

آمعة الأءاوى الصءة بمءافظة أملآ

مسآلة بالمركز الوطنى لئئمة القءاع آفر الربآى برقم ( ٥١٣٣ )

ءبوك - المملكة العربفة السعوففة

القوائم المالففة كما فى ٣١ ءفسمر ٢٠٢٥ م

وءقرفر المراءع المسئقل

## فهرس القوائم المالية

### صفحة

|      |                             |
|------|-----------------------------|
| ٢-١  | تقرير مراجع الحسابات        |
| ٣    | قائمة المركز المالي         |
| ٤    | قائمة الانشطة               |
| ٥    | قائمة صافي التغير في الأصول |
| ٦    | قائمة التدفقات النقدية      |
| ١٦-٧ | إيضاحات حول القوائم المالية |

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية التداوي الصحية بمحافظة أمّالج المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية التداوي الصحية بمحافظة أمّالج، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية التداوي الصحية بمحافظة أمّالج (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيّار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية.

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيّار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على إعداد التقارير المالية للجمعية.



## تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية التداوي الصحية بمحافظة أمّالج

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

### مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

### التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض  
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)  
١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٨ رمضان ١٤٤٧هـ

٢٥ فبراير ٢٠٢٦م

**جمعية التداوي الصحية بمحافظة أملج**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥١٣٣ )**  
**منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u> | <u>ايضاح</u> | <u>الأصول</u>                          |
|-------------------------|-------------------------|--------------|--|
|                         |                         |              | <b><u>الأصول المتداولة</u></b>         |
| ٩٨٤,٩١٤                 | ٨٩٩,٦١٧                 | (٣)          | النقد بالصدوق ولدي البنوك              |
| ٦,١٥٤                   | ٦٠,٧٦٠                  | (٤)          | دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى          |
| .                       | ١١٦,٩٢٠                 | (٥)          | المخزون                                |
| <u>٩٩١,٠٦٨</u>          | <u>١,٠٧٧,٢٩٧</u>        |              | <b>إجمالي الأصول المتداولة</b>         |
|                         |                         |              | <b><u>الأصول غير المتداولة</u></b>     |
| ٢٩١,٩٥٠                 | ١٤٠,٨٥٨                 | (٦)          | الممتلكات والآلات والمعدات، صافي       |
| ١٤,٦٦٢                  | ١٠,٧٥٢                  | (٧)          | الأصول الغير ملموسة، صافي              |
| <u>٣٠٦,٦١٢</u>          | <u>١٥١,٦١٠</u>          |              | <b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>     |
| <u>١,٢٩٧,٦٨٠</u>        | <u>١,٢٢٨,٩٠٧</u>        |              | <b>إجمالي الأصول</b>                   |
|                         |                         |              | <b><u>الإلتزامات وصافي الأصول</u></b>  |
|                         |                         |              | <b><u>الإلتزامات المتداولة</u></b>     |
| ٣٠٠,٠٠٠                 | ٢٢٥,٠٠٠                 | (٨)          | مستحق الى جهات ذات علاقة               |
| <u>٣٠٠,٠٠٠</u>          | <u>٢٢٥,٠٠٠</u>          |              | <b>إجمالي الإلتزامات المتداولة</b>     |
|                         |                         |              | <b><u>الإلتزامات غير المتداولة</u></b> |
| .                       | ١٥,١٢١                  | (٩)          | مخصص مكافأة ترك الخدمة                 |
| <u>.</u>                | <u>١٥,١٢١</u>           |              | <b>إجمالي الإلتزامات غير المتداولة</b> |
| <u>٣٠٠,٠٠٠</u>          | <u>٢٤٠,١٢١</u>          |              | <b>إجمالي الإلتزامات</b>               |
|                         |                         |              | <b><u>صافي الأصول</u></b>              |
| ٨٥٤,٩٣٦                 | ٢٥٣,٢٦٩                 |              | صافي الأصول غير المقيدة                |
| ٤٠,٤٠٣                  | ٦٨٤,٦٣٨                 | (١٨)         | صافي الأصول المقيدة                    |
| ١٠٢,٣٤١                 | ٥٠,٨٧٩                  | (١٩)         | صافي أصول الأوقاف                      |
| <u>٩٩٧,٦٨٠</u>          | <u>٩٨٨,٧٨٦</u>          |              | <b>إجمالي صافي الأصول</b>              |
| <u>١,٢٩٧,٦٨٠</u>        | <u>١,٢٢٨,٩٠٧</u>        |              | <b>إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول</b>  |

