

جمعية عطاء الطبية بصامطة
ترخيص رقم (١٣٩٧) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية عطاء الطبية بصامطة
ترخيص رقم (١٣٩٧) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الفهرس

الصفحة	جدول المحتويات
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل.
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغيرات في صافي الاصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٥- ٧	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

إلى السادة
جمعية عطاء الطبية بصامطة

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية عطاء الطبية بصامطة ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وقائمة الأنشطة وقائمة التغير في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وأنشطتها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد قمنا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك. والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرية عند وجوده.



تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة

جمعية عطاء الطبية بصامطة

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

ويمكن أن تنشأ 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. وكجزء 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 الجوهري في القوائم المالية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعدد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
 - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه 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 الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

عن شركة شبكة القوائم
(محاسبون ومراجعون قانونيون)

عبدالله بن موسى الفيفي
رقم الترخيص ٨٣٣

خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

الأحد: ٠٦ شعبان ١٤٤٧ هـ
الموافق: ٢٥ يناير ٢٠٢٦ م



كما في		إيضاح	الأصول
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م		
			<u>الأصول المتداولة</u>
١,٠٨٦,٣٧٣	١,٥٧٢,٢٣٥	٤	النقد وما في حكمه
١,٠٨٦,٣٧٣	١,٥٧٢,٢٣٥		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٤٩١,١٦٩	٤٦٧,٦٥٤	٥	ممتلكات وآلات ومعدات ، الصافي
١,٦٦٧	١	٦	أصول غير ملموسة ، الصافي
٧٢٠,٥٠٠	٧٣٢,٥٠٠	٧	مشروعات تحت التنفيذ
١,٢١٣,٣٣٦	١,٢٠٠,١٥٥		إجمالي الأصول غير المتداولة
٢,٢٩٩,٧٠٩	٢,٧٧٢,٣٩٠		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠	٨	ذمم دائنة والتزامات متداولة أخرى
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٢٩,١٣٤	-	٩	منافع نهاية الخدمة للموظفين
٢٩,١٣٤	-		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٣٦,٠٣٤	٦,٩٠٠		إجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
١,١٩٨,٧٣٩	١,٧٢٤,٥٢١		صافي الأصول غير المقيدة
١,٠٦٤,٩٣٦	١,٠٤٠,٩٦٩	١٧	صافي الأصول المقيدة
٢,٢٦٣,٦٧٥	٢,٧٦٥,٤٩٠		صافي الأصول
٢,٢٩٩,٧٠٩	٢,٧٧٢,٣٩٠		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر						
البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
بنود الدخل						
التبرعات النقدية	١١	٥١,٧٥٩	١,٥٥٢,٠٨٣	-	١,٦٠٣,٨٤٢	١,٦٧٢,٥٨١
دعم منصة إحسان	١٢	-	١,٠٧٠,٠٠٠	-	١,٠٧٠,٠٠٠	٥٦٩,٠٠٠
الاعانات الحكومية	١٣	٥٨,٣٢٠	-	-	٥٨,٣٢٠	٣٩٠,٠٠٠
التبرعات العينية		-	-	-	-	٤٠٦,٩١٥
تبرعات خدمات تطوعية		٤٤٥,٧٩٥	-	-	٤٤٥,٧٩٥	٢٠,٣٤١
اشتراكات الأعضاء		١١,٢٠٠	-	-	١١,٢٠٠	٩,٠٠٠
إيرادات أخرى - الاسترداد الضريبي		٦,٣٦٦	-	-	٦,٣٦٦	٦٢,٣٤٢
صافي الأصول المحررة من القيود		٢٦٤٦٠.٥٠	(٢,٦٤٦,٠٥٠)	-	-	-
اجمالي بنود الدخل		٣,٢١٩,٤٩٠	(٢٣,٩٦٧)	-	٣,١٩٥,٥٢٣	٣,١٣٠,١٧٩
المصروفات						
مصروفات البرامج والأنشطة	١٤	٢,٢١٣,١٦٧	-	-	٢,٢١٣,١٦٧	٢,٤٥٤,٠٣٦
مصروفات التشغيل المحملة على النشاط	١٥	٥١,٨٢٠	-	-	٥١,٨٢٠	٥٧,٥٥٠
مصروفات جمع أموال - مصاريف تسويقية		١٦٢,٢١٩	-	-	١٦٢,٢١٩	٧٢,٥١٣
المصروفات العمومية والإدارية	١٦	٢٣٦,٨٢١	-	-	٢٣٦,٨٢١	٣٩٦,٥٤٣
مصروفات الحوكمة		-	-	-	-	٢,٢٥٠
استهلاك ممتلكات آلات ومعدات	٥	٢٨,٠١٥	-	-	٢٨,٠١٥	٢٦,٤٩٩
إطفاء أصول غير ملموسة	٦	١,٦٦٦	-	-	١,٦٦٦	٤,٠٠٠
اجمالي المصروفات		٢,٦٩٣,٧٠٨	-	-	٢,٦٩٣,٧٠٨	٣,٠١٣,٣٩١
التغير في صافي الاصول		٥٢٥,٧٨٢	(٢٣,٩٦٧)	-	٥٠١,٨١٥	١١٦,٧٨٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

البيان	صافي الأصول الغير مقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول اوقاف	الإجمالي
الرصيد كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	٣٠٤,٣٩٥	١,٨٤٢,٤٩٢	-	٢,١٤٦,٨٨٧
التغير في صافي الأصول	٨٩٤,٣٤٤	(٧٧٧,٥٥٦)	-	
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١,١٩٨,٧٣٩	١,٠٦٤,٩٣٦	-	٢,١٤٦,٨٨٧
الرصيد كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	١,١٩٨,٧٣٩	١,٠٦٤,٩٣٦	-	٢,٢٦٣,٦٧٥
التغير في صافي الأصول	٥٢٥,٧٨٢	(٢٣,٩٦٧)	-	٥٠١,٨١٥
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١,٧٢٤,٥٢١	١,٠٤٠,٩٦٩	-	٢,٧٦٥,٤٩٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية عطاء الطبية بصامطة

ترخيص رقم ١٣٩٧

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريال سعودي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :</u>
١١٦,٧٨٨	٥٠١,٨١٥	التغير في صافي الأصول خلال السنة
		<u>تسويات :</u>
٢٦,٤٩٩	٢٨,٠١٥	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٤,٠٠٠	١,٦٦٦	إطفاء الأصول غير ملموسة
١١,٥٢٨	(٢٩,١٣٤)	مزايا نهاية الخدمة للموظفين - المكون
		<u>التغيرات في :</u>
(١,١٥٠)	-	إلتزامات متداولة أخرى
١٥٧,٦٦٥	٥٠٢,٣٦٢	النقد من الأنشطة التشغيلية
١٥٧,٦٦٥	٥٠٢,٣٦٢	صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :</u>
(٤٢٢,٧٠٥)	(٤,٥٠٠)	إضافات لممتلكات آلات ومعدات
(٧٢٠,٥٠٠)	(١٢,٠٠٠)	مشروعات تحت التنفيذ
(١,١٤٣,٢٠٥)	(١٦,٥٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٩٨٥,٥٤٠)	٤٨٥,٨٦٢	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢,٠٧١,٩١٣	١,٠٨٦,٣٧٣	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٠,٨٦٣,٧٣	١٥٧٢,٢٣٥	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاح رقم (١) عام :

اسم الجمعية	: جمعية عطاء الطبية بصامطة
الكيان القانوني	: جمعية أهلية
العنوان	: صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية
الترخيص	: صدرت هذه الشهادة بتاريخ (٢٠٢٤/١١/٢٠) م وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ.
سريان الترخيص	: يسري العمل بالترخيص حتى تاريخ ٢٠٢٦/٠٩/٢٠ م.

إيضاح رقم (٢) أسس الأعداد :**أ- بيان الالتزام:**

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية و ايضاً عملة العرض وقد تم تقرب كافة الأرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :**العرف المحاسبي :**

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .

المدينون وذمم مدينة اخرى :

تتضمن الذمم المدينة والمدفوعات المقدمة و الأرصدة المدينة الاخرى القيمة الاسمية مخصوما منها أي مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها نهاية السنة المالية عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبالغ كاملاً كما يتم تخفيض قيمة تلك الذمم الي القيمة القابلة للتحصيل هذا ويتم اثبات الأرصدة المدينة بالتكلفة ناقصاً منها خسائر الانخفاض في القيمة ان وجد .

الأصول الثابتة والاوقاف :

تظهر الأصول الثابتة و اصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الانشطة .

مشاروعات تحت التنفيذ :

تتضمن اعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة - مباشرة وغير مباشرة - بالمشاريع ويتم رسملتها الى بند الأصول الثابتة او الاوقاف عند الانتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الانشطة .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها ويتم تصنيفها كالتزامات متداولة بالقيمة العادلة .

مكافأة نهاية الخدمة :

تخصص الجمعية مكافأة نهاية الخدمة للموظفين ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات أنظمة العمل في المملكة العربية السعودية كمصروفات وتحمل على قائمة الأنشطة ، يتم حساب مبلغ الالتزام بالقيمة الحالية للامتيازات المكتسبة التي تستحق للموظفين فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي ، لم يتم استخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس الالتزامات وتكلفتها الخاصة بمكافأة نهاية الخدمة نظراً لما يتطلبه ذلك من جهد وتكلفة غير مبرر ، كذلك من المتوقع حدوث تغيرات جوهرية في الفروض المؤثرة في احتساب المخصص .

الأصول غير المقيدة :

تعد الاصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لأي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصل مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الاصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصل مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

أصول الاوقاف :

تعد اصول الاوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

الايرادات :

يتم اثبات التبرعات النقدية عند تحصيلها وفقاً لطبيعة الايراد كما يتم اثبات الايرادات الاخرى عند استحقاقها ويتم قياس التبرعات العينية بقيمتها العادلة.

المصاريف :

يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

المعاملات بالعملة الأجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملة أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة لنفس السنة .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية المثبتة على برنامج الحاسب الآلي في تسجيل معاملاتها المالية .

إعادة التوبيع :

تم إعادة توبيع ارقام المقارنة لتتماشي مع طريقة عرض ارقام السنة الحالية .

جمعية عطاء الطبية بصامطة

ترخيص رقم ١٣٩٧

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريال سعودي

٦- ممتلكات والآلات ومعدات ، بالصافي :

التكلفة :	أراضي	تحسينات مباني مستأجرة	أجهزة تبريد وتدفئة	آلات ومعدات مكتبية	ادوات وأجهزة العرض	أثاث مكتبي	أجهزة حاسب آلي وملحقاتها	لوحات الدعاية والإعلان	أجهزة اتصال وأمن وحماية	عدد وأدوات	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٤٠٦,٩١٥	١٦,٤٤٥	٢,١٠٠	٣٣٠	٢,٤٩٩	٣١,٥٤٢	٦٠,٠٢٢	٢٥,٤٩٥	٧,٦٦٤	٦,٤٨٥	٥٥٩,٤٩٧
إضافات	٠	-	-	-	-	٤,٥٠٠	-	٠	٠	٠	٤,٥٠٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٤٠٦,٩١٥	١٦,٤٤٥	٢,١٠٠	٣٣٠	٢,٤٩٩	٣٦,٠٤٢	٦٠,٠٢٢	٢٥,٤٩٥	٧,٦٦٤	٦,٤٨٥	٥٦٣,٩٩٧
نسبة الاستهلاك	-	%١٠	%٢٠	%٢٠	%١٥	%١٠	%٢٥	%٢٠	%١٥	%١٠	
مجمع الاستهلاك :											
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	-	٣,٧٠٠	١,٠١٥	١٠٤	١,٥٠٠	٨,٦٦٤	٣٧,٦٦٨	١١,١٣٣	٢,٨٣٣	١,٧١١	٦٨,٣٢٨
الاستهلاك	-	١,٦٤٦	٤٢٠	٦٦	٣٧٥	٣,٦٠٤	١٥,٠٠٦	٥,٠٩٩	١,١٥٠	٦٤٩	٢٨,٠١٥
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	-	٥,٣٤٦	١,٤٣٥	١٧٠	١,٨٧٥	١٢,٢٦٨	٥٢,٦٧٤	١٦,٢٣٢	٣,٩٨٣	٢,٣٦٠	٩٦,٣٤٣
القيمة الدفترية:											
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٤٠٦,٩١٥	١١,٠٩٩	٦٦٥	١٦٠	٦٢٤	٢٣,٧٧٤	٧,٣٤٨	٩,٢٦٣	٣,٦٨١	٤,١٢٥	٤٦٧,٦٥٤
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٤٠٦,٩١٥	١٢,٧٤٥	١,٠٨٥	٢٢٦	٩٩٩	٢٢,٨٧٨	٢٢,٣٥٤	١٤,٣٦٢	٤,٨٣١	٤,٧٧٤	٤٩١,١٦٩

٧- أصول غير ملموسة بالصافي :

البيان	رخص البرامج والأنظمة	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
إضافات	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
نسبة الإطفاء	%٢٠	
مجمع الإطفاء :		
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	١٨,٣٣٣	١٨,٣٣٣
إطفاء السنة	١,٦٦٦	١,٦٦٦
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٩,٩٩٩	١٩,٩٩٩
صافي القيمة الدفترية		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١	١
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١,٦٦٧	١,٦٦٧

جمعية عطاء الطبية بصامطة

ترخيص رقم ١٣٩٧

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريال سعودي

٤ - النقد وما في حكمه :

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
مصرف الراجحي ح/ ٦٩٤	١,٣٨١,٩٠٥	٩٨٢,١٤٥
البنك الأهلي ح/ ٤٠٤	١٩٠,٢٣٠	١٠٤,٢٢٨
مصرف الراجحي ح/ ٥٥٨	١٠٠	-
الإجمالي	١,٥٧٢,٢٣٥	١,٠٨٦,٣٧٣

٥ - ممتلكات والألت ومعدات ، بالصافي (كشف مرفق):

٦ - أصول غير ملموسة بالصافي :

٧ - مشروعات تحت التنفيذ :

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
مبنى الجمعية	٧٣٢,٥٠٠	٧٢٠,٥٠٠
الإجمالي	٧٣٢,٥٠٠	٧٢٠,٥٠٠

٨ - ذمم دائنة والتزامات متداولة أخرى :

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
أتعاب مهنية مستحقة	٦,٩٠٠	٦,٩٠٠
الإجمالي	٦,٩٠٠	٦,٩٠٠

٩ - منافع نهاية الخدمة للموظفين :

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
منافع نهاية الخدمة للموظفين الافتتاحية	٢٩,١٣٤	١٧,٦٠٦
المكون خلال العام	٣٣,٧٩٩	١١,٥٢٨
المسدد	(٦٢,٩٣٣)	-
منافع نهاية الخدمة للموظفين الختامية	-	٢٩,١٣٤

جمعية عطاء الطبية بصامطة

ترخيص رقم ١٣٩٧

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريال سعودي

١١ - تبرعات واستقطاعات نقدية:

البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
التبرع العام	٢٠,٥١٤	-	-	٢٠,٥١٤	٣٦٠
تبرعات منصة شفاء	٣١,٢٤٥	٥٢٠,٧٥٧	-	٥٥٢,٠٠٢	٢٣٣,٢٩١
دعم العمليات الجراحية (مؤسسة الملوان الوقفية)	-	-	-	-	١٧,٠٠٠
تبرع غسيل كلّي - أوقاف سليمان الراجحي	-	١٩٤,٤٠٠	-	١٩٤,٤٠٠	-
تبرعات نقدية - متجرزد	-	٢٤,٤٧٦	-	٢٤,٤٧٦	-
مشروع تأمين جلسات الغسيل الكلوي (أوقاف عبدالله تركي الضحيان)	-	١٦٢,٠٠٠	-	١٦٢,٠٠٠	٦٤٨,٠٠٠
مشروع شراء جهاز الغسيل الكلوي (مؤسسة وقف الملوان الوقفية)	-	-	-	-	١١٤,٣٣٠
مشروع الفقراء المحتاجين الأشد حاجة (أوقاف عبدالرحمن بن عبدالله الضحيان)	-	-	-	-	١٠,٠٠٠
مشروع عمليات العيون - دعم الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بصامطة	-	٢,٤٥٠	-	٢,٤٥٠	٣٥,٠٠٠
برنامج كليتي المدعوم من أوقاف صالح عبدالعزيز الراجحي	-	٦٤٨,٠٠٠	-	٦٤٨,٠٠٠	٥٣٤,٦٠٠
مشروع العمليات الجراحية (أوقاف عبدالله تركي الضحيان)	-	-	-	-	٨٠,٠٠٠
الإجمالي	٥١,٧٥٩	١,٥٥٢,٠٨٣	-	١,٦٠٣,٨٤٢	١,٦٧٢,٥٨١

١٢ - دعم منصة إحسان:

البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
دعم منصة إحسان - مشروع العمليات الجراحية للمرضى المتعافين لمريض واحد	-	١٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
دعم منصة إحسان - مشروع المستلزمات الطبية	-	٢٥٠,٠٠٠	-	٢٥٠,٠٠٠	-
مشروع الرعاية الصحية للأجهزة الطبية	-	٤١٠,٠٠٠	-	٤١٠,٠٠٠	٣٠٤,٠٠٠
مشروع العمليات الجراحية للمرضى المتعافين	-	٤٠٠,٠٠٠	-	٤٠٠,٠٠٠	٢٥٥,٠٠٠
الإجمالي	-	١,٠٧٠,٠٠٠	-	١,٠٧٠,٠٠٠	٥٦٩,٠٠٠

١٣ - المنح الحكومي:

البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
منح حكومية - دعم تشغيلي	٥٨,٣٢٠	-	-	٥٨,٣٢٠	-
منح حكومية - التميز المؤسسي	-	-	-	-	١٠٠,٠٠٠
صندوق دعم الجمعيات - رواتب	-	-	-	-	٩٦,٠٠٠
صندوق دعم الجمعيات - برامج وأنشطة	-	-	-	-	١٩٤,٠٠٠
الإجمالي	٥٨,٣٢٠	-	-	٥٨,٣٢٠	٣٩٠,٠٠٠

جمعية عطاء الطبية بصامطة

ترخيص رقم ١٣٩٧

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ربال سعودي

١٤ - مصاريف البرامج والأنشطة :

البيان		للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
		٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م
مصروفات العمليات الجراحية (أوقاف عبدالله تركي الضحيان)		٥٢,٦٥٠	١١,٤٥٠
مصروفات مشروع منصة شفاء		١٢٤,٥٠٥	١٥٠,١٠٠
مصروفات العمليات الجراحية (أوقاف محمد بن عبدالله الماجد)		٢,١٠٧	-
مصروفات برنامج كفاءات		١١,٠٤٠	-
مصروفات منح حكومية - مشروع توفير المستلزمات الطبية		-	٢٥٠,٠٠٠
مصروفات منح حكومية - التميز المؤسسي		٥٠,٠٠٠	١٠٧,٣٠٠
مشروع العمليات للمرضى المحتاجين - منصة احسان		٣٣,٥٠٠	-
مصروفات برنامج الغسيل الكلوي - منصة احسان		١٠٠,٠٠٠	-
مصروفات مشروع الرعاية الصحية للأجهزة الطبية - منصة احسان		٣٠٤,٠٠٠	٤١٠,٠٠٠
مشروع العمليات للمرضى المتعفين - منصة احسان		٣٩٣,٥٩٧	٤٠٠,٠٠٠
مشروع العمليات للمرضى المتعفين لمريض واحد - منصة احسان		١٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠
مصروفات لياالي شتاء جازان		-	٥,٠٠٠
مصروفات مشروع عيادة العيون المتنقلة - صندوق دعم الجمعيات		١٩٥,٩٠٠	١٨,٤٠٠
مصروفات برنامج كليتي المدعوم من أوقاف صالح عبدالعزيز الراجحي		٥٣٤,٦٠٠	١٦٢,٠٠٠
مصروفات مشروع تأمين جلسات الغسيل الكلوي (أوقاف عبدالله تركي الضحيان)		٢٥٩,٢٠٠	١٦٢,٠٠٠
مصروفات مبادرة أكف - صندوق الوقف الصحي		١٦٦,٨٩٦	-
مصروفات العمليات الجراحية لثلاثة مستفيدين - مؤسسة وقف الملوان الوقفية		٢٧,٠٠٠	-
مصروفات مشروع جهاز الغسيل الكلوي - مؤسسة وقف الملوان الوقفية		١٣٦,٧٠٠	-
المنح الحكومي - رواتب		٢٧,٠٠٠	٧٧,٤٠٠
مصروفات ضيافة		-	٣,٧٢٢
مصروفات خدمات تطوعية		٢٠,٣٤١	٤٤٥,٧٩٥
الإجمالي		٢,٤٥٤,٠٣٦	٢,٢١٣,١٦٧

١٥ - مصاريف التشغيل المحملة على النشاط :

البيان		للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
		٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م
أجور ورواتب وما في حكمها		٤٩,٥٠٠	-
رسوم برنامج الاستثمار الاجتماعي		٥,٧٥٠	٥٠,١٤٠
رسوم المتجر الالكتروني		٢,٣٠٠	١,٦٨٠
الإجمالي		٥٧,٥٥٠	٥١,٨٢٠

١٦ - مصروفات عمومية وإدارية :

البيان		للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
		٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
أجور ورواتب وما في حكمها		٦١,٠٠٠	١٧٢,٤٠٠
تأمينات اجتماعية		٢٣,٢٨٤	٥٣,٠٣١
تأمين طبي		١١,٢٠٢	٤٢,٦٠٤
مكافآت وحوافز		٤,١٠٠	٩,٥٠٠
مصروفات أدوات مستهلكة		٩٦٩	-
تعويضات نهاية الخدمة		٣٣,٧٩٩	١٢,٠٢٨
مصروفات حكومية - رسوم		١٨,١٩٤	٢٤,٧٥٨
تذاكر سفر		-	٨٣٥
قرطاسية ومطبوعات		٨,٥٥٣	٥,٢٤٥
مصروفات الصيانة		١٢,٦٣٦	١٣,٠٢٤
مصروفات البريد والهاتف والانترنت		٤,٠٧٨	٢,٦٨١
اشتراكات وتصدقات		٣,٤٥٠	٥,٣٤٢
الوقود والمحروقات		٢,٠٩٥	١,٤٨٦
مصروفات بنكية وعمولات		٨٧٥	٩٧١
مصروفات سفر		-	٢,٢٢٧
مصروفات النظافة		٧,١٢٠	٧,٠٣٩
مستلزمات المطبخ		٤٥٠	١,١٨٠
مصروفات الكهرباء		١١,٦٦١	٩,٧٥٥
مصروفات الشحن		-	٥,٧٠٠
تكاليف مهنية واستشارات		١٤,٩٠٠	١٤,٣٠٠
مصروفات تأمين السيارات		٨,٨٠٩	٩,٤٥٢
دعاية واعلان		٥,٦٤٦	٢,١٤٠
عينات وهدايا		-	٨٤٥
بدل انتداب		٢,٠٠٠	-
أجور تحميل وتنزيل		٢,٠٠٠	-
الإجمالي		٢٣٦,٨٢١	٣٩٦,٥٤٣

جمعية عطاء الطبية بصامطة

ترخيص رقم ١٣٩٧

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريال سعودي

١٧ - صافي الأصول المقيدة والمحجزة منها :

البيان

تبرع مشروع منصة شفاء

تبرعات نقدية - متجرزد

مشروع عمليات العيون - دعم الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بصامطة

برنامج كليتي - أوقاف صالح عبدالعزيز الراجحي

صندوق دعم الجمعيات - رواتب

الإجمالي

الرصيد كما في	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م
١٠٨,٧٨٦	٤٧٩,٤٤٣
-	٢٤,٤٧٦
٣٥,٠٠٠	٢,٤٥٠
-	٤٨٦,٠٠٠
١٢٦,٠٠٠	٤٨,٦٠٠
٩٧٩,٩٣٦	١,٠٤٠,٩٦٩

١٧- إدارة مخاطر الأدوات المالية :

المخاطر جزء من أنشطة الجمعية وتدار من خلال آلية متواصلة تتكون من تحديد المخاطر ثم تقييمها ثم متابعتها وفقاً للقيود

مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر التذبذب في أداة مالية بسبب التغيرات في الأسعار السائدة في السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفوائد مما يؤثر على دخل الجمعية او قيمة ما تمتلكه من أدوات مالية . تهدف إدارة مخاطر السوق الى إدارة تلك المخاطر والسيطرة عليها ضمن الحدود المقبولة مع تعظيم العوائد . لم يكن هناك أي تغيير لتعرض الشركة لمخاطر السوق او الطريقة التي تدار بها تلك المخاطر وكيفية قياسها.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الجمعية على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالالتزامات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الادارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات حال نشوئها.

تتكون الالتزامات المالية المتداولة للجمعية من ذمم دائنة ومصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى. من المتوقع من الناحية الفعلية أن يتم سداد جميع هذه الالتزامات المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي وتتوقع الجمعية أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في اخفاق طرف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. تعمل الجمعية على الحد من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالعملاء عن طريق وضع حدود ائتمان لكل عميل على حدة ومراقبة الذمم المدينة القائمة.

فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الأدوات المالية الأخرى للجمعية فإن تعرض الجمعية للمخاطر ناشئ عن تعثر الجهات التي يتم التعامل معها في السداد وان أقصى تعرض يساوي القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

مخاطر العملة

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الادوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الاجني. تخضع الجمعية للتقلبات في أسعار الصرف الاجني خلال دورة أعمالها العادية. لم تقم الجمعية بأية معاملات هامة بعملات عدا الريال السعودي .

١٨ - أحداث لاحقة :

لم تنشأ أحداث لاحقة بعد تاريخ القوائم المالية .

١٩ - اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ يناير ٢٠٢٦ م الموافق ٠٦ شعبان ١٤٤٧ هـ