٩٣٦)	التغير الشامل في صافي الأصول
١٣,٧٢٧,٠٠٢	١٢,٢٧٦,٥٨٩	٣,٢٧٩,٠١٣	(١,٨٢٨,٦٠٠)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(١,١٩٧,٦٠٦)	١٣,٦٨٤	(١,٨٩٦,٥٦٣)	٦٨٥,٢٧٣	التغير الشامل في صافي الأصول
١٢,٥٢٩,٣٩٦	١٢,٢٩٠,٢٧٣	١,٣٨٢,٤٥٠	(١,١٤٣,٣٢٧)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية بادر للأجهزة الطبية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١١١١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٣,٠٨٠,١٧٩)	(١,١٩٧,٦٠٦)	التغير في صافي الأصول
٧٧,٩١٣	٨١,٤٦٧	إهلاك الأصول الثابتة
١٠,٠٢٤	١٠,٠٢٤	استنفاد الاصول غير الملموسة
٥٢,٣٠٢	٥٨,٢١٠	مخصص نهاية الخدمة - المكون خلال العام
<u>(٢,٩٣٩,٩٤٠)</u>	<u>(١,٠٤٧,٩٠٥)</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
١٨٤	(١٩٣,٩٠٨)	المخزون
٤,٠٠١,٧٣٦	(٧٢٤,٨٩١)	مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٦٥٥,٢٤٣	٤٥٨,٤٠٠	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١٥,٠٠٧)	(٧,٣٨٦)	نهاية الخدمة مسدد
.	٤,٠٠٠,٠٠٠	القروض
<u>١,٧٠٢,٢١٦</u>	<u>٢,٤٨٤,٣١٠</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣٣,٥٠٣)	(٩٢,٢٩٥)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(١٢,٥٠٠)	.	إضافات أصول غير ملموسة
.	.	إضافات أصول ثابتة وقفية
.	٤,٣٧٢	استبعاد خسائر أصول
.	(٥,٨٣٠,٠٠٠)	إضافات استثمارات عقارية
.	.	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
<u>(٤٦,٠٠٣)</u>	<u>(٥,٩١٧,٩٢٣)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
١,٦٥٦,٢١٣	(٣,٤٣٣,٦١٣)	التغير في النقدية خلال السنة
٢,٨٨٠,٤٩٣	٤,٥٣٦,٧٠٦	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٤,٥٣٦,٧٠٦</u>	<u>١,١٠٣,٠٩٣</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية بادر للأجهزة الطبية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١١١١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) التنظيم والعمليات

- (١/١) اسم الجمعية : جمعية بادر للأجهزة الطبية
- (٢/١) المركز الرئيسي : منطقة مكة المكرمة
- (٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١١١١) بتاريخ ١٠ / ٥ / ١٤٤٠ هـ .
- (٤/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٥ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م .

أهداف الجمعية

مساعدة المرضى المحتاجين في الحصول على الأجهزة الطبية
إحياء روح التكافل والتعاون بين شرائح المجتمع
تفعيل الشراكات مع الجمعيات والمؤسسات المعنية بالجوانب الصحية وخدمة المجتمع
تعظيم الاستفادة من الأجهزة الطبية الغير مستغلة لدى الأفراد أو الجهات

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والافصاح عنها وفقا لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فيما لم يتم معالجته في معايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

(١/٢) عملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة الوظيفية والعملة التي يتم بها عرض القوائم المالية، تم تقريب كافة المبالغ

إستخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والإفتراسات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها أساس إصدار الأحكام حول القيم الدفترية للأصول والالتزامات التي لا تظهر بسهولة عن غيرها من المصادر. وبالتالي قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التي بنيت على أساسها التقديرات. وتتم مراجعة التقديرات والإفتراسات الأساسية بشكل مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات علي التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات إذا كان التعديل يؤثر على كل الفترات الحالية والمستقبلية.