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

**جمعية النداوي الصحية بمحافظة أمّالج**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥١٣٣ )**  
**منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

| بنود الدخل                                  | إيضاح | غير مقبّدة       | مقبّدة         | أوقاف        | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م  | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م  |
|---|-------|------------------|----------------|--------------|------------------|------------------|
| التبرعات النقدية العامة                     |       | ٩٥,٣٩٢           | .              | .            | ٩٥,٣٩٢           | ٢,١٨١,٣٦٠        |
| التبرعات النقدية المقيدة                    | (١٠)  | .                | ١,٢٤٨,١٣٦      | .            | ١,٢٤٨,١٣٦        | .                |
| تبرعات اوقاف                                |       | .                | .              | ٥,٩١٨        | ٥,٩١٨            | ٤٤,٩٦١           |
| التبرعات العينية                            | (١١)  | ٢٨١,٥٢٠          | .              | .            | ٢٨١,٥٢٠          | .                |
| إيرادات الأشتراكات                          |       | .                | .              | .            | ٢,٦٠٠            | ٢٠٠              |
| تبرعات الزكاة                               |       | .                | ١٠٠,٠٠٠        | .            | ١٠٠,٠٠٠          | ٣٥,٠٠٠           |
| دعم منصة احسان                              | (١٢)  | .                | ٢٠٢,٢٨١        | .            | ٢٠٢,٢٨١          | ٢٧٤,١٩٥          |
| اعانة صندوق دعم الجمعيات                    | (١٣)  | .                | ٢٨١,٠٠٠        | .            | ٢٨١,٠٠٠          | .                |
| العائد الاقتصادي للتطوع                     |       | ٢٢٠,٨٤١          | .              | .            | ٢٢٠,٨٤١          | ٩٥,٥٣٤           |
| تبرعات تخفيض التزام ( خصم ممنوح )           |       | ١٣٣,٢٠٠          | .              | .            | ١٣٣,٢٠٠          | .                |
| <b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>        |       | ١,١٨٧,١٨٢        | (١,١٨٧,١٨٢)    | .            | .                | .                |
| إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام          |       |                  |                |              |                  |                  |
| <b>إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف</b>     |       | <b>١,٩٢٠,٧٣٥</b> | <b>٦٤٤,٢٣٥</b> | <b>٥,٩١٨</b> | <b>٢,٥٧٠,٨٨٨</b> | <b>٢,٦٣١,٢٥٠</b> |
| <b>بنود المصروفات</b>                       |       |                  |                |              |                  |                  |
| المساعدات العينية                           | (١٤)  | ١٦٤,٦٠٠          | .              | .            | ١٦٤,٦٠٠          | .                |
| مساعدات الزكاة                              |       | ١٢٢,٨٢٧          | .              | .            | ١٢٢,٨٢٧          | ١٢,١٧٣           |
| مصروفات الأنشطة                             | (١٥)  | ١,٧٨٨,١٩٢        | .              | .            | ١,٧٨٨,١٩٢        | ١,٦٠١,١١٨        |
| المصروفات العمومية والإدارية                | (١٦)  | ٣٣٢,٥٦١          | .              | .            | ٣٣٢,٥٦١          | ١٢٧,٢٣٥          |
| اهلاك العقارات والالات والمعدات             | (٦)   | ٣٣,١٨٩           | .              | .            | ٣٣,١٨٩           | ٨٥,٠٦٥           |
| إطفاء أصول غير ملموسة                       | (٧)   | ٣,٩١٠            | .              | .            | ٣,٩١٠            | ٤,٨٨٨            |
| <b>إجمالي بنود المصروفات</b>                |       | <b>٢,٤٤٥,٢٧٩</b> | <b>.</b>       | <b>.</b>     | <b>٢,٤٤٥,٢٧٩</b> | <b>١,٨٣٠,٤٧٩</b> |
| التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة   |       | (٥٢٤,٥٤٤)        | ٦٤٤,٢٣٥        | ٥,٩١٨        | ١٢٥,٦٠٩          | ٨٠٠,٧٧١          |
| <b>البنود الأستثنائية</b>                   |       |                  |                |              |                  |                  |
| تسويات علي سنوات سابقة                      | (١٧)  | (١٣٤,٥٠٣)        | .              | .            | (١٣٤,٥٠٣)        | (١,٠٥٠)          |
| المحول من صافي الأصول المقيد الى الأوقاف    |       | ٥٧,٣٨٠           | .              | (٥٧,٣٨٠)     | .                | .                |
| التغير في صافي الأصول من البنود الأستثنائية |       | (٧٧,١٢٣)         | .              | (٥٧,٣٨٠)     | (١٣٤,٥٠٣)        | (١,٠٥٠)          |
| التغير في صافي الأصول                       |       | (٦٠١,٦٦٧)        | ٦٤٤,٢٣٥        | (٥١,٤٦٢)     | (٨,٨٩٤)          | ٧٩٩,٧٢١          |
| صافي الأصول في بداية السنة                  |       | ٨٥٤,٩٣٦          | ٤٠,٤٠٣         | ١٠٢,٣٤١      | ٩٩٧,٦٨٠          | ١٩٧,٩٥٩          |
| صافي الأصول في نهاية السنة                  |       | ٢٥٣,٢٦٩          | ٦٨٤,٦٣٨        | ٥٠,٨٧٩       | ٩٨٨,٧٨٦          | ٩٩٧,٦٨٠          |

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التداوي الصحية بمحافظة أمّالج  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥١٣٣ )  
منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية  
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
المبالغ بالريال السعودي

| الإجمالي | صافي أصول<br>الأوقاف | صافي الأصول<br>المقيدة | صافي الأصول غير<br>المقيدة | إيضاح   |
|----------|----------------------|------------------------|----------------------------|---|
| ١٩٧,٩٥٩  | ٠                    | ٢٤٤,٩٨٤                | (٤٧,٠٢٥)                   | الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م                                     |
| ٧٩٩,٧٢١  | ١٠٢,٣٤١              | (٢٠٤,٥٨١)              | ٩٠١,٩٦١                    | مجموع التغير الشامل في صافي<br>الأصول للفترة في قائمة الأنشطة |
| ٩٩٧,٦٨٠  | ١٠٢,٣٤١              | ٤٠,٤٠٣                 | ٨٥٤,٩٣٦                    | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م                                    |
| ٩٩٧,٦٨٠  | ١٠٢,٣٤١              | ٤٠,٤٠٣                 | ٨٥٤,٩٣٦                    | الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م                                     |
| (٨,٨٩٤)  | (٥١,٤٦٢)             | ٦٤٤,٢٣٥                | (٦٠١,٦٦٧)                  | مجموع التغير الشامل في صافي<br>الأصول للفترة في قائمة الأنشطة |
| ٩٨٨,٧٨٦  | ٥٠,٨٧٩               | ٦٨٤,٦٣٨                | ٢٥٣,٢٦٩                    | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م                                    |

**جمعية التداوى الصحية بمحافظة أملج**  
**مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم ( ٥١٣٣ )**  
**منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م**  
**المبالغ بالريال السعودى**

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م  | <b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>                 |
|-----------------|------------------|--|
| ٨٠٠,٧٧١         | ١٢٥,٦٠٩          | التغير في صافي الاصول  |
| (١,٠٥٠)         | (١٣٤,٥٠٣)        | تسويات علي مال الجمعية                                       |
| ٨٥,٠٦٥          | ٣٣,١٨٩           | اهلاك العقارات والالات والمعدات                              |
| ٤,٨٨٨           | ٣,٩١٠            | إطفاء أصول غير ملموسة  |
| .               | ١٥,١٢١           | المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة                           |
| <b>٨٨٩,٦٧٤</b>  | <b>٤٣,٣٢٦</b>    | <b>التغير في صافي الاصول بعد التسويات</b>                    |
| (٦,١٥٤)         | (٥٤,٦٠٦)         | <b>التغيرات فى الموجودات والمطلوبات المتداولة</b>            |
| (١١٦,٤٥٢)       | .                | دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى                                |
| <b>٧٦٧,٠٦٨</b>  | <b>(١٢٨,٢٠٠)</b> | مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى                              |
| (٥,٨٩٩)         | (٩٥٠)            | <b>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>            |
| .               | ١١٨,٨٥٣          | <b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>               |
| (١٩,٥٥٠)        | .                | شراء الممتلكات والالات والمعدات                              |
| <b>(٢٥,٤٤٩)</b> | <b>١١٧,٩٠٣</b>   | إستبعاد الممتلكات والالات والمعدات                           |
| .               | (٧٥,٠٠٠)         | شراء أصول غير ملموسة   |
| .               | (٧٥,٠٠٠)         | <b>صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</b> |
| ٧٤١,٦١٩         | (٨٥,٢٩٧)         | <b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>                 |
| ٢٤٣,٢٩٥         | ٩٨٤,٩١٤          | أقساط القروض   |
| <b>٩٨٤,٩١٤</b>  | <b>٨٩٩,٦١٧</b>   | <b>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>            |
|                 |                  | صافي التغير في رصيد النقدية                                  |
|                 |                  | رصيد النقدية في بداية الفترة                                 |
|                 |                  | <b>رصيد النقدية في نهاية الفترة</b>                          |

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

**جمعية التداوي الصحية بمحافظة أمّالج**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥١٣٣ )**  
**منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م**

---

**(١) معلومات عن الجمعية :**

**(١/١) اسم الجمعية :** جمعية التداوي الصحية بمحافظة أمّالج

**(١/٢) المركز الرئيسي :** أمّالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

**(١/٣) رقم التسجيل :** مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥١٣٣ ) بتاريخ ٢٦ / ٠٢ / ٢٠٢٣م .

**(١/٤) أهداف الجمعية :-**

\* تقديم المساعدات للمرضى حسب احتياجاتهم المادية والمعنوية والأجهزة الطبية

\* تقديم الدعم الاجتماعي لفئات معينة من المرضى وأسراهم

\* تقديم الاستشارات النفسية والإرشادية للمرضى وأهاليهم

\* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٥م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٥م .

**(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :**

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

**(٢/١) استخدام التقديرات :**

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

**جمعية التداوي الصحية بمحافظة أمّالج**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥١٣٣ )**  
**منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م**

**(٢/٢) العرف المحاسبي :**

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

**(أ) الإيرادات :**

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

**(ب) المصروفات :**

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

**النقدية وشبه النقدية:**

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

**الذمم المدينة:**

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضع الديون المعدومة عند تكيدها .

**المخزون السلي:**

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

**جمعية التداوي الصحية بمحافظة أمّالج**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥١٣٣ )**  
**منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م**

---

**الأصول الثابتة :-**

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر

**الاستثمارات طويلة الأجل:**

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنء مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

**مكافأة نهاية الخدمة :-**

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

**الديون المشكوك في تحصيلها :-**

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إحتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

**الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:**

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

**الاستثمارات المالية :-**

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعلياً .

**التبرعات العينية :-**

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

**قائمة التدفقات النقدية:**

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

**جمعية التداوي الصحية بمحافظة أملج**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥١٣٣ )**  
**منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م**

| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u> | <b>(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</b>     |
|-------------------------|-------------------------|--|
| ٨٠٣,٤٦٩                 | ٥٤٣,٠٢٠                 | مصرف الراجحي - عام                           |
| ٧١,٧٩٥                  | ٢,٠١٠                   | مصرف الراجحي - العلاج والمواعيد              |
| ٧٩,٩٨٤                  | ١٥,٩٨٤                  | مصرف الراجحي - الزكاة                        |
| ٢٨,٧٥٩                  | ٣٦,٦٧١                  | مصرف الراجحي - وقف التداوي                   |
| ٩٠٧                     | ٣٠١,٩٣٢                 | البنك الاهلي التجاري - عام                   |
| <u>٩٨٤,٩١٤</u>          | <u>٨٩٩,٦١٧</u>          | <b>الاجمالي</b>                              |
| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u> | <b>(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-</b>  |
| ٠                       | ٢٦,٠٠٠                  | نعم العاملين                                 |
| ٠                       | ٢٠,٠٠٦                  | مصروفات مدفوعه مقدما (ايجار)                 |
| ٦,١٥٤                   | ١٢,٧٥٤                  | ضريبة القيمة المضافة                         |
| ٠                       | ٢,٠٠٠                   | إيرادات مستحقة (اشتراكات الاعضاء)            |
| <u>٦,١٥٤</u>            | <u>٦٠,٧٦٠</u>           | <b>الاجمالي</b>                              |
| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u> | <b>(٥) المخزون :-</b>                        |
| ٠                       | ١١٦,٩٢٠                 | منتجات للتوزيع الخيري - أجهزة ومستلزمات طبية |
| <u>٠</u>                | <u>١١٦,٩٢٠</u>          | <b>الاجمالي</b>                              |

جمعية التداوي الصحية بمحافظة أملج  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥١٣٣ )  
منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

**(٦) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-**

| البيان                                | نسبة<br>الإهلاك | تكلفة الأصول<br>في<br>بداية الفترة | إضافات<br>خلال العام | الاستيعادات<br>خلال العام | تكلفة الأصول<br>في<br>نهاية الفترة | مجمع الإهلاكات<br>في<br>بداية الفترة | إهلاكات<br>العام | مجمع الإهلاك<br>المستبعد | مجمع الإهلاكات<br>في<br>نهاية الفترة | صافي قيمة الأصول<br>في<br>أخر الفترة | صافي قيمة الأصول<br>في<br>بداية الفترة |
|---------------------------------------|-----------------|------------------------------------|----------------------|---------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|------------------|--------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--|
| أثاث ومفروشات                         | ١٠:٢,٥%         | ٧٧,٣٥٤                             | ٩٥٠                  | ٠                         | ٧٨,٣٠٤                             | ١٥,٤٧٠                               | ٧,٨٣٠            | ٠                        | ٢٣,٣٠٠                               | ٥٥,٠٠٤                               | ٦١,٨٨٤                                 |
| الات ومعدات (أجهزة طبية)              | ١٥%             | ٨١,٣٥٥                             | ٠                    | ٠                         | ٨١,٣٥٥                             | ٢٨,٤٤٣                               | ١٢,١٨٨           | ٠                        | ٤٠,٢٦١                               | ٤٠,٢٦٤                               | ٥٢,٨١٢                                 |
| الات ومعدات مكتبية                    | ١٥%             | ٣٩,٨٤٠                             | ٠                    | ٠                         | ٣٩,٨٤٠                             | ٩,٩٦٠                                | ٥,٩٧٦            | ٠                        | ١٥,٩٣٦                               | ٢٣,٩٠٤                               | ٢٩,٨٨٠                                 |
| أدوات وأجهزة العرض                    | ١٥%             | ١,٨٩٩                              | ٠                    | ٠                         | ١,٨٩٩                              | ١٦٦                                  | ٢٨٥              | ٠                        | ٤٥١                                  | ١,٤٤٨                                | ١,٧٣٣                                  |
| أجهزة الاتصال والأمن والحماية         | ١٥%             | ٢,٠٠٠                              | ٠                    | ٠                         | ٢,٠٠٠                              | ١٥٠                                  | ٣٠٠              | ٠                        | ٤٥٠                                  | ١,٥٥٠                                | ١,٨٥٠                                  |
| اجهزة الحاسب الالى وملحقاتها          | ٢٠%             | ٣٣,٠٥٠                             | ٠                    | ٠                         | ٣٣,٠٥٠                             | ٨,١١٢                                | ٦,٦١٠            | ٠                        | ١٤,٧٢٢                               | ١٨,٣٢٨                               | ٢٤,٩٣٨                                 |
| تكاليف ما قبل التشغيل                 | ١٥%             | ١٨٢,٨٥١                            | ٠                    | ١٨٢,٨٥١                   | ٠                                  | ٦٣,٩٩٨                               | ٠                | ٦٣,٩٩٨                   | ٠                                    | ٠                                    | ١١٨,٨٥٣                                |
| <b>الإجمالي</b>                       |                 | <b>٤١٨,٢٤٩</b>                     | <b>٩٥٠</b>           | <b>١٨٢,٨٥١</b>            | <b>٢٣٦,٣٤٨</b>                     | <b>١٢٦,٢٩٩</b>                       | <b>٣٣,١٨٩</b>    | <b>٦٣,٩٩٨</b>            | <b>٩٥,٤٩٠</b>                        | <b>١٤٠,٨٥٨</b>                       | <b>٢٩١,٩٥٠</b>                         |
| <b>(٧) الأصول الغير ملموسة - صافي</b> |                 |                                    |                      |                           |                                    |                                      |                  |                          |                                      |                                      |  |
| رخص البرامج والأنظمة                  | ٢٠%             | ١٩,٥٥٠                             | ٠                    | ٠                         | ١٩,٥٥٠                             | ٤,٨٨٨                                | ٣,٩١٠            | ٠                        | ٨,٧٩٨                                | ١٠,٧٥٢                               | ١٤,٦٦٢                                 |
| <b>الإجمالي</b>                       |                 | <b>١٩,٥٥٠</b>                      | <b>٠</b>             | <b>٠</b>                  | <b>١٩,٥٥٠</b>                      | <b>٤,٨٨٨</b>                         | <b>٣,٩١٠</b>     | <b>٠</b>                 | <b>٨,٧٩٨</b>                         | <b>١٠,٧٥٢</b>                        | <b>١٤,٦٦٢</b>                          |

جمعية النداءى الصحية بمحافظة أمّالج  
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم ( ٥١٣٣ )  
منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٨) مستحق الى جهات ذات علاقة

| أخر الفترة |     | الحركة خلال الفترة |        | بداية الفترة |     | نوع المعاملة | طبيعة العلاقة      | جهات ذات علاقة |
|------------|-----|--------------------|--------|--------------|-----|--------------|--------------------|----------------|
| له         | منه | له                 | منه    | له           | منه |              |                    |                |
| ٢٢٥,٠٠٠    | ٠   | ٠                  | ٧٥,٠٠٠ | ٣٠٠,٠٠٠      | ٠   | قرض حسن      | جمعية أبطال لأيتام |                |
| ٢٢٥,٠٠٠    | ٠   | ٠                  | ٧٥,٠٠٠ | ٣٠٠,٠٠٠      | ٠   |              | جمعية خيرية        | الإجمالى       |

**جمعية التداوي الصحية بمحافظة أمّالج**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥١٣٣ )**  
**منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م**

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م | <b>(٩) مخصص نهاية الخدمة :-</b>  |
|-----------------|-----------------|--|
| .               | .               | رصيد اول الفترة  |
| .               | ١٥,١٢١          | المكون خلال العام  |
| .               | .               | المسدد خلال العام  |
| .               | ١٥,١٢١          | <b>الاجمالي</b>  |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م | <b>(١٠) التبرعات النقدية المقيدة :-</b>                                    |
| .               | ٥٩٧,٠٠٠         | تبرعات نقدية مقيدة - مشروع القافلة الطبية (وقفي)                           |
| .               | ٣٦٨,٩٧٦         | تبرعات نقدية مقيدة - شراء جهاز كلي (مؤسسة محمد عبدالله ابراهيم الماجد)     |
| .               | ٦٧,٣٧٤          | تبرعات نقدية مقيدة - عمليات جراحية (وقف احمد حمدان سليم العرادي البلوي).   |
| .               | ٥٠,٠٠٠          | تبرعات نقدية مقيدة - عمليات جراحية (مؤسسة عبدالله ابراهيم السبيعي الخيرية) |
| .               | ٤٤,٣٨٨          | تبرعات نقدية مقيدة - عملية انكماش فاليد (وقف أحمد حمدان سليم البلوي)       |
| .               | ٣٠,٠٠٠          | تبرعات نقدية مقيدة - الخدمات الصحية لمرضى (مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي) |
| .               | ٢٧,٦٠٠          | تبرعات نقدية مقيدة - سداد ايجارات (الجميع الخيرية)                         |
| .               | ٢٣,٥٠٠          | تبرعات نقدية مقيدة - تفصيل طرف قدم لمستفيد (وقف أحمد حمدان سليم البلوي)    |
| .               | ٢٠,٠٠٠          | تبرعات نقدية مقيدة - عمليات جراحية (مؤسسة حمد عبدالله محبس الخيرية)        |
| .               | ١١,٦٢٥          | تبرعات نقدية مقيدة - عمليات جراحية (جمعية البر الخيرية بمركز الرياضات)     |
| .               | ٣,٠٠٠           | تبرعات نقدية مقيدة - عمليات جراحية (مؤسسة وقف الملوان الوقفية)             |
| .               | ٢,٨٢١           | تبرعات نقدية مقيدة - صحتك غالية علينا (وقف أحمد حمدان سليم البلوي)         |
| .               | ١,٨٠٠           | تبرعات نقدية مقيدة - كفالة مرضي  |
| .               | ٥٢              | تبرعات نقدية مقيدة - علاج وحجز مواعيد                                      |
| .               | ١,٢٤٨,١٣٦       | <b>الاجمالي</b>  |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م | <b>(١١) التبرعات العينية :-</b>  |
| .               | ٢٨١,٥٢٠         | تبرعات عينية - مستلزمات صحية   |
| .               | ٢٨١,٥٢٠         | <b>الاجمالي</b>  |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م | <b>(١٢) دعم منصة احسان</b>   |
| .               | ١١٣,٤٥٠         | دعم منصة احسان - مستلزمات طبية (وقف العليان)                               |
| .               | ٦٨,٨٣١          | دعم منصة احسان - عمليات جراحية   |
| .               | ٢٠,٠٠٠          | دعم منصة احسان - مساند (مؤسسة غروس)  |
| ٢٧٤,١٩٥         | .               | دعم منصة احسان - الرعاية الصحية  |
| ٢٧٤,١٩٥         | ٢٠٢,٢٨١         | <b>الاجمالي</b>  |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م | <b>(١٣) اعانة صندوق دعم الجمعيات</b>                                       |
| .               | ١٤٧,٠٠٠         | اعانة صندوق دعم الجمعيات - راس المال البشري                                |
| .               | ١٣٤,٠٠٠         | اعانة صندوق دعم الجمعيات - الاستشاري الزائر                                |
| .               | ٢٨١,٠٠٠         | <b>الاجمالي</b>  |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م | <b>(١٤) المساعدات العينية :-</b>   |
| .               | ١٦٤,٦٠٠         | مساعدات عينة - مستلزمات طبية   |
| .               | ١٦٤,٦٠٠         | <b>الاجمالي</b>  |

**جمعية التداوي الصحية بمحافظة أملج**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥١٣٣ )**  
**منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م**

| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u> | <u>(١٥-١)</u> | <b>(١٥) مصروفات الأنشطة :-</b>                               |
|-------------------------|-------------------------|---------------|--|
| ٢٧٤,١٩٥                 | ٢٠٢,٢٨١                 | (١٥-١)        | مصروفات الأنشطة - منحة احسان                                 |
| .                       | ٣٦٨,٩٧٦                 |               | مصروفات الأنشطة - شراء جهاز كلي                              |
| .                       | ٦٧,٣٧٤                  |               | مصروفات الأنشطة - عمليات جراحية                              |
| ٧٢,٩٨٦                  | ٤٨,١٦٢                  |               | مصروفات الأنشطة - الاستشاري الزائر                           |
| .                       | ٤٤,٣٨٨                  |               | مصروفات الأنشطة - عمليات جراحية (انكماش فاليد)               |
| .                       | ٣٠,١٦٠                  |               | مصروفات الأنشطة - عيادة التداوي الصحية                       |
| .                       | ٣٠,٠٠٠                  |               | مصروفات الأنشطة - الخدمات الصحية لمرضي                       |
| .                       | ٢٣,٥٠٠                  |               | مصروفات الأنشطة - تفصيل طرف قدم لمستفيد                      |
| .                       | ٢٠,٠٠٠                  |               | مصروفات الأنشطة - عمليات جراحية (عملية زراعة قرنية)          |
| .                       | ٦,٠٠٠                   |               | مصروفات الأنشطة - مستشفى الحوراء أملج (محروقات سيارات اسعاف) |
| ١٢٢,٣٣٢                 | ٥,٧٨٨                   |               | مصروفات الأنشطة - علاج ومواعيد صحية                          |
| .                       | ٢,٨٢١                   |               | مصروفات الأنشطة - الصحة المدرسية                             |
| .                       | ١,٩٢٣                   |               | مصروفات الأنشطة - المشاركة في مهرجان (المانجو)               |
| .                       | ٥٠٠                     |               | مصروفات الأنشطة - نقل مرضي                                   |
| ٩٥,٥٣٤                  | ٢٢٠,٨٤١                 |               | مصروفات الأنشطة - برامج تطوعية صحية                          |
| .                       | ٥٠٠,٠٠٠                 |               | مصروفات الأنشطة - البرنامج التعريفي                          |
| ٦١٣,٣٦٨                 | .                       |               | مصروفات الأنشطة - الوعي الصحي وترويجه                        |
| ٧٧,٨٢٣                  | .                       |               | مصروفات الأنشطة - بلسم                                       |
| ٦٠,٣٥٠                  | .                       |               | مصروفات الأنشطة - مساند الصحي                                |
| ٥٠,٥٠٥                  | .                       |               | مصروفات الأنشطة - الوعي الصحي وعلاج الصرع                    |
| ٣٤,٢٧٢                  | .                       |               | مصروفات الأنشطة - الحج                                       |
| ٣٣,٨٠٠                  | .                       |               | مصروفات الأنشطة - العيادة المتنقلة                           |
| ٢٥,٨٠٠                  | .                       |               | مصروفات الأنشطة - العلاج الطبيعي                             |
| ٦,٧٤٤                   | .                       |               | مصروفات الأنشطة - فعاليات رمضان                              |
| ٥,٠٥٠                   | .                       |               | مصروفات الأنشطة - دعم مستشفى الحوراء بأملج                   |
| ١,٧٣١                   | .                       |               | مصروفات الأنشطة - الإسعافات الأولية                          |
| ٧٨٩                     | .                       |               | مصروفات الأنشطة - هدايا المرضي                               |
| ٥٩٥                     | .                       |               | مصروفات الأنشطة - صحتك غالية علينا                           |
| ٤٥٩                     | .                       |               | مصروفات الأنشطة - الهاتف الاستشاري                           |
| .                       | ١٧,٧٨٨                  |               | مصروفات الأنشطة - الاستثمار الاجتماعي                        |
| .                       | ١١٥,٦٣٧                 |               | مصروفات الأنشطة - جمع الأموال                                |
| ١٢٤,٧٨٥                 | ٥٩,٥٠٠                  |               | مصروفات الأنشطة - محملة على النشاط                           |
| .                       | ٢٢,٥٥٣                  |               | مصروفات الأنشطة - الحوكمة                                    |
| <u>١,٦٠١,١١٨</u>        | <u>١,٧٨٨,١٩٢</u>        |               | <b>الإجمالي</b>  |

| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u> | <u>(١٥-١)</u> | <b>(١٥-١) مصروفات الأنشطة - منحة احسان :-</b>    |
|-------------------------|-------------------------|---------------|--|
| .                       | ١١٣,٤٥٠                 |               | مصروفات منحة احسان - مستلزمات طبية (وقف العليان) |
| .                       | ٦٨,٨٣١                  |               | مصروفات منحة احسان - عمليات                      |
| .                       | ٢٠,٠٠٠                  |               | مصروفات منحة احسان - مساند (مؤسسه غروس)          |
| ٢٧٤,١٩٥                 | .                       |               | مصروفات منحة احسان - الرعاية الصحية              |
| <u>٢٧٤,١٩٥</u>          | <u>٢٠٢,٢٨١</u>          |               | <b>الإجمالي</b>                                  |

**جمعية التداوي الصحية بمحافظة أمّالج**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥١٣٣ )**  
**منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م**

| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u> | <u>(١٦) المصروفات العمومية والإدارية :-</u> |
|-------------------------|-------------------------|---|
| ٩١,٥٤١                  | ١٥٩,٨٨٤                 | مرتبات واجور وما في حكمها                   |
| ١٠,٣٠٥                  | ٣٨,٦٤٥                  | التأمينات الإجتماعية                        |
| .                       | ٤٨,٠٠٠                  | ايجارات                                     |
| .                       | ٢٣,٠٠٠                  | مكافات وحوافز                               |
| .                       | ١٦,٦٥٦                  | تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة               |
| ٥,٤١٨                   | ٦,٣٢٤                   | منافع وخدمات                                |
| ٧,٩٧٥                   | ٥,٧٥٠                   | اتعاب مهنية                                 |
| .                       | ٤,٤٩٥                   | مصاريف دعاية واعلانات                       |
| .                       | ٢٠,١٠٤                  | مكافاة ترك الخدمة                           |
| ١١,٤٢١                  | ٧,٧٠١                   | ادوات كتابية ومطبوعات                       |
| ٥٧٥                     | ١,١٧٢                   | مصاريف رسوم وإشتراكات                       |
| .                       | ٣٥٠                     | صيانة وإصلاح وترميم                         |
| .                       | ٣١٧                     | مصاريف ضيافة ونظافة                         |
| .                       | ١٦٣                     | مصاريف عمولات بنكية                         |
| <u>١٢٧,٢٣٥</u>          | <u>٣٣٢,٥٦١</u>          | <u>الاجمالي</u>                             |
| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u> | <u>(١٧) تسوية سنوات سابقة :-</u>            |
| .                       | (١١٨,٨٥٣)               | تسويات سنوات سابقة - تكاليف ماقبل التشغيل   |
| .                       | (١٠,٠٠٠)                | تسويات سنوات سابقة - مكافات وحوافز          |
| .                       | (٤,٦٠٠)                 | تسويات سنوات سابقة - ايجارات                |
| (١,٠٥٠)                 | .                       | تسويات سنوات سابقة ٢٠٢٤                     |
| .                       | (١,٠٥٠)                 | تسويات سنوات سابقة - أجور وراتب             |
| <u>(١,٠٥٠)</u>          | <u>(١٣٤,٥٠٣)</u>        | <u>الاجمالي</u>                             |

**جمعية التداوي الصحية بمحافظة أمّالج**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥١٣٣ )**  
**منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م**

| <u>الرصيد</u><br><u>نهاية الفترة</u> | <u>المنصرف</u><br><u>خلال الفترة</u> | <u>الإيرادات والتبرعات</u><br><u>خلال الفترة</u> | <u>تسويات</u> | <u>الرصيد</u><br><u>بداية الفترة</u> | <b>(١٨) صافي الأصول المقيدة :-</b>                                 |
|--------------------------------------|--------------------------------------|--|---------------|--------------------------------------|--|
| ٠                                    | ١٢٢,٨٢٧                              | ١٠٠,٠٠٠  | ٠             | ٢٢,٨٢٧                               | تبرعات نقدية مقيدة - زكاة  |
| ٨٥,٨٣٨                               | ٤٨,١٦٢                               | ١٣٤,٠٠٠  | ٠             | ٠                                    | اعانة صندوق دعم الجمعيات - الاستشاري الزائر                        |
| ٠                                    | ١٤٧,٠٠٠                              | ١٤٧,٠٠٠  | ٠             | ٠                                    | اعانة صندوق دعم الجمعيات - راس المال البشري                        |
| ٥٩٧,٠٠٠                              | ٠                                    | ٥٩٧,٠٠٠  | ٠             | ٠                                    | تبرعات نقدية مقيدة - مشروع القافلة الطبية (وقفي)                   |
| ١,٨٠٠                                | ٠                                    | ١,٨٠٠  | ٠             | ٠                                    | تبرعات نقدية مقيدة - كفالة مرضي                                    |
| ٠                                    | ٣٠,٠٠٠                               | ٣٠,٠٠٠   | ٠             | ٠                                    | تبرعات نقدية مقيدة - الخدمات الصحية لمرضي                          |
| ٠                                    | ٢٧,٦٠٠                               | ٢٧,٦٠٠   | ٠             | ٠                                    | تبرعات نقدية مقيدة - سداد اجارات (آل جميع الخيرية)                 |
| ٠                                    | ٣٦٨,٩٧٦                              | ٣٦٨,٩٧٦  | ٠             | ٠                                    | تبرعات نقدية مقيدة - شراء جهاز كلي                                 |
| ٠                                    | ٢,٨٢١                                | ٢,٨٢١  | ٠             | ٠                                    | تبرعات نقدية مقيدة - صحتك غالية علينا (وقف أحمد حمدان سليم البلوي) |
| ٠                                    | ٢٣,٥٠٠                               | ٢٣,٥٠٠   | ٠             | ٠                                    | تبرعات نقدية مقيدة - تفصيل طرف قدم لمستفيدين                       |
| ٠                                    | ٥٢                                   | ٥٢   | ٠             | ٠                                    | تبرعات نقدية مقيدة - علاج وحجز مواعيد                              |
| ٠                                    | ١٥١,٩٩٩                              | ١٥١,٩٩٩  | ٠             | ٠                                    | تبرعات نقدية مقيدة - عمليات جراحية                                 |
| ٠                                    | ٤٤,٣٨٨                               | ٤٤,٣٨٨   | ٠             | ٠                                    | تبرعات نقدية مقيدة - عملية انكماش فاليد                            |
| ٠                                    | ٦٨,٨٣١                               | ٦٨,٨٣١   | ٠             | ٠                                    | دعم منصة احسان - عمليات جراحية                                     |
| ٠                                    | ٢٠,٠٠٠                               | ٢٠,٠٠٠   | ٠             | ٠                                    | دعم منصة احسان - مساند ( مؤسسة غروس )                              |
| ٠                                    | ١١٣,٤٥٠                              | ١١٣,٤٥٠  | ٠             | ٠                                    | دعم منصة احسان - مستلزمات طبية (وقف العليان)                       |
| ٠                                    | ١٧,٥٧٦                               | ٠  | ٠             | ١٧,٥٧٦                               | صافي أصول مقيدة - أخرى   |
| <b>٦٨٤,٦٣٨</b>                       | <b>١,١٨٧,١٨٢</b>                     | <b>١,٨٣١,٤١٧</b>                                 | <b>٠</b>      | <b>٤٠,٤٠٣</b>                        | <b>الاجمالي</b>  |
| <u>الرصيد</u><br><u>نهاية الفترة</u> | <u>المنصرف</u><br><u>خلال الفترة</u> | <u>الإيرادات والتبرعات</u><br><u>خلال الفترة</u> | <u>تسويات</u> | <u>الرصيد</u><br><u>بداية الفترة</u> | <b>(١٩) صافي الأصول الاوقاف :-</b>                                 |
| ٥٠,٨٧٩                               | ٠                                    | ٥,٩١٨  | ٥٧,٣٨٠        | ١٠٢,٣٤١                              | صافي أصول الأوقاف - نقدية  |
| <b>٥٠,٨٧٩</b>                        | <b>٠</b>                             | <b>٥,٩١٨</b>                                     | <b>٥٧,٣٨٠</b> | <b>١٠٢,٣٤١</b>                       | <b>الاجمالي</b>  |

**(٢٠) ايضاح عام :-**

١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .