

جمعية أطباء طبية الطرية الطرية (طاة)
مسجلة لدى وزارة الموارد الاءتماعية والائئمية الاءتماعية برقم (٣٦٢)
المملكة العربية السعودية - المئينة المنورة

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ءيسمر ٢٠٢٥ م
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية أطباء طبية الطبية الخيرية (حياة)
مسجلة لدى وزارة الموارد الاجتماعية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦٢)
المملكة العربية السعودية - المدينة المنورة
فهرس القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>بيان</u>	<u>صفحة</u>
تقرير مراجع الحسابات المستقل	٢٠١
قائمة المركز المالي	٣
قائمة الأنشطة	٤
قائمة التغيرات في صافي الاصول	٥
قائمة التدفقات النقدية	٦
إيضاحات حول القوائم المالية	٢٤ - ٧



٩٢٠٠١٢٧٧٦

info@at-cpa.com.sa

https://at-cpa.com.sa/

١٠١٠٤٤٢٤٥١

تلفون

بريد إلكتروني

إنترنت

سجل تجاري

حي المرسلات - مبنى ٤٤٧٨ - الدور الثالث . مكتب ٢٤

طريق الملك عبدالله بن عبدالعزيز الفرعي

ص.ب ٣٧٨٠

الرياض ١١٤٨١

المملكة العربية السعودية

تقرير مراجع الحسابات المستقل

السادة

جمعية أطباء طبية الخيرية (حياة)

مسجلة لدى وزارة الموارد الاجتماعية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦٢)

المملكة العربية السعودية - المدينة المنورة

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية أطباء طبية الخيرية (حياة) (الجمعية) - والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ وقائمة الأنشطة و التغيير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ والإيضاحات المرفقة بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل:

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية أطباء طبية الخيرية (حياة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

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

مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم في المملكة العربية السعودية والمعايير المحاسبية للمنشآت غير هادفة للربح والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة أي إدارة الجمعية هم المسؤولون عن الإشراف على آلية إعداد التقرير المالي للجمعية.

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى سواء بسبب غش أو خطأ. وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد. ولكنه لا يتضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرى عند وجوده. ويمكن أن ينشأ التحريفات عن غش أو خطأ. وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر منفردة أو في مجملها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

كجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية سواء بسبب غش أو خطأ. وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر. والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم إكتشاف التحريف الجوهرى 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 الرقابة 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 الرقابة الداخلية.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة. ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة. وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة إستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى فإن علينا أن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية. أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية.
- وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع، ومع ذلك فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام للقوائم المالية وهيكلتها ومحتواها ، بما فيها الإفصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

عن / شركة أحمد تيسير إبراهيم وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

أيمن أحمد تيسير إبراهيم
ترخيص رقم ٥٣٤



١٦ رمضان ١٤٤٧ هـ
الموافق ٥ مارس ٢٠٢٦ م

إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	أصول
			أصول متداولة
٣	١٩,٥١٠,٨٩٩	٣٢,٨٩٢,٨٥٨	نقد وما في حكمه
٤	٣,٦٨١,٥٨٢	٢,٦٠٤,٦١٥	مخزون
٥	٧,٢٤١,٧٣٠	٤,١٧١,٩٢٧	مدفوعات مقدمة وارصدة مدينة أخرى
	٣٨,٨٠٠	٣٨,٨٠٠	ذمم مدينة تجارية
	٣٠,٤٧٣,٠١١	٣٩,٧٠٨,٢٠٠	إجمالي أصول متداولة
			أصول غير متداولة
٧	١٠,٧٠٠,٢١٩	١٠,٣٤٥,٢٩٣	ممتلكات ومعدات، بالصافي
٨	١٤,٦١٤,٦٩٥	١٥,٥٦٨,٠٢٥	ممتلكات ومعدات الأوقاف، بالصافي
٩	١,٥٠٠	٥,٥٠٠	أصول غير الملموسة، صافي
	٢٥,٣١٦,٤١٤	٢٥,٩١٨,٨١٨	إجمالي أصول غير متداولة
	٥٥,٧٨٩,٤٢٥	٦٥,٦٢٧,٠١٨	إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
١٠	٧,٨١١,٦١٤	٩,٨٥٠,٢٢٩	ذمم دائنة تجارية
١١	١٣٦,٢٣٦	٦٨٧,٦٢١	ذمم دائنة وارصدة دائنة أخرى
	٧,٩٤٧,٨٥٠	١٠,٥٣٧,٨٥٠	إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات الغير متداولة
١٢	٧٨٥,٦٥١	٨٤١,٣٩٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
	٧٨٥,٦٥١	٨٤١,٣٩٠	إجمالي الالتزامات الغير متداولة
			صافي الأصول
١٣	٥٥,٩٤٤,٧٣٧	٤٣,١٣٢,٦٧١	صافي أصول غير مقيدة
١٤	(٤٤,٤٩٩,٣٣١)	(٢٢,٨٢٠,٤٠٧)	صافي أصول المقيدة
١٥	٣٥,٦١٠,٥١٨	٣٣,٩٣٥,٥١٤	صافي أصول الأوقاف
	٤٧,٠٥٥,٩٢٤	٥٤,٢٤٧,٧٧٨	إجمالي صافي أصول
	٥٥,٧٨٩,٤٢٥	٦٥,٦٢٧,٠١٨	إجمالي الالتزامات وصافي أصول

جمعية أطباء طبية الطبية الخيرية (حياة)
مسجلة لدى وزارة الموارد الاجتماعية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦٢)
المملكة العربية السعودية - المدينة المنورة
قائمة الأنشطة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي)

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	أنشطة أوقاف	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
بنود الدخل					
١٦	١٧,١٥٢,١٨٠	١٠,٧٥٥,٦٥١	-	٢٧,٩٠٧,٨٣١	٣٧,٧٩٢,٣٧٩
	-	١٢,٤٤٣,٨٠٣	-	١٢,٤٤٣,٨٠٣	١٢,٣٢٧,٥٤٣
	١,٥٠٢,٧٦٧	٨,٧٩٢,٢٠٨	-	١٠,٢٩٤,٩٧٥	٧,٦٠١,٢٢٣
١٧	-	٧,٠٨٧,٢٧١	-	٧,٠٨٧,٢٧١	٦,٩٤٨,٦٢٤
١٨	-	-	١,٦٧٥,٠٠٤	١,٦٧٥,٠٠٤	١,٥٨٥,٧٢٤
١٩	-	٥٧٨,٣٠٠	-	٥٧٨,٣٠٠	١,١٤٦,٠٠٠
	-	٤٦٤,٢٥٣	-	٤٦٤,٢٥٣	٢٥١,٤٧٢
	١٩,٠٠٠	-	-	١٩,٠٠٠	٧٠,٠٠٠
	٧٥٣,٠٣٨	-	-	٧٥٣,٠٣٨	-
اجمالي بنود الدخل	١٩,٤٢٦,٩٨٥	٤٠,١٢١,٤٨٦	١,٦٧٥,٠٠٤	٦١,٢٢٣,٤٧٥	٦٧,٧٢٢,٩٦٥
مصروفات					
٢٠	-	(٤٠,٢٢٧,٧٩١)	-	(٤٠,٢٢٧,٧٩١)	(٣٩,٢٢٨,٥٤٣)
	(٦٣,٥٤٥)	(١٢,٤٨٩,٢٣٨)	-	(١٢,٥٥٢,٧٨٣)	(١٢,٢٥٩,٧٤٣)
	-	(٩,٠٨٣,٣٨١)	-	(٩,٠٨٣,٣٨١)	(٦,٥٤٢,٨٠٤)
٢١	(٢,٨٨٣,٠١٦)	-	-	(٢,٨٨٣,٠١٦)	(١,٨٥٦,٨٨٦)
	(١,٢٠٩,١٣٢)	-	-	(١,٢٠٩,١٣٢)	(١,٢٤٤,٢٣١)
	(١,٨٤٩,٨٦٨)	-	-	(١,٨٤٩,٨٦٨)	(١,٨١٦,٤٢٢)
	(٣١٣,٦٠٥)	-	-	(٣١٣,٦٠٥)	(٣٥٣,٩٧٤)
	(٢٩١,٧٥٣)	-	-	(٢٩١,٧٥٣)	(٧٩,٣٣٩)
	(٤,٠٠٠)	-	-	(٤,٠٠٠)	(٤,٠٠٠)
	-	-	-	-	(٣٩,٠٠٠)
إجمالي مصروفات	(٦,٦١٤,٩١٩)	(٦١,٨٠٠,٤١٠)	-	(٦٨,٤١٥,٣٢٩)	(٦٣,٤٢٤,٩٤٢)
التغير في صافي الأصول خلال السنة	١٢,٨١٢,٠٦٦	(٢١,٦٧٨,٩٢٤)	١,٦٧٥,٠٠٤	(٧,١٩١,٨٥٤)	٤,٢٩٨,٠٢٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية أطباء طبية الطبية الخيرية (حياة)

مسجلة لدى وزارة الموارد الاجتماعية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦٢)

المملكة العربية السعودية - المدينة المنورة

قائمة التغيرات في صافي الأصول

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(بالريال السعودي)

أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	أنشطة الأوقاف	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
صافي الأصول في بداية السنة	٤٣,١٣٢,٦٧١	(٢٢,٨٢٠,٤٠٧)	٣٣,٩٣٥,٥١٤	٥٤,٢٤٧,٧٧٨
التغير في صافي الأصول خلال السنة	١٢,٨١٢,٠٦٦	(٢١,٦٧٨,٩٢٤)	١,٦٧٥,٠٠٤	(٧,١٩١,٨٥٤)
تسويات	-	-	-	(٥,٣٣٥)
صافي الأصول في نهاية السنة	٥٥,٩٤٤,٧٣٧	(٤٤,٤٩٩,٣٣١)	٣٥,٦١٠,٥١٨	٤٧,٠٥٥,٩٢٤
			٤٧,٠٥٥,٩٢٤	٥٤,٢٤٧,٧٧٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) تعتبر جزء من هذه القوائم المالية

جمعية أطباء طبية الطبية الخيرية (حياة)
مسجلة لدى وزارة الموارد الاجتماعية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦٢)
المملكة العربية السعودية - المدينة المنورة
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي)

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	الإيضاح
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
٤,٢٩٨,٠٢٣	(٧,١٩١,٨٥٤)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
تعديلات لينود غير نقدية		
١,٨١٦,٤٢٢	١,٨٤٩,٨٦٨	٧ إستهلاك الممتلكات والمعدات
٢٤٣,١٤١	٧٨٥,٦٥١	١٢ المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٩,٠٠٠	-	خسائر رأسمالية
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	٩ إطفاء أصول غير ملموسة
(٥,٣٣٥)	-	تسويات علي صافي الأصول
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
٤٠٥,٢٣٠	(١,٠٧٦,٩٦٧)	مخزون
٥,٥٠٠	-	ذمم مدينة تجارية
٣,٢٢٨,٦٣٥	(٢,٠٣٨,٦١٥)	ذمم دائنة تجارية
(٩٨٥,١٢٩)	(٣,٠٦٩,٨٠٣)	مدفوعات مقدمة وارصدة مدينة اخرى
(٤١٣,٧٧٠)	(٥٥١,٣٨٥)	ذمم دائنة وارصدة دائنة اخرى
(٧٦,٨٢١)	(٨٤١,٣٩٠)	المسدد من مخصص نهاية الخدمة
٨,٥٥٨,٨٩٦	(١٢,١٣٠,٤٩٥)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
(٣٣٣,١٣٢)	(١,٣٠٣,٩٦٤)	شراء ممتلكات ومعدات
٢,٣٢١	٥٢,٥٠٠	مقبوضات من بيع ممتلكات و معدات
(٣٣٠,٨١١)	(١,٢٥١,٤٦٤)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
٨,٢٢٨,٠٨٥	(١٣,٣٨١,٩٥٩)	صافي التغير في النقد خلال السنة
٢٤,٦٦٤,٧٧٣	٣٢,٨٩٢,٨٥٨	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
٣٢,٨٩٢,٨٥٨	١٩,٥١٠,٨٩٩	٣ رصيد النقد ما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

١- التكوين والنشاط :

١.١ نبذة مختصرة عن الجمعية

جمعية أطباء طبية الطبية الخيرية (حياة) - هي جمعية تعمل بموجب السجل رقم (٣٦٢) الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتاريخ ٢٩ ربيع أول ١٤٢٨ هـ الموافق ١٦ أبريل ٢٠٠٧ م.

٢.١ أهداف الجمعية

- القيام بواجب الإغاثة ومساعدة الفقراء
- نشر الوعي والثقافة الصحية في المجتمع
- عمل البحوث الطبية والتعاون مع القطاعات الطبية
- إستقبال الأجهزة والمعدات الطبية وإيصالها للمحتاجين من المرضى

٣.١ فترة الحسابات

تبدأ القوائم المالية للجمعية في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من نفس السنة الميلادية.

٢- أهم السياسات المحاسبية :

٢-١ أساس العرض

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية

٢-٢ أساس القياس

تتبع الجمعية . مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والتزاماتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها ، وتتخذ من الريال السعودي وحدة قياس نقدي

٣-٢ استعمال التقديرات

ان اعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها يتطلب استعمال تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات المصرح عنها والإفصاح عن الأصول والإلتزامات الطارئة في تاريخ القوائم المالية ، وكذا تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية .

٤-٢ نقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما يعادله على النقد لدى البنوك.

٥-٢ ممتلكات ومعدات ، ممتلكات ومعدات الاوقاف

تظهر الممتلكات والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها .

وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة الأنشطة .

تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها .

حيث يتم إثبات الممتلكات والمعدات في حالة الهبوط في قيمة الممتلكات والمعدات على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص

في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة. وفيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات التي سيتم إستهلاكها:

العمر الإنتاجي للأصل

٢٥

بيان

مباني

٧

أثاث وتجهيزات

٥

سيارات

٥

عدد وأدوات

٦-٢ الأصول غير الملموسة

يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس .
يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالانطفاء .
يتم استنفاد مصروفات ما قبل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال خمس سنوات .
حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الدخل ضمن الدخل من الأعمال الرئيسية ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

عدد السنوات

٥

بيان

برامج محاسبية

٧-٢ مدفوعات مقدمة وارصدة مدينة اخري

تقوم الإدارة بتسجيل الأرصدة المدينة بقيمتها الفعلية وتظهر بالمركز المالي مخصوماً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة إدارة الجمعية والإضمحلال في قيمة الأصول.

٨-٢ مخزون

يتم قياس المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للاسترداد أيهما أقل. ويتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح. وتتضمن التكلفة النفقات التي يتم تكبدها لإضافة المخزون من أجل إحضار المخزون إلى الموقع بحالته الراهنة.

٩-٢ الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمة المستلمة سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أم لا.

١٠-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم تكوين مخصص نهاية الخدمة للعاملين خلال الفترة المالية وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية .

٢- أهم السياسات المحاسبية (تتمه):

١١-٢ قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيمة وغير المقيمة وكذلك أصول الأوقاف كما يلي:

- الأصول غير المقيمة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيمة أصول مالية أو عينية.
- الأصول المقيمة 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 المقيمة أصول مالية أو عينية.
- التغير في صافي الأصول غير المقيمة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الأتي:
- ١. الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيمة 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 استيفائه من قبل الجمعية.
- التغير في صافي الأصول المقيمة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن الأتي:
- ١. التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية.
- ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

١٢-٢ الإيرادات والمكاسب

- تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي:
- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة
 - يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي
 - يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
 - يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

١٣-٢ المصروفات والخسائر

يتم إثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

١٤-٢ العملات الأجنبية

في حال وجود تعاملات بالعملات الأجنبية تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار القطع السائدة حين إجراء تلك المعاملات ، ويتم تحويل أرصدة الأصول والإلتزامات التي بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة المالية ، وتدرج جميع الفروقات في قائمة الأنشطة .

١٦-٢ النقد والنقد المماثل

لأهداف اعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل بند النقد المماثل (إن وُجد) في حسابات الاستثمارات عالية السيولة الجاهزة للتحويل لمبالغ نقدية معلومة والتي ليست معرضة لأخطار تغير في قيمتها ويتمثل النقد في الصندوق (إن وُجد) وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك غير مقيدة الاستخدام ، وقد تم عرض قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأسلوب غير المباشر .

جمعية أطباء طبية الطبية الخيرية (حياة)

مسجلة لدى وزارة الموارد الاجتماعية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦٢)

المملكة العربية السعودية - المدينة المنورة

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي فيما عدا إذا ذكر خلاف ذلك)

٣- نقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	نقد بالبنوك
٣٢,٨٩٢,٨٥٨	١٩,٥١٠,٨٩٩	
٣٢,٨٩٢,٨٥٨	١٩,٥١٠,٨٩٩	

٤- مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	ادوية
٢,٥٨٥,٠٠٤	٣,٦٨١,٥٨٢	
١٩,٦١١	-	أجهزة طبية
٢,٦٠٤,٦١٥	٣,٦٨١,٥٨٢	

٥- مدفوعات مقدمة وارصدة مدينة اخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	ضريبة القيمة المضافة
٣,٧٦٨,٩١٠	٦,٤٩٠,٥٤٣	
٥٤,٣٠٠	٨٤,٠٠٠	دفعات مقدمة لزمم دائنة تجارية
٢٧٧,٩٧٨	٢٤٠,٣٠٣	عهد وسلف موظفين
٥٧,٣٩١	٥٧,٣٩٠	مبالغ تحت التسوية
٥,٥٩٠	٥,٥٩٠	تأمينات لدى الغير
٧,٧٥٨	٣٦٣,٩٠٤	تأمينات اجتماعية
٤,١٧١,٩٢٧	٧,٢٤١,٧٣٠	

جمعية أطباء طبية الطبية الخيرية (حياة)
 مسجلة لدى وزارة الموارد الاجتماعية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦٢)
 المملكة العربية السعودية - المدينة المنورة
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي فيما عدا إذا ذكر خلاف ذلك)

٧- ممتلكات ومعدات، بالصافي

إجمالي	عدد وأدوات	سيارات	أثاث وتجهيزات	مباني	تكلفة:
١٨,٧٧٨,٧٦٤	١,٧٧٢,٦٦٤	٦,٨٠٢,٢١٥	٦٤١,٦٨٥	٤,٠٤٨,٧٥٠	رصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١,٠٣٨,٦٢٠	٢٢,١٥٩	١,٠١٢,٧٥٧	٣,٧٠٤	-	إضافات خلال السنة
(٥٢,٥٠٠)	-	(٥٢,٥٠٠)	-	-	استبعادات خلال السنة
١٩,٧٦٤,٨٨٤	١,٧٩٤,٨٢٣	٧,٧٦٢,٤٧٢	٦٤٥,٣٨٩	٤,٠٤٨,٧٥٠	رصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٨,٤٣٣,٤٧١	١,٢٦٥,٢٠٥	٦,١٨٢,٢١٥	٥٤٠,٦٨٩	٤٤٥,٣٦٢	استهلاك المتراكم:
٦٣١,١٩٤	١٣٢,٩٩١	٢٤٠,٠٠٠	٩٦,٢٥٣	١٦١,٩٥٠	رصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٩,٠٦٤,٦٦٥	١,٣٩٨,١٩٦	٦,٤٢٢,٢١٥	٦٣٦,٩٤٢	٦٠٧,٣١٢	إستهلاك السنة
					رصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١٠,٣٤٥,٢٩٣	٥٠٧,٤٥٩	٦٢٠,٠٠٠	١٠٠,٩٩٦	٣,٦٠٣,٣٨٨	صافي قيمة دفترية:
١٠,٧٠٠,٢١٩	٣٩٦,٦٢٧	١,٣٤٠,٢٥٧	٨,٤٤٧	٣,٤٤١,٤٣٨	رصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
					رصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية أطباء طبية الطبية الخيرية (حياة)
 مسجلة لدى وزارة الموارد الاجتماعية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦٢)
 المملكة العربية السعودية - المدينة المنورة
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي فيما عدا إذا ذكر خلاف ذلك)

٨- ممتلكات ومعدات الاوقاف، بالصافي	أراضي	مباني	عدد وأدوات	إجمالي
التكلفة:				
رصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٩,٢٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	٤,٤٦٦,٢٧٩	٢٠,٦٦٦,٢٧٩
إضافات خلال السنة	-	١,٣٤٤	٢٦٤,٠٠٠	٢٦٥,٣٤٤
رصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٩,٢٠٠,٠٠٠	٧,٠٠١,٣٤٤	٤,٧٣٠,٢٧٩	٢٠,٩٣١,٦٢٣
إستهلاك المتراكم:				
رصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	-	٢,٤٥٣,٦٢٧	٢,٦٤٤,٦٢٧	٥,٠٩٨,٢٥٤
إستهلاك السنة	-	٢١٣,٦٢٧	١,٠٠٠,٥٠٤	١,٢١٨,٦٧٤
رصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	-	٢,٦٦٧,٢٥٤	٣,٦٤٥,١٣١	٦,٣١٦,٩٢٨
صافي قيمة دفترية:				
رصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٩,٢٠٠,٠٠٠	٤,٥٤٦,٣٧٣	١,٨٢١,٦٥٢	١٥,٥٦٨,٠٢٥
رصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٩,٢٠٠,٠٠٠	٤,٣٣٤,٠٩٠	١,٨٠٠,٦٠٥	١٥,٣٣٤,٦٩٥

جمعية أطباء طيبة الطبية الخيرية (حياة)

مسجلة لدى وزارة الموارد الاجتماعية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦٢)

المملكة العربية السعودية - المدينة المنورة

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي فيما عدا إذا ذكر خلاف ذلك)

٩- أصول غير الملموسة صافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	تكلفة
٥٤٨,٤٤٧	٥٤٨,٤٤٧	رصيد بداية السنة
٥٤٨,٤٤٧	٥٤٨,٤٤٧	رصيد نهاية السنة
		إطفاء متراكم
٥٤٢,٩٤٧	٥٤٢,٩٤٧	رصيد بداية السنة
-	٤,٠٠٠	المكون خلال السنة
٥٤٢,٩٤٧	٥٤٦,٩٤٧	رصيد نهاية السنة
		صافي قيمة دفترية
٥,٥٠٠	٥,٥٠٠	رصيد بداية السنة
٥,٥٠٠	١,٥٠٠	رصيد نهاية السنة

١٠- ذمم دائنة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	مستشفيات
٩,٨٥٠,٢٢٩	٧,٨١١,٦١٤	
٩,٨٥٠,٢٢٩	٧,٨١١,٦١٤	

١١- ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	أرصدة دائنة أخرى
١٤٨,١٨٦	٨٤,١٨٩	
٥٣٩,٤٣٥	-	أوراق دفع
-	٣,٥٠٦	ذمم دائنة موظفين
-	٤٨,٥٤١	مصرفوفات مستحقة
٦٨٧,٦٢١	١٣٦,٢٣٦	

جمعية أطباء طبية الطبية الخيرية (حياة)
 مسجلة لدى وزارة الموارد الاجتماعية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦٢)
 المملكة العربية السعودية - المدينة المنورة
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي فيما عدا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٤- صافي الأصول المقيدة

رصيد آخر السنة	التحجرون من التقييد خلال السنة	التبرعات المقتدة خلال السنة	رصيد أول السنة
(٢٢,٨٢٠,٤٠٧)			(٢٢,٨٢٠,٤٠٧)
١٠,٧٥٥,٦٥١	-	١٠,٧٥٥,٦٥١	-
١٢,٤٤٣,٨٠٣	-	١٢,٤٤٣,٨٠٣	-
٨,٧٩٢,٢٠٨	-	٨,٧٩٢,٢٠٨	-
٧,٠٨٧,٢٧١	-	٧,٠٨٧,٢٧١	-
٥٧٨,٣٠٠	-	٥٧٨,٣٠٠	-
٤٦٤,٢٥٣	-	٤٦٤,٢٥٣	-
(٤٠,٣٢٧,٧٩١)	(٤٠,٣٢٧,٧٩١)	-	-
(١٢,٤٨٩,٣٣٨)	(١٢,٤٨٩,٣٣٨)	-	-
(٩,٠٨٣,٣٨١)	(٩,٠٨٣,٣٨١)	-	-
(٤٤,٤٩٩,٣٣١)	(٦١,٨٠٠,٤١٠)	٤٠,١٢١,٤٨٦	(٢٢,٨٢٠,٤٠٧)

١٥- صافي أصول الاوقاف

رصيد آخر السنة	التحجرون من التقييد خلال السنة	التبرعات المقتدة خلال السنة	رصيد أول السنة
٣٣,٩٣٥,٥١٤	-	-	٣٣,٩٣٥,٥١٤
٧٥٢,٧٧٤	-	٧٥٢,٧٧٤	-
٥٢٠,٥٠٠	-	٥٢٠,٥٠٠	-
٤٠١,٧٣٠	-	٤٠١,٧٣٠	-
٣٥,٦١٠,٥١٨	-	١,٦٧٥,٠٠٤	٣٣,٩٣٥,٥١٤

جمعية أطباء طبية الخيرية (حياة)
 مسجلة لدى وزارة الموارد الاجتماعية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦٢)
 المملكة العربية السعودية - المدينة المنورة
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي فيما عدا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٦ - تبرعات إيرادات	٢٠٢٥ م			
	٢٠٢٤ م	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	تبرعات نقدية
تبرعات نقدية	٥,٤٤٣,٠٧٧	٢,٩٧٥,٣٦٦	٤,٦٧٨,٦٧٨	١,٥٩٥,٣٧٢
تبرعات مقيدة نقدية مؤسسة سليمان ابانبي الخيرية	-	-	١٧٢,٨٠٠	-
تبرعات مقيدة نقدية مؤسسة سليمان الراجحي	-	-	١٠١,٤٠٠	-
تبرعات مقيدة نقدية مؤسسة مؤسسة آل الجميع الخيرية	-	-	٥٥,٠٠٠	-
تبرعات نقدية اجر و عافية	٣,١٣٩,٣١٣	-	-	-
تبرعات نقدية علاج خيري	٣,٥٩٩,٩٢٧	-	-	-
تبرعات نقدية تطوير وانشاء العيادات الخارجية	٦,٣٢٠,٠٤٩	-	-	-
بمستشفى المهد	-	-	٧٠٠,٠٠٠	-
تبرعات تخفيض التزام	-	١١,٧٢٤,٦٥٦	-	١٣,٨٥١,٥٧٦
تبرعات عينية	-	٢,٦٣٣,٦١٤	٥٠,٤٧,٧٧٣	٦٣,٥٤٤
إيرادات رسوم إدارية	-	١,٦٣٠,١١٥	-	١,٢٢١,٣٩٥
إيرادات اجار	-	٣٢٦,٢٦٢	-	٤٢٠,٢٩٣
	١٨,٥٠٢,٣٦٦	١٩,٢٩٠,٠١٣	١٠,٧٥٥,٦٥١	١٧,١٥٢,١٨٠

جمعية أطباء طبية الطيبة الخيرية (حياة)
 مسجلة لدى وزارة الموارد الاجتماعية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦٢)
 المملكة العربية السعودية - المدينة المنورة
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي فيما عدا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٧- تبرعات منصة إحسان

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
أنشطة مقيدة	أنشطة مقيدة	
-	٥,٤٣٠,٢٧١	منصة احسان
-	١,٢٨٢,٠٠٠	تبرع اوقاف عبدالعزيز محمد الراجحي
-	١٢٠,٠٠٠	تبرع مؤسسة محمد عبدالله الماجد
-	١٢٠,٠٠٠	تبرع مؤسسة عبداللطيف العيسى
-	٧٥,٠٠٠	تبرع مؤسسة حسن عباس شريتلي
-	٥٠,٠٠٠	تبرع اوقاف الشيخ حكمت الزعيم
-	١٠,٠٠٠	تبرع مؤسسة عبدالله العثيم
٢,٠١٦,٩٨٠	-	ومن احيائها
١,٥٠٠,٠٠٠	-	تطوير عيادات خارجية
١,٤٧١,٢٠٠	-	علاج المرضى المحتاجين
١,٠٤٤,٧١٨	-	العيادات المتنقلة للمرضى المحتاجين (طب العام)
٩١٥,٧٢٦	-	كفالة مرضي الفشل الكلوي
٦,٩٤٨,٦٢٤	٧,٠٨٧,٢٧١	

جمعية أطباء طبية الطبية الخيرية (حياة)

مسجلة لدى وزارة الموارد الاجتماعية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦٢)

المملكة العربية السعودية - المدينة المنورة

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي فيما عدا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٨ - إيرادات الأوقاف

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
٨٩,٦٤٥	٧٥٢,٧٧٤	إيرادات وقف الحياة
٧٥٠,٠٠٠	٥٢٠,٥٠٠	إيرادات وقف عمارة عبد الرشيد البخاري
٧٤٦,٠٧٩	٤٠١,٧٣٠	تبرعات نقدية لمشروع مركز غسيل الكلى
١,٥٨٥,٧٢٤	١,٦٧٥,٠٠٤	

١٩ - تبرعات أوقف عبد الله بن تركي الضحيان

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
أنشطة مقيدة	أنشطة مقيدة	
٣٣٤,٥٠٠	٥٧٨,٣٠٠	مشروع أجر وعافية
-	-	مشروع مركز الملك عبدالعزيز لمرضى الكلى بمستشفى الملك فهد
٣٨٤,٠٠٠	-	مشروع إبصار
٤٢٧,٥٠٠	-	ومن أحيائها
١,١٤٦,٠٠٠	٥٧٨,٣٠٠	

جمعية أطباء طبية الطبية الخيرية (حياة)

مسجلة لدى وزارة الموارد الاجتماعية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦٢)

المملكة العربية السعودية - المدينة المنورة

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي فيما عدا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢٠- تكاليف الأنشطة

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
مقيدة	مقيدة	
.	١٣,٧٩١,٥٤٨	مصاريف تخفيض التزام
١٨,٥٢٩,٢٩٩	٢,٨٠٣,٥٩٦	مصاريف مركز غسيل الكلى
٣٥٦,٣٥١	٨,٥٠٧,٢٣٣	مصاريف عينية
١,٤٢٥,٠٣٠	٥,٥٣١,٧٩٧	مصروفات مركز غسيل الكلى لمستشفى الملك فهد
٤,٣٥٥,٢٢٠	٢,١٥٤,٩٨٧	مصروفات برنامج اجر وعافية
١,٩٢١,٥٠٢	٢,١٢١,٣٨٧	مصروفات برنامج ابصار
٣,١١٩,٦٢٨	٣,٢١٤,٧١٣	مصروفات تشغيلية محملة علي النشاط (٢٠/١)
٢,٢٢٧,٩٤١	١,١٢٧,٣٠٦	مصاريف مركز الملك سلمان للإغاثة
٤٠٩,٦٦١	٢٩٥,٥٠٧	مصروفات برنامج من احيائها
١٢٩,٨٦٩	٢٠٩,٤٤٠	مصروفات برنامج القوافل الطبية
٦,٦٦٨,٥٧٢	١٤٦,٧٤١	مصروفات برنامج العلاج الخيري
٤٩,٤٥٢	٩٨,١٨٤	مصروفات نقدية عمارة عروة
٧,٨٠٣	٨,٧١٧	مصروفات نقدية مبني عمر خليفة
٤,٠١٣	*	مصروفات برنامج تعزيز الصحة
*	٤٥,٠٠٠	مصاريف مشاركة معارض
٢٤,٢٠٢	*	مصروفات برنامج الامومة والطفولة
*	١٧١,٦٣٥	اخرى
٣٩,٢٢٨,٥٤٣	٤٠,٢٢٧,٧٩١	

جمعية أطباء طبية الطبية الخيرية (حياة)
 مسجلة لدى وزارة الموارد الاجتماعية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦٢)
 المملكة العربية السعودية - المدينة المنورة
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي فيما عدا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢٠/١ - مصروفات تشغيلية محملة علي النشاط

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
مقيدة	مقيدة	
٢,٣٣٨,٦٢٥	٢,٠٨٠,٠٤٠	رواتب وبدلات تشغيلية
.	٤٢٠,٠٠٠	ايجار
١٦٤,١٨٨	٣٣٦,٦٦١	مصروف مكافأة نهاية الخدمة
١,٣٤٤	٩٠,٦٧٥	المستهلكات
٤٤,٢٩١	٦٦,٠٥٧	صيانة وإصلاح
٥٦,٥٢٤	٥٠,١٧٤	رسوم حكومية
٥٦,٦٣١	٣١,٤٣٦	تذاكر سنوية وبدل اجازات
٥١,٦٤٤	٢٩,٠٧٥	حواجز ومكافآت
١٧,٩٨١	٢٢,٠٥٦	تأمين طبي وعلاج
١٨,٨٨٩	٩,٤٥٢	زيت ومحروقات
٤٩,١٩٣	٤,٣١٤	هاتف ومياه وكهرباء
١٨,١٦٢	٢,٢٥٥	ضيافة ونظافة
١٩٧,١٦٢	١,٩٩٣	تأمينات اجتماعية
٣٣,٦٦٦	١,٤٠٦	تدريب وتأهيل
١٥,٤٧٧	١,١٥٤	تأمين
٨,١٠٠	٣٨٠	قرطاسية ومطبوعات
٥,٥٨٣	١٤	مصاريف بنكية
٤,٢٨٣	.	أتعاب مهنية واستشارات
٢,٤٦٦	.	إشتراكات وتصديقات
٣٥,٤١٩	٦٧,٥٧١	اخرى
٣,١١٩,٦٢٨	٣,٢١٤,٧١٣	

جمعية أطباء طبية الطبية الخيرية (حياة)

مسجلة لدى وزارة الموارد الاجتماعية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦٢)

المملكة العربية السعودية - المدينة المنورة

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي فيما عدا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢١ - مصروفات عمومية وإدارية

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
غير مقيدة	غير مقيدة	
١,٢١٥,٤٤٤	١,٤٠٨,٤٩١	الرواتب والأجور
١١١,٢٥٧	٥٨٩,٣٥٤	مصاريف مكافأة نهاية الخدمة
٢٨٤,٨٠١	٢٧٩,٤٠٨	تأمين طبي وعلاج
٤٤,٧٩٦	١٨٦,٤٨٣	اتعاب مهنية واستشارات
٨,٣٣٣	٧٠,٧١٣	هاتف وكهرباء ومياه
١٩,٧٨١	٦٧,٦٣٣	تذاكر سنوية وبدل اجازات
٦١,١٤١	٥٣,٤٤٢	متنوعة
٤,٣٣٥	٤٩,٧٥٩	صيانة وإصلاح
١,٤٨٤	٤٢,٤٤٥	ضيافة ونظافة
٤٦,٤٤٣	.	التأمينات الاجتماعية
١٥,٣٨٣	٢٤,٣٦٧	رسوم حكومية
٩,٦٠٥	٢٣,٥٦٢	مصاريف بنكية
٢,٠٧٩	٢٣,٣٢٥	حوافز ومكافآت
٢٣,١٠٥	٢١,٤٨٥	تأمين
٩٣٦	١٩,٢٩٢	قرطاسية ومطبوعات
٢٩٨	٩,٢٩٠	إشتراكات وتصديقات
٣,٦٢٤	٧,٧٠٣	مصاريف التدريب والتأهيل
٥٦٩	٦,٢٦٤	زيت ومحروقات
٢,٥٣٤	.	ايجارات وبدل سكن
٩٣٨	.	مستهلكات أخرى
١,٨٥٦,٨٨٦	٢,٨٨٣,٠١٦	

٢٢- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من أرصدة النقد لدى البنك وتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات

مخاطر أسعار العملات

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية، إن معاملات الجمعية الرئيسية هي بالريال السعودي، وعليه فإن المخاطر التي قد تتعرض لها نتيجة التقلبات في أسعار الصرف محدودة جداً.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للجمعية مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية ليس لدى الجمعية تركيز هام لمخاطر الائتمان، أن الأدوات المالية الخاصة بالجمعية التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الائتمان تتضمن بشكل أساسي النقدية بالبنوك، وتقوم الجمعية بإيداع أموالها في مصارف مالية ذات موثوقية وذات قدرة ائتمانية عالية ولا تتوقع الإدارة وجود مخاطر ائتمان هامة تنتج من ذلك.

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة الجمعية ما على توفير السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية، قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة، تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية للوفاء بأداء التزامات الجمعية، المستقما .

القيمة العادلة

المبالغ المستخدمة في مبادلة الأصول والالتزامات بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة، وحيث أنه يتم إعداد القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن تحدث اختلافات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة، تعتقد الإدارة بأن القيمة العادلة للأصول والالتزامات لا تختلف بشكاً، حده، ع، قيمتها الدفترية.

٢٣- الأحداث اللاحقة

من وجهة نظر الإدارة، لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة بعد فترة التقرير وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار قد يكون لها تأثير هام على القوائم المالية للجمعية.

٢٤- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس إدارة الجمعية في ٥ مارس ٢٠٢٦ م.