

جمعية الرعاية الصحية الخيرية بالمدينة المنورة
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية
القطاع غير الربحي بالرقم (١٨٦)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
وتقرير المراجع المستقل عليها

جمعية الرعاية الصحية الخيرية بالمدينة المنورة
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٨٦)
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
بالريال السعودي

المحتويات	صفحة
تقرير المراجع المستقل	١ - ٣
قائمة المركز المالي	٤
قائمة الأنشطة	٥
قائمة التدفقات النقدية	٦
إيضاحات حول القوائم المالية	٧ - ١٨

جمعية الرعاية الصحية الخيرية بالمدينة المنورة
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٨٦)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
بالريال السعودي

٢٠٢٤	٢٠٢٥	إيضاح	
الأصول			
الأصول المتداولة			
٢٨,٨٥٢	١,٣٦٠,٦٠٢	(٤)	النقد وما في حكمه
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٢١,٨٥٠	(٥)	حسابات الذمم المدينة بالصافي
٣,٢٠٤,١١٥	٢,١٤٢,١٥٨	(٦)	الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى
٤,٧٣٢,٩٦٧	٥,٠٢٤,٦١٠		إجمالي الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة			
٢٥١,٠٦١	٥٧,٤١٩	(٧)	ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي
٢٥١,٠٦١	٥٧,٤١٩		إجمالي الأصول غير المتداولة
٤,٩٨٤,٠٢٨	٥,٠٨٢,٠٢٩		إجمالي الأصول
الإلتزامات وصافي الأصول			
الإلتزامات المتداولة			
٦٠٩,٠٥٦	٦٨٣,١٨٤	(٨)	ذمم دائنه
٢,٣٠٨,٠٤٣	٤,٣١٤,٢١١	(٩)	مصرفات مستحقة وإلتزامات متداولة أخرى
٢,٩١٧,٠٩٩	٤,٩٩٧,٣٩٥		إجمالي الإلتزامات المتداولة
الإلتزامات غير المتداولة			
١,١٢٠,٧٦٩	١,٠١٦,٠٤٤	(١٠)	إلتزامات منافع الموظفين
١,١٢٠,٧٦٩	١,٠١٦,٠٤٤		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
صافي الأصول			
(٣,٢٩٩,٦٧٨)	(٥,٢١٥,٧٦٠)		صافي الأصول غير المقيدة
٣,٩٦٨,٩٠٣	٣,٩١٧,٤١٥		صافي الأصول المقيدة
٢٧٦,٩٣٥	٣٦٦,٩٣٥		صافي أصول الأوقاف
٩٤٦,١٦٠	(٩٣١,٤١٠)		إجمالي صافي الأصول
٤,٩٨٤,٠٢٨	٥,٠٨٢,٠٢٩		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الرعاية الصحية الخيرية بالمدينة المنورة
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٨٦)
قائمة الأنشطة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٥	٢٠٢٤
الإيرادات والمكاسب				
إشتراكات الأعضاء	٥٠٠	-	٥٠٠	١٠,٠٠٠
التبرعات النقدية	٤٣٣,٠٦٨	٣٠١,٢٥١	٧٣٤,٣١٩	٨٩٧,٢٥٨
تبرعات الزكاة النقدية	١٧٢,٠٠٠	-	١٧٢,٠٠٠	٣٦٠,٧٨٩
الإعانات الحكومية	-	-	-	٨,٧٠٠
إيرادات الأنشطة	١,٢٨٣,٤٥٩	-	١,٢٨٣,٤٥٩	١,٢٢٩,٢٨٦
إيرادات الأوقاف	-	-	٩٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
إيرادات أخرى	١,٠٦٠,٧٥٥	-	١,٠٦٠,٧٥٥	٢,١٦٢,٦٨٦
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٢,٩٤٩,٧٨٢	٣٠١,٢٥١	٣,٣٤١,٠٣٣	٤,٧٢٨,٧١٩
المصروفات والخسائر				
مصروفات برامج و الأنشطة	٩٥٥,٦٠٧	٣٥٢,٧٣٩	١,٣٠٨,٣٤٦	١,٣٨٣,٧٢٢
تكلفة الأنشطة	٣,٢٥٠,١٣١	-	٣,٢٥٠,١٣١	٣,٨١٦,٩٣١
المصروفات الإدارية والعمومية	٣٩٣,٦٩٩	-	٣٩٣,٦٩٩	٥٢١,٤٤٦
إستهلاكات ممتلكات وآلات ومعدات	٢٦٦,٤٢٧	-	٢٦٦,٤٢٧	٢٦٩,٨٦٦
إجمالي المصروفات والخسائر	٤,٨٦٥,٨٦٤	٣٥٢,٧٣٩	٥,٢١٨,٦٠٣	٥,٩٩١,٩٦٥
التغير في صافي الأصول خلال السنة	(١,٩١٦,٠٨٢)	(٥١,٤٨٨)	(١,٨٧٧,٥٧٠)	(١,٢٦٣,٢٤٦)
صافي الأصول بداية السنة	(٣,٢٩٩,٦٧٨)	٣,٩٦٨,٩٠٣	٩٤٦,١٦٠	٢,٢٠٩,٤٠٦
صافي الأصول نهاية السنة	(٥,٢١٥,٧٦٠)	٣,٩١٧,٤١٥	(٩٣١,٤١٠)	٩٤٦,١٦٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الرعاية الصحية الخيرية بالمدينة المنورة
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٨٦)
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
بالريال السعودي

٢٠٢٤	٢٠٢٥	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
(١,٢٦٣,٢٤٦)	(١,٨٧٧,٥٧٠)	التغير في صافي الأصول خلال العام
		<u>تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول خلال العام مع النقد الصافي</u>
		<u>من الأنشطة التشغيلية :</u>
٢٦٩,٨٦٦	٢٦٦,٤٢٧	إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
-	(٢١,٨٥٠)	الهبوط في الذمم المدينة
		التغيرات في رأس المال العامل :
(١,٩٨٣,٢٨٢)	١,٠٦١,٩٥٧	دفعات مقدمة والأصول المدينة الأخرى
١١٤,٩١٩	٧٤,١٢٨	الذمم الدائنة
٢,٢٩٦,٥٤٣	٢,٠٠٦,١٦٨	إلتزامات متداولة أخرى
(١٤١,٤٨٨)	(١٠٤,٧٢٥)	مخصص إلتزامات منافع الموظفين
(٧٠٦,٦٨٨)	١,٤٠٤,٥٣٥	صافي التدفقات النقدية المتاحة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :
(٦٨,٩٤٦)	(٧٢,٧٨٥)	إضافات على ممتلكات، آلات ومعدات
(٦٨,٩٤٦)	(٧٢,٧٨٥)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) المتاحة من الأنشطة الإستثمارية
(٧٧٥,٦٣٤)	١,٣٣١,٧٥٠	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال العام
٨٠٤,٤٨٦	٢٨,٨٥٢	النقد وما في حكمه بداية العام
٢٨,٨٥٢	١,٣٦٠,٦٠٢	النقد وما في حكمه نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الرعاية الصحية الخيرية بالمدينة المنورة
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٨٦)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
بالريال السعودي

١ نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها
أ تأسيس الجمعية

جمعية الرعاية الصحية الخيرية بالمدينة المنورة هي جمعية تعمل بموجب ترخيص رقم (١٨٦) الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بتاريخ ٢٧/١٠/١٤٢٠ هـ الموافق ٢٠٠٠/٠٢/٠٣ م.

ب الغرض

- رعاية المرضى النفسيين ومرضى الأعصاب وبخاصة المرضى المسنين منهم والمراهقين وتقديم خدمات طبية ونفسية واجتماعية وتأهيلية متكاملة لهم.
- تسعى الجمعية لمعالجة مرضى الإدمان وتعاطي المخدرات.
- يتم التحقيق الأهداف السابقة بطرق مختلفة منها.
- منتج طبيه الطبي الخيري.
- إقامة مستوصف تتوفر في العيادات الخارجية للأمراض النفسية و العصبية للمسنين والأطفال والأسنان والعيادات الأخرى العامة.

٢ ملخص لأهم السياسات المحاسبية

١-٢ أسس الإعداد

تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعيار والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٢ أسس القياس

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الإستمرارية.

٣-٢ عملة العرض

تم عرض القوائم المالية المبينة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط الرئيسي.

٤-٢ الفترة المالية

تبدأ السنة المالية للجمعية في ١ يناير و تنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي.

جمعية الرعاية الصحية الخيرية بالمدينة المنورة
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٨٦)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
بالريال السعودي

٣ السياسات المحاسبية الهامة

١-٣ النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد في الصندوق والودائع تحت الطلب وغيرها من الإستثمارات قصيرة الأجل ذات السيولة العالية مع فترات إستحقاق أصلية مدتها ثلاثة أشهر أو أقل. تظهر البنوك الدائنة ضمن القروض في المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي. ومع ذلك ، بالنسبة لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، يتم تصنيفها كجزء من النقد وما في حكمه.

٢-٣ الذمم المدينة

يتم إثبات الذمم التجارية المدينة مبدئيًا بقيمتها الفعلية تتم جميع المبيعات على أساس شروط الائتمان العادية ، ولا تحمل الذمم المدينة فائدة في نهاية كل فترة تقرير ، تتم مراجعة القيم الدفترية للذمم المدينة التجارية لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على أن هناك مبالغ غير قابلة للاسترداد وفقًا للشروط الأصلية. إذا كان الأمر كذلك ، يتم إثبات خسارة هبوط القيمة مباشرة في بيان الربح أو الخسارة. يتم شطب الديون المعدومة في بيان الربح أو الخسارة عند تحديدها.

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات

يتم إثبات الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية ناقصًا للإستهلاك المتراكم وأي خسائر هبوط متراكمة. تتضمن التكلفة التاريخية جميع النفقات التي يمكن ارتباطها بشكل مباشر إلى تهيئة الأصل إلى الموقع وفي الحالة اللازمة ليكون قادراً على العمل بالطريقة التي تنويها الإدارة.

يتم رسملة تكلفة الإستبدال بإضافتها إلى القيمة الدفترية للأصل إذا كان استبدال الجزء يتوقع معه منافع مستقبلية إضافية على أن يتم شطب القيمة الدفترية لذلك الجزء من الأصل الذي تم استبداله. يتم تحميل جميع مصارف الإصلاح والصيانة الأخرى على الربح أو الخسارة خلال الفترة التي تم تحملها.

لا يتم استهلاك الأراضي والأعمال تحت التشييد. يتم تحميل الإستهلاك على الموجودات الأخرى وذلك من خلال تحديد تكلفة تلك الموجودات ناقصاً قيمتها المتبقية وتوزيعها على مدى الأعمار الانتاجية المقدرة ، باستخدام طريقة القسط الثابت . تتراوح الأعمار الإنتاجية المقدرة على النحو التالي:

المباني	٥%
الأثاث والتجهيزات	١٠%
أدوات كمبيوتر	٢٠%
تحسينات الأماكن المستأجرة	٢٠%
عدد و أدوات	٢٠%
الآلات والمعدات	٢٠%
لوحات الدعاية والاعلان	١٥%

جمعية الرعاية الصحية الخيرية بالمدينة المنورة
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٨٦)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
بالريال السعودي

تتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية وطرق الإستهلاك وتعديلها بأثر مستقبلي إذا كان ذلك مناسباً ، إذا كان هناك مؤشراً على حدوث تغيير كبير منذ تاريخ آخر تقرير.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل على الفور إلى قيمته القابلة للإسترداد إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أكبر من قيمته المقدرة القابلة للإسترداد.
يتم تحديد ارباح وخسائر الإستبعاد بمقارنة سعر البيع مع القيمة الدفترية ويتم إدراجها ضمن "مكاسب / خسائر) أخرى - صافي" في قائمة الدخل الشامل.

٣-٤ دائنون تجاريون وآخرون

الذمم التجارية الدائنة هي التزامات بموجب شروط ائتمان قصيرة الأجل عادية. يتم قياسها بالقيمة غير المخصومة للمبالغ النقدية التي يتعين دفعها.

٣-٥ المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة الدفع في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أم لا.

٣-٦ التزامات منافع الموظفين

يتم إحتساب وتكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للعاملين وفقاً لأساس الإستحقاق وتمشياً مع المفهوم العام لأحكام نظام العمل والعمال السعودي .

٣-٧ المنح الحكومية

يتم إثبات المنح الحكومية بالقيمة العادلة للأصل المستلم أو المستحق.
يتم إثبات المنح التي لا تفرض على المنشأة شروط معينة تتعلق بالأداء المستقبلي ضمن الدخل عندما تصبح هذه المنحة مستحقة للمنشأة.
يتم إثبات المنح التي تفرض على المنشأة شروط معينة تتعلق بالأداء المستقبلي ضمن الدخل فقط عندما يتم استيفاء شروط الأداء وتأكيد معقول بإمكانية تحصيل تلك المنحة.
يتم عرض المنح الحكومية مفصولة عن تلك الأصول المرتبطة بتلك المنح.
يتم إثبات المنح التي تحصل عليها المنشأة قبل إستيفاء ضوابط إثبات الإيراد على أنها التزام.
لا يتم إثبات تلك المساعدات الحكومية التي لا يمكن تحديد قيمة معقولة لها.

جمعية الرعاية الصحية الخيرية بالمدينة المنورة
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٨٦)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
بالريال السعودي

٨-٣ الإيرادات

إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع اقتصادية للجمعية، وأنه يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به وذلك بصرف النظر عن التاريخ الذي يتم فيه السداد، يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق القبض بعد الأخذ بعين الاعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً، كما يجب الوفاء بمعايير الإثبات المحددة.

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك يتم معالجة الإيرادات كما يلي:

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكاة والمنح والمساعدات العينية غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.
- يتم إثبات التبرعات العينية التي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها حيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات بالقيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في الممتلكات والمعدات والآلات على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

٩-٣ المصروفات العمومية والإدارية ومصاريف البرامج والأنشطة

هي تلك المصاريف التي تتضمن رواتب وأجور التكاليف غير المباشرة وغيرها من المصاريف المماثلة خلال الفترة المالية لإعداد القوائم المالية في نهاية الفترة المحاسبية.

١٠-٣ المخصصات والإلتزامات المحتملة

عام

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزامات قانونية حالية أو متوقعة على الجمعية ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن تدفق خارجي للموارد المتضمنة منافع اقتصادية سوف يكون ضروري لتسوية الإلتزام ويمكن إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام. عندما تتوقع الجمعية أن بعض أو كل المخصصات سيتم استردادها، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين يتم إثبات المبالغ المستردة كأصل منفصل ولكن فقط عندما تكون هذه المبالغ المستردة مؤكدة تقريباً. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل الموحدة بعد خصم أي مبالغ مستردة.

إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهرياً، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس عندما يكون ذلك ملائماً، المخاطر الخاصة بالإلتزام. عند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كتكلفة تمويل.

جمعية الرعاية الصحية الخيرية بالمدينة المنورة
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٨٦)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
بالريال السعودي

١١-٣ قائمة الأنشطة

تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة كما يلي:

- * الأصول غير المقيدة وهي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.
- * الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.
- * التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:
 - ١- الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف.
 - ٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.
- * التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:
 - ١- التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفاءها من قبل الجمعية.
 - ٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

١٢-٣ الهبوط في قيمة الأصول غير المالية

في تاريخ كل تقرير ، يتم مراجعة الأصول غير المالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على أن هذه الأصول قد تعرضت لخسارة هبوط القيمة. إذا كان هناك مؤشر على هبوط محتمل ، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأي أصل متأثر (أو مجموعة من الأصول ذات الصلة) ومقارنتها بالقيمة الدفترية وإذا كان المبلغ الممكن إسترداده أقل ، يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة القابلة للإسترداد المقدرة ، ويتم إدراج خسارة هبوط القيمة فوراً في قائمة الدخل.

في حالة عكس خسارة هبوط قيمة الأصل غير المالي فيما عدا الشهرة ، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل (أو مجموعة الأصول ذات الصلة) إلى التقديرات المعدلة للمبلغ الممكن استرداده ، ولكن ليس أكثر من المبلغ الذي كان سيتم تحديده فيما لو لم يتم إثبات خسارة هبوط للأصل (أو مجموعة أصول ذات علاقة) في السنوات السابقة. يتم الاعتراف بعكس خسارة هبوط القيمة مباشرة في قائمة الدخل.

١٣-٣ الهبوط في قيمة الأصول المالية غير الذمم المدينة

يتم مراجعة قيم الموجودات المالية غير تلك المدرجة بالقيمة العادلة في تاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على هبوط قيمتها. يكون هناك هبوط في الموجودات المالية إذا كان هناك دليل موضوعي على هبوط القيمة كنتيجة لحدث أو أكثر بعد الاعتراف المبدئي بالأصل ، وأن ذلك الحدث (الأحداث) كان له تأثير يمكن تقديره بشكل موثوق على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لتلك الموجودات يمكن تقديرها بشكل موثوق.

يتم إثبات خسارة هبوط القيمة مباشرة في قائمة الدخل ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل المالي ذي الصلة وفقاً لذلك، يتم عكس خسارة الهبوط في القيمة فقط إذا كان من الممكن ربط العكس بشكل موضوعي بحدث وقع بعد تسجيل خسارة الهبوط في القيمة.

جمعية الرعاية الصحية الخيرية بالمدينة المنورة
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٨٦)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
بالريال السعودي

		٤	النقد وما في حكمه
٢٠٢٤	٢٠٢٥		
-	١,٢٣١		نقد في الصندوق
٢٨,٨٥٢	١,٣٥٩,٣٧١	١ - ٤	أرصدة لدى البنوك
٢٨,٨٥٢	١,٣٦٠,٦٠٢		النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر
		١ - ٤	يشمل النقد في البنوك البنوك التالية:
١٨,٦٩٩	-		بنك الراجحي حساب الزكاة
٥,٧٤٤	١,٣٥٢,٩٢١		بنك الراجحي الحساب الرئيسي
٢,٦٠٠	٢,٦٠٠		بنك البلاد الحساب الرئيسي
١,٨٠٩	٣,٨٥٠		البنك الاهلي الحساب الرئيسي
٢٨,٨٥٢	١,٣٥٩,٣٧١		المجموع
		٥	حسابات الذمم المدينة بالصافي
٢٠٢٤	٢٠٢٥		
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠		ذمم مدينة تجارية
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٢١,٨٥٠		حسابات الذمم المدينة بالصافي في ٣١ ديسمبر
		٦	الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى
٢٠٢٤	٢٠٢٥		
٣,١٨٢,٢٦٥	٢,١٢١,٥١٠		إيرادات مستحقة
-	١٥,٠٠٠		مصاريف مدفوعة مقدماً
٢١,٨٥٠	٥,٠٠٠		موردين - دفعات مقدمة
-	٦٤٨		فيزا مشتريات الراجحي
٣,٢٠٤,١١٥	٢,١٤٢,١٥٨		الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى في ٣١ ديسمبر

جمعية الرعاية الصحية الخيرية بالمدينة المنورة
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٨٦)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
بالريال السعودي

٧ ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي

المباني	الأثاث والتجهيزات	أدوات كمبيوتر	تحسينات الأماكن المستأجرة	عدد و أدوات	الآلات والمعدات	الإجمالي ٢٠٢٥	الإجمالي ٢٠٢٤
التكلفة في بداية السنة	١٣,١٢٩,٣٦٨	٤٠٨,٤٣٥	٤٦٠,٧٢١	٥٠٢,٤٦٧	٣٢,١٥٣	٢,٢٥٨,٢٧١	١٦,٩٤١,٥٢٦
الإضافات	-	-	٦,٨٥٣	٦٥,٩٣٢	-	٧٢,٧٨٥	٦٨,٩٤٦
إستبعادات	-	-	-	-	-	-	(٢٠١,٠١٠)
التكلفة في نهاية السنة	١٣,١٢٩,٣٦٨	٤٠٨,٤٣٥	٤٦٧,٥٧٤	٥٦٨,٣٩٩	٣٢,١٥٣	٢,٢٥٨,٢٧١	١٦,٨٠٩,٤٦٢
مجمع الإستهلاك في بداية السنة	١٣,١٢٩,٣٦٨	٤٠٨,٤٣٥	٤٦٠,٧٢١	٤٣٤,٣٥٧	٣٢,١٥٣	٢,٠٨٥,٢٤٤	١٦,٤٨٩,٥٤٥
إستهلاك السنة	-	-	٨١١	١٠٣,٢٩٢	-	١٥٩,٦١٦	٢٦٩,٨٦٦
هبوط في القيمة	-	-	-	-	-	-	-
تحويلات بينية	-	-	-	-	-	-	-
إستبعادات	-	-	-	-	-	-	(٢٠١,٠١٠)
مجمع الإستهلاك في نهاية السنة	١٣,١٢٩,٣٦٨	٤٠٨,٤٣٥	٤٦١,٥٣٢	٥٣٧,٦٤٩	٣٢,١٥٣	٢,٢٤٤,٨٦٠	١٦,٥٥٨,٤٠١
صافي القيمة الدفترية	-	-	-	-	-	-	-
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	-	-	٦,٠٤٢	٣٠,٧٥٠	-	١٣,٤١١	٥٧,٤١٩
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	-	-	-	٦٨,١١٠	-	١٧٣,٠٢٧	٢٥١,٠٦١

جمعية الرعاية الصحية الخيرية بالمدينة المنورة
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٨٦)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
بالريال السعودي

٨ نم دائنة

٢٠٢٤	٢٠٢٥	
١٣,٨٤٩	١٣,٨٤٩	شركة الدواء للخدمات الطبية المحدودة
٤٩,١٦٨	٤٩,١٦٨	شركة اسند
٢٩٦,٣٦٤	٣٤٦,٨٨٧	شركة الدكتور حامد سليمان الأحمد وشركاه المحدودة
٥,١٧٥	٣,١٧٥	الشركة السعودية الخليجية لحماية البيئة - سيبكو
٣,٧٣٣	٥,٩٣٣	شركة مختبرات الدقة العالية الطبية
١٨٨,٦٩٠	١٨٨,٦٩٠	مجمع المدينة الطبي العام
١٨,٣٣٠	٢٤,٦٥٥	مستشفى السعودي الالمانى
٣٠,٢٨٨	٢٨,٢٨٨	المختبر الشامل للتحاليل الطبية
٣,٤٥٩	٢٢,٥٣٩	شركة دلنا للمختبرات الطبية
٦٠٩,٠٥٦	٦٨٣,١٨٤	نم دائنة في ٣١ ديسمبر

٩ مصروفات مستحقة وإلتزامات متداولة أخرى

٢٠٢٤	٢٠٢٥	
١,٧٣٤,٦٣٣	٣,٣٩٩,٦٦٨	مصروفات مستحقة
٤٩٥,٤١٠	٨١٥,٠٦٨	عملاء – دفعات مقدمة
٧٨,٠٠٠	٩٩,٤٧٥	نم موظفين دائنة
٢,٣٠٨,٠٤٣	٤,٣١٤,٢١١	مصروفات مستحقة وإلتزامات متداولة أخرى في ٣١ ديسمبر

١٠ إلتزامات منافع الموظفين

٢٠٢٤	٢٠٢٥	
١,٢٦٢,٢٥٧	١,١٢٠,٧٦٩	رصيد أول العام
١٠٥,٢٧٥	١٠٤,٧٢٤	المحمل على قائمة الأنشطة
(٢٤٦,٧٦٣)	(٢٠٩,٤٤٩)	المدفوع خلال العام
١,١٢٠,٧٦٩	١,٠١٦,٠٤٤	رصيد آخر العام

جمعية الرعاية الصحية الخيرية بالمدينة المنورة
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٨٦)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
بالريال السعودي

١١ التبرعات النقدية

٢٠٢٤	٢٠٢٥	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
٣٢٣,٨٦٤	٣٣,٤٩١	٣٣,٤٩١	-	عمليات جراحية دعم منصة شفاء
٨٥,٠٠٠	٥٦,٤٦٩	٥٦,٤٦٩	-	عمليات جراحية دعم المانحين
-	٢١١,٢٩١	٢١١,٢٩١	-	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - شراء ادوية
٢١٦,٣٧٩	١١١,٧٠٨	-	١١١,٧٠٨	التبرعات والصدقات الالكترونية
٢٧٢,٠١٥	٣٢١,٣٦٠	-	٣٢١,٣٦٠	تبرع نقدي
٨٩٧,٢٥٨	٧٣٤,٣١٩	٣٠١,٢٥١	٤٣٣,٠٦٨	المجموع

١٢ إيرادات الأنشطة

٢٠٢٤	٢٠٢٥	أنشطة غير مقيدة	
١,٢٢٩,٢٨٦	١,٢٨٣,٤٥٩	١,٢٨٣,٤٥٩	إيرادات العيادات
١,٢٢٩,٢٨٦	١,٢٨٣,٤٥٩	١,٢٨٣,٤٥٩	المجموع

١٣ إيرادات أخرى

٢٠٢٤	٢٠٢٥	أنشطة غير مقيدة	
٢,١٢١,٥١٠	١,٠٦٠,٧٥٥	١,٠٦٠,٧٥٥	إيرادات تأجير
٤١,١٧٦	-	-	إيرادات أخرى
٢,١٦٢,٦٨٦	١,٠٦٠,٧٥٥	١,٠٦٠,٧٥٥	المجموع

جمعية الرعاية الصحية الخيرية بالمدينة المنورة
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٨٦)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
بالريال السعودي

١٤ مصروفات برامج و الأنشطة

٢٠٢٤	٢٠٢٥	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
-	٤٠,٧٩٧	٤٠,٧٩٧	-	مصاريف منصة شفاء
-	٣٨,٤٠٠	٣٨,٤٠٠	-	مصاريف دعم المانحين
٦٧٥	٢٧٣,٥٤٢	٢٧٣,٥٤٢	-	ادوية وعلاج
-	٧,١٤٢	-	٧,١٤٢	أدوية وعلاج
-	٨٤٠,٧٢٦	-	٨٤٠,٧٢٦	كشوفات المرضى
-	٥٢,٤٢٣	-	٥٢,٤٢٣	تحاليل طبية خارجية
-	٢,٢٥١	-	٢,٢٥١	عمليات جراحية مختلفة
-	١٦,٦٨٦	-	١٦,٦٨٦	مستلزمات وادوات طبية
-	٩,٩٠٠	-	٩,٩٠٠	عمليات جراحية (عيون
-	٢٦,٤٧٩	-	٢٦,٤٧٩	برنامج الحج وبنات مزدلفة ١٤٤٦
٣٦٠,٧٨٩	-	-	-	مصاريف زكاة شرعية
٩٨٤,٣٢٦	-	-	-	مصاريف برامج و أنشطة متنوع
٣٧,٩٣٢	-	-	-	منح حكومي مقيد
١,٣٨٣,٧٢٢	١,٣٠٨,٣٤٦	٣٥٢,٧٣٩	٩٥٥,٦٠٧	المجموع

١٥ تكلفة الأنشطة

٢٠٢٤	٢٠٢٥	أنشطة غير مقيدة	
١,٥٩٣,٢٥٥	١,٠١٠,١٣٤	١,٠١٠,١٣٤	رواتب و بدلات تشغيلية
١,٦١٥,٠٠٠	١,٤٥٠,٥٥٢	١,٤٥٠,٥٥٢	إيجارات و بدل سكن
-	٧٠,٣٣٨	٧٠,٣٣٨	رسوم حكومية
١٢٨,٠٦٦	٣٢,٨٠٩	٣٢,٨٠٩	صيانة وإصلاح
٧٥,٤٩٦	٦٤,٢٤٨	٦٤,٢٤٨	هاتف وكهرباء و ماء
-	١١,٣١٠	١١,٣١٠	مصاريف بنكية
-	٢١,٧٨٦	٢١,٧٨٦	تأمين طبي وعلاج
٤٨	٦١٥	٦١٥	نقل للخارج
١٥٢,٩٧٥	١٥,٥٤٠	١٥,٥٤٠	حوافز و مكافآت
٢٥,٧٥٠	٣٧٠,٠٠٠	٣٧٠,٠٠٠	أتعاب مهنية وإستشارات
٦,٨٢٥	٦,٧١٨	٦,٧١٨	زيوت ومحروقات
٩,٢٥٧	٣,٥٨٥	٣,٥٨٥	قرطاسية ومطبوعات
١٣,٩٨٢	٧,٥٨٥	٧,٥٨٥	ضيافة و نظافة
١٠٥,٢٧٥	١٠٤,٧٢٤	١٠٤,٧٢٤	مصاريف مكافأة نهاية الخدمة
-	-	-	مصاريف تحصيل التبرعات
-	٦٥,٤١١	٦٥,٤١١	مصاريف الدعاية والاعلان
-	٨٤١	٨٤١	ملابس العمال الموحد - منسوبي العيادات
٢,٣٤٥	-	-	مستلزمات انظمة معلومات
٥٨,٥٠٠	-	-	جمع اموال
٣٠,١٥٧	١٣,٩٣٥	١٣,٩٣٥	مصاريف تشغيلية أخرى
٣,٨١٦,٩٣١	٣,٢٥٠,١٣١	٣,٢٥٠,١٣١	إجمالي تكلفة الأنشطة

جمعية الرعاية الصحية الخيرية بالمدينة المنورة
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٨٦)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
بالريال السعودي

١٦ المصروفات الإدارية والعمومية

٢٠٢٤	٢٠٢٥	أنشطة غير مقيدة	
١٣٧,٦٤٠	١٦٠,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠	رواتب وأجور و بدلات - إدارية
٩٢,٥٠٠	٢١٢,٠٠٠	٢١٢,٠٠٠	إيجارات و بدل سكن
-	٤,٥٠٠	٤,٥٠٠	رسوم حكومية
-	٦,٥٤١	٦,٥٤١	صيانة وإصلاح
٩٨١	٣٥٠	٣٥٠	هاتف وكهرباء و ماء
-	٣,٤١٦	٣,٤١٦	زيوت ومحروقات
-	٧٩٤	٧٩٤	قرطاسية ومطبوعات
-	٥٩٩	٥٩٩	ضيافة و نظافة
٧,٨٥٣	٥,٤٩٩	٥,٤٩٩	تذاكر سنوية وبدل إجازات
٢٤٤,٧٣٨	-	-	مصاريف اجازات
٣٧,٧٣٤	-	-	مصاريف بدلات
٥٢١,٤٤٦	٣٩٣,٦٩٩	٣٩٣,٦٩٩	المجموع

١٧ إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد القوائم المالية من قبل رئيس مجلس الإدارة في ٢٥ أبريل ٢٠٢٦ م .

١٨ الالتزامات المحتملة

لا توجد أي إلتزامات محتملة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ يتطلب الأمر الإفصاح عنها (٢٠٢٤: لا يوجد)

١٩ الإرتباطات المالية

لا توجد أي إرتباطات مالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ يتطلب الأمر الإفصاح عنها (٢٠٢٤: لا يوجد).

٢٠ الأحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وقوع أية أحداث هامة منذ أنتهاء السنة يمكن أن يكون لها أثر جوهري علي المركز المالي للجمعية والظاهر في هذه القوائم المالية .

جمعية الرعاية الصحية الخيرية بالمدينة المنورة
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٨٦)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
بالريال السعودي

٢١ الأدوات المالية

تتضمن الأدوات المالية في قائمة المركز المالي النقد وما في حكمه والذمم المدينة والموجودات الأخرى والذمم الدائنة والقروض من البنوك والمصاريف المستحقة والإلتزامات الأخرى .

١-٢١ مخاطر الائتمان

وهي عدم مقدرة طرف على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبيد الطرف الآخر لخسارة مالية ، ولا يوجد مخاطر ائتمانية ذات أهمية تتحملها الجمعية حيث تقوم الجمعية بإيداع النقد لدى بنوك محلية ذات مستوى ائتماني مرتفع.

٢-٢١ مخاطر سعر الفائدة

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغير في اسعار الفائدة الجارية في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للجمعية ولم يكن لدى الجمعية موجودات هامة تحمل بفوائد خلال العام المالي الحالي.

٣-٢١ مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة جمعية ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الإلتزامات المتعلقة بالأدوات المالية وقد تنتج هذه المخاطر من عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة بمبلغ يقترب من قيمته العادلة وتقوم الجمعية وبشكل مستمر بالتأكد من توفر السيولة الكافية لسداد الإلتزامات المستقبلية .

٤-٢١ مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات وان معاملات الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي وبعض المعاملات غير الجوهرية بعملات أخرى، تراقب الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات وتعتقد ان مخاطر العملات هي غير جوهرية.

٢٢ عام

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