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة

تعد الأصول متداولة عندما:

- ١- يتوقع تحققها أو بنو بيعها أو إستنفادها خلال دورة العمليات العادية.
 - ٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
 - ٣- يتوقع تحققها خلال إثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
 - ٤- تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على إستبدالها أو إستخدامها لسداد أي مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- تصنف الجمعية الأصول الأخرى كافة كـ "غير متداولة".

جمعية بادر للأجهزة الطبية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١١١١) منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٢) أسس الإعداد (تتمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تتمة)

تعد كافة الالتزامات متداولة عندما :

- ١- يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة اقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الالتزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تُصنف الجمعية الالتزامات الأخرى كافة ك غير متداولة".

عرض فئات الأصول إلى غير مقيدة ومقيدة

الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وبذلك هي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية.

الأصول المقيدة

هي الأصول التي تخضع لقيود من جانب المتبرع، حيث تمثل المعلومات المتعلقة بالقيود المفروضة على الأصول أو فئات من صافي الأصول وتأثير ذلك على أصول أو التزامات معينة مهمة لأجل تقييم المرونة المالية للجمعية. وتصنف الجمعية تلك القيود بقيود استخدام أو قيود وقت أو قيود استخدام ووقت معا أو قيود مفروضة على استخدام أصول الأوقاف لأغراض معينة وللحفاظ عليها ولاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المتبرع. وقد تكون القود ذاتية تقرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبرع أو برفعها ذاتيا أو بانتهاء الاستخدام أو الوقت المحدد.

أنشطة الجمعية

تقوم الجمعية بإعداد قائمة للأنشطة في نهاية الفترة المالية والتي تتضمن الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر، والتحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغيرات في صافي الأصول بتفاصيلها المتضمنة التغير في صافي الأصول غير المقيدة، والتغير في صافي الأصول المقيدة، والتغير في صافي أصول الأوقاف. وتقوم الجمعية بإظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة بحيث توضح الدخل الشامل الناتج من العمليات المستمرة للجمعية أو غير المستمرة والذي يمثل صافي التغير خلال الفترة ثم يتم إضافة عناصر الدخل الشامل الآخر إن وجدت والتي تم تحديدها في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

صافي الأصول

تعرض الجمعية بنود مجموعة صافي الأصول في صلب قائمة المركز المالي بصورة مستقلة وفقا للترتيب التالي بداية بصافي الأصول غير المقيدة ثم صافي الأصول المقيدة ثم صافي أصول الأوقاف إن وجدت. وتقوم الجمعية بتعديل صافي الأصول بحسب التغيرات المختلفة التي تؤثر عليها.

التغيرات في صافي الأصول:

تعرض الجمعية في قائمة الأنشطة التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة والتغيرات في صافي الأصول المقيدة والتغيرات في صافي أصول الأوقاف (إن وجد) بما تؤديه بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقا لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة في صلب قائمة الأنشطة أو الإفصاح عنها في إيضاحات قوائم الجمعية المالية المرفقة. حيث يجب إظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة شاملة للأنشطة بحيث تعرض مكونات التغيرات في صافي الأصول بصورة مستقلة قدر الإمكان مثل التغيرات من العمليات المستمرة أو العمليات غير المستمرة والذي يمثل مجموعهما التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الآخر إن وجد ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

جمعية بادر للأجهزة الطبية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١١١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

التغيرات في صافي الأصول (تتمة)

التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل التغير في صافي الأصول غير المقيدة عن مقدار الزيادة أو النقص في كل الإيرادات والمصروفات أو المكاسب والخسائر التي لا تعتبر تغيرات في أصول مقيدة أو أوقاف وكذلك التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود.

(٣) السياسات المحاسبية الجوهرية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

النقد وما في حكمها

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء وقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة، وتخضع لمخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات في القيمة. وتقوم الجمعية بالتقرير بشكل منفصل عن النقد والمطالبات بالنقد التي تستوفي التقييد في السحب أو الاستخدام بخلاف العمليات التشغيلية أو المحتفظ به مؤقتاً لحين العثور على فرص استثمارية أو المقيد لتغطية النفقات المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصول غير متداولة وكذلك النقد المطلوب عزله لتصفية الديون طويلة الأجل أو النقد المقيد لاستخدام طويل الأجل مفروض من المتبرعين أو بموجب اتفاقيات الديون أو التي تم تجنبها لمقابلة تكوين احتياطات مشترطة نظاماً إن وجدت أو قيود بموجب ترتيبات ضمانات إضافية أو مقيدة لاستخدامات طويلة أجل بموجب قيود المتبرعين

ممتلكات ومعدات

تتمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم إقتنائها بهدف استخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع.

تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافاً إليها كافة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كمايلي:

مباني	٤%	سيارات	٢٠%
أجهزة وعدد	١٥%	اثاث ومفروشات	١٠%
برامج	١٠%	متجر الكتروني	١٠%

الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتھا للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على إنخفاض في قيمة تلك الموجودات، وفي حالة وجود هذا المؤشر يتم تحديد القيمة المقدرة للإستدراك لتلك الموجودات للتوصل إلى قيمة الإنخفاض في الموجودات (إن وجدت)، وفي حالة عدم القدرة على تقدير القيمة القابلة للإستدراك لقيم إحدى الموجودات، تقوم الجمعية بتقدير القيمة القابلة للإستدراك لكامل الوحدة الإنتاجية التي يعود إليها ذلك الأصل.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل لتساوي قيمته المقدرة للإسترداد في حالة أن الأصل أقل من قيمته الدفترية. يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل كمصروف فور حدوثه، عند عكس قيمة الإنخفاض في الأصل في السنة اللاحقة ويتم تعديل القيمة الدفترية للأصل بزيادتها إلى القيمة المقدرة للإسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل في السنوات السابقة، يتم إثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه.

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)**أصول الأوقاف**

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقتضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الي ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الأوقاف.

الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

يتم إثبات الالتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل المورد. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو أقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة.

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقا لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثمارات بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعليا .

ضريبة القيمة المضافة:-

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيدا لاستردادها من قبل الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعامم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشاه قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

قائمة الأنشطة

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقا لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، و الأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة الأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سدادا او إسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة أخرى. و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقا لطبيعة و شروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية:

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :

التبرعات النقدية

يتم فيد ما يتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

التبرعات العينية - أصول بغرض استخدامها

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، و ضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

الخدمات التطوعية

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

جمعية بادر للأجهزة الطبية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١١١١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

التعهد بتقديم تبرع

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. و بعد الإتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهدا؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاما، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الإعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى

يتم الإعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقا للإلتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء التيد بمرور الوقت أو إستيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية

المساعدات النقدية

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها.

مصروفات المنح الحكومية

تمثل مصروفات البرامج والانشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصروفات جمع الأموال

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها بإتباع اسس تحميل عائلة ومعتمدة من أصحاب الصلاحي

مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية بادر للأجهزة الطبية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١١١١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٤) النقد لدى البنوك</u>
١,٥٢٣,١٧٥	٣٨٧,٦٤٦	بنك الراجحي
٢٦٥,٨٠٤	٧٥,١٣٦	بنك الانماء
١٨٩,٣٢١	١٤٣,٥٥٣	البنك الأهلي
٢١٦,١٥٩	٥٠,٧٥٤	البنك السعودي للاستثمار
١٠,٠٠١	٥,٩٨٥	بنك البلاد
٢٩٦,٥٨٧	٢٩٩,٨٦٠	بنك الراجحي اوقاف
٢,٠٢٠,٥١١	١٢٤,٩٥٠	بنك الراجحي - وقف الشرائع
١٥,١٤٨	١٥,٢٠٩	بنك الانماء اوقاف
<u>٤,٥٣٦,٧٠٦</u>	<u>١,١٠٣,٠٩٣</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٥) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٠	٢,٤١٩	عهد موظفين مؤقتة
٢٣,٦٠١	١٢,٥٠٠	سلف العاملين
١١٦,٠٠٠	٤٣٦,٠٠٤	دفعات مقدما للموردين
٣٠,٥٤٢	١٥,٥٢٩	مصروفات مدفوعة مقدما
٥,٣٥٠	٣٧٥,٥٠٠	أرصدة مدينة أخرى
١٠,٠٠٥	٦٨,٤٣٧	ضريبة القيمة المضافة
<u>١٨٥,٤٩٨</u>	<u>٩١٠,٣٨٩</u>	<u>الإجمالي</u>

(٨) عقارات استثمارية

رصيد مخصص حبيها

٦٠٠٠٠٠٠

٦٠٠٠٠٠٠

(١٧٠,٠٠٠)

٥,٨٣٠,٠٠٠

التقييم العقاري

تقيم عقارات استثمارية

الاجمالي

تم تقييم الاستثمارات العقارية بمبلغ ٥,٨٣٠,٠٠٠ ريال سعودي بتاريخ ٢٠٢٥/٠٩/٠٧ بواسطة مكتب ماتشلس للتقييم العقاري ترخيص رقم ١١٠٠٠١٥٢ مقيم معتمد من قبل الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين عضوية رقم (١٢١٠٠٠١٠٥٧)

(٩) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م

٧٧٩,٨٥٠

٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م

٢٠٨,٦١١

٥,٦٥٠

٨,٠٠٠

٥٧١

٥,٠٠٠

٥٧,٠٣٤

٨٥٠,٤٥٥

٤٤٧

٥,٠٠٠

١,٠٠٠,٠٠٠

٨٩,١٤٧

١,٣٠٨,٨٥٥

موردون تجاريون

تاميزات اجتماعية

تبرعات مقدما

عيد مؤقتة

اتعاب مهنية

سليمان الصغير

بدل اجازات

الاجمالي

(١٠) القروض

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م

٠

٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م

٤,٠٠٠,٠٠٠

٤,٠٠٠,٠٠٠

قرض طويل الاجل - مؤسسة سليمان بنعبدالعزیز الراجحي

الاجمالي

(١١) مخصص نهاية الخدمة

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م

٣٩,٤٧٥

٥٢,٣٠٢

(١٥,٠٠٧)

٧٦,٧٧٠

٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م

٧٦,٧٧٠

٥٨,٢١٠

(٧,٣٨٦)

١٢٧,٥٩٤

رصيد اول العام

المكون خلال العام

المسدد خلال العام

الاجمالي

(١٢) التبرعات النقدية المقيدة

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م

٣٧٤,٦١١

٦١٢,٠٠٠

٦٧٥,٩٦٠

٤٥,٣١٩

٣٩٤

٤١,٠٩٣

٦٨٨,٠٠٠

٨,٢٠٠

٦٨,٢٨١

٠

٢,٥١٣,٨٥٨

٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م

٠

٥٠,٤٦٦

٣٨٠,٤٤٢

٩٩,٢٨٢

٠

٨٥,٠٠٠

٠

٢١٩,٨٤٣

٥٠,٠٠٠

٠

٨٨٥,٠٣٣

دعم الحالات الإنسانية

كفالة مرضى

اتوكا عليها

مشروع لارتاح - الأهداف

مشروع سندي

مشروع اوكسجين

ناقلات الحرم

مشروع لاسمعك

أجهزة طبية

مشروع ثلاثية الشفا

الاجمالي

(١٣) دعم منصة احسان

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م

١٩٣,٩٦٨

٣١٢,٤٠٠

٦٩١,٢٥٠

١٢١,٦٠٠

٦٥٧,٥٧٠

٠

١,٠١٩,٨٥٠

٢,٩٩٦,٦٣٨

٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م

٠

٠

٠

٠

١,٠٧٤,٤٩٥

١٠,٠٠٠

١,١٠٥,٠٠٠

٢,١٨٩,٤٩٥

كراسي و سماعات و أجهزة تنفسية

مساعداط طبية كفالة مريض

اتوكا عليها

كراسي

أجهزة طبية حالات انسانيه

مؤسسة عبدالله العثيم

ناقلات الحرم

الاجمالي

(١٤) مصروفات الأنشطة	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
كفالة مرضى	.	٦٦٢,٨٠٤
دعم الحالات الإنسانية	.	.
مشروع الأجهزة الطبية	٦٣٨,٩٣٦	٥٢,٠٠٠
مشروع سندی	.	٧١٠,٩٤٥
مشروع لأسعك	.	٢٢٨,١٣١
مشروع لارتاح	.	١٤٧,٥١١
مشروع اوكسجين	.	٤٩١,٧٣٦
مشروع اتوكا عليها	.	١,٠٥٦,٨٠٦
الاجمالي	٦٣٨,٩٣٦	٣,٣٤٩,٩٣٣

(١٥) مصاريف منصة احسان	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
كراسي و سماعات و أجهزة تنفسية	.	١٩٣,٧٩٧
مساعداط طبية كفالة مريض	٤٢١,٤١٠	٣١٢,٠١٥
اتوكا عليها	.	٦٩٢,٢٣٩
كراسي	.	١٢١,٦٠٠
أجهزة طبية حالات انسانيه	٦٥٣,٠٨٥	٦٥٧,٥٧١
مشروع اتوكا عليها	١٠,٠٠٠	.
ناقلات الحرم	١,١٠٥,٠٠٠	١,٠١٩,٨٥٠
الاجمالي	٢,١٨٩,٤٩٥	٢,٩٩٧,٠٧٢

(١٦) مصاريف تشغيل محملة على النشاط	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
رواتب ومافي حكمها	١,٢٨٥,٨٣٤	٨١٢,٤٠٣
مزايا وحوافز	٥٧٩,٤٦١	٩٠٩,٥٧٨
المستهلكات	٣٧,١٠٧	٢٨,٧٧١
الصيانة والإصلاح	٢٣,٣٧٦	٥٣,٩٤٧
المنافع وخدمات التأمين	١٩٢,٢٠٩	٢٠٧,١٠١
مصاريف الاستهلاك والاستنفاد المحملة على النشاط	.	٥٧,٣٨٠
مصاريف تشغيلية أخرى	٤٩٤,٣٠٨	٨,٥٦٣
الاجمالي	٢,٦١٢,٢٩٥	٢,٠٧٧,٧٤٣

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(١٧) المصاريف العمومية والإدارية :-
٨٠٢,٨٥٠	٤٢٤,٧٨٩	رواتب وأجور وما في حكمها
٣,٢١٢	٢٨,٦٠٠	مكافآت
٨٩,٤٩٥	١٧,٠٧٣	تأمينات إجتماعية
٥٠,٢٤٠	٢٥,٧٤٩	تعويض نهاية الخدمة
١,٠٠٦	٧,٧٦٤	ملابس عمال وانتدابات
٥٣,٩٥٨	١٣,٣٧٤	مصاريف حكومية
٦,٨٨٥	١,٤١٤	أدوات مكتبية ومطبوعات
٩,١٣١	١١,٧٧٦	بريد وهاتف وفاكس
٥,١٣٠	٢,٢٨٣	كهرباء ومياه
٢,٠٤٠	٦,٢٣٥	أنظمة المعلومات
٣,٢٥٥	٢٧,٤٨١	رسوم واشترابات
٥٣,٠٦٥	٧,٥٥٥	صيانة وترميم واصلاح
٠	٥,٠٠٠	اتعاب مهنية
١٦٣,٤٥٠	٨٥,٤٢٢	تأمين طبي
٨,٤٩٩	٤,٠٧٥	ضيفة ونظافة
٣٠,٣٧٨	٢,٢٨٧	الإيجارات
١٨,٩٥٩	١٤,٨٩٥	عمولات بنكية
١,٠١٨	٦٧٠	دعاية وإعلان
٠	٢,٠٠٠	تحميل وتنزيل ونقل
٦١,٣٢١	٢,١٧٧	تسويات ضريبة القيمة المضافة
٠	٩١٤	تدريب وتأهيل
٧٦,١٩٤	٤١,٧٧٤	تكاليف مهنية واستشارات
٠	٢,٤٥٤	وقود ومحروقات
٠	٤,٠٠٠	مصرفات متنوعة
٦٧,٧٣٢	١٩,٠٩٥	اجازات
١٤,٤٦٦	١٣,٥٦٣	سفر وتنقل
<u>١,٥٢٢,٢٨٤</u>	<u>٧٧٢,٤١٩</u>	<u>الإجمالي</u>

(١٨) صافي الأصول المقيّدة	٢٠٢٥ / ٠١ / ٠١ م	مقيّد خلال العام	المحرر خلال العام	معاد تصنيفه	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م
الزكاة	٥٨٧,٨٨٢	١٦١,٩٣٣	.	.	٧٤٩,٨١٥
مشروع دعم الحالات الإنسانية	٣٧٥,٦١٩	.	.	٣٧٥,٦١٩	.
مشروع لأرتاح	٩٩,٢٨٢-	٩٩,٢٨٢	.	.	.
مشروع أتوكا عليها	٣٨٠,٤٤٢-	٣٨٠,٤٤٢	.	.	.
مشروع لأسمعك	٢١٩,٨٤٣-	٢١٩,٨٤٣	.	.	.
مشروع كفالة مرضي	٥٠,٤٦٦-	٥٠,٤٦٦	.	.	.
مشروع الأجهزة الطبية	١٦,٢٨١	٥٠,٠٠٠	.	.	٦٦,٢٨١
مشروع أوكسجين	٤٥٠,٥١٨-	٨٥,٠٠٠	.	.	-٣٦٥,٥١٨
مشروع سندي	٦٩٣,٠٩٣-	.	.	.	-٦٩٣,٠٩٣
مشروع ثلاثية الشفاء	١٢,١١٢	.	.	.	١٢,١١٢
مشروع ناقلات الحرمين الشريفين	٦٨٨,٠٠٠	.	.	.	٦٨٨,٠٠٠
مشروع أجهزة (احسان)	١٧١	.	.	.	١٧١
مشروع كفالة مرضي (احسان)	٣٨٥	.	.	.	٣٨٥
مشروع أتوكا عليها (احسان)	٩٨٩-	.	.	.	-٩٨٩
مشروع سندي (احسان)	.	.	.	.	.
أجهزة طبية وحالات إنسانية (احسان)	.	.	.	.	.
مشروع ناقلات الحرم (احسان)	.	.	.	.	.
منصة احسان	.	٢,١٨٩,٤٩٥	٢,١٨٩,٤٩٥	.	.
تبرعات أجهزة طبية ومستلزمات طبية متنوعة	٢,٦٢٢,٨٣٣	.	٦٣٨,٩٣٦	١,٠٥٨,٦١١	٩٢٥,٢٨٦
مرحل من أصول مقيّدة	٨٧٠,٣٦٣	.	.	٨٧٠,٣٦٣	.
الإجمالي	٣,٢٧٩,٠١٣	٣,٢٣٦,٤٦١	٢,٨٢٨,٤٣١	٢,٣٠٤,٥٩٣	١,٣٨٢,٤٥٠

(١٩) صافي الأصول اوقاف	٢٠٢٥ / ٠١ / ٠١ م	مقيّد خلال العام	المحرر خلال العام	معاد تصنيفه	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م
مبنى الوقف الخيري	١٢,٢٧٦,٥٨٩	١٣,٦٨٤	.	.	١٢,٢٩٠,٢٧٣
الإجمالي	١٢,٢٧٦,٥٨٩	١٣,٦٨٤	.	.	١٢,٢٩٠,٢٧٣

الأحداث اللاحقة

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م يمكن أن تكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للجمعية كما هو مبين في هذه القوائم المالية.

عام

- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.

إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة