

جمعية طريحي الفراش

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٥٢١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

جمعية طريحي الفراش
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٥٢١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفق النقدي
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / جمعية طريحي الفراش

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٥٢١)

جدة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية طريحي الفراش مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٢١) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بها بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة المطبقة.

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

أساس الرأي

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

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

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

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

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

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

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

تقرير المراجع المستقل

المقررين

السادة / جمعية طريحي الفراش

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٥٢١)

جدة - المملكة العربية السعودية

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

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

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

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

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

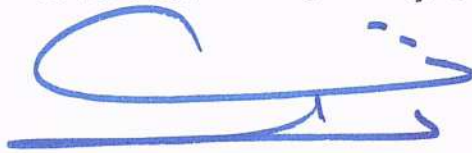
• تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

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

التقرير عن المتطلبات النظامية والتشريعية الأخرى

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

شركة رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون





في ٠٩ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ الموافق ٢٦ أبريل ٢٠٢٥ م
جدة - المملكة العربية السعودية

-٢-

جمعية طريحي الفراش
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٥٢١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	٤	٢,٢٠٤,١٢٣	١٩٨,٠٢٥
أرصدة مدينة أخرى	٥	٢٢٠,٦٥٧	٤٤٤,٩٨٢
اطراف ذات علاقة	٦	.	٢٠,٦٨٨
إجمالي الأصول المتداولة		٢,٤٢٤,٧٨٠	٦٦٣,٦٩٥
الأصول غير المتداولة			
إستثمارات في شركات تابعة	٧	٦٦٤,٢٤٤	٣٥٤,٣٨٧
صافي الأصول الثابتة	٨	٣٠٠,٠٠٤	١٢٢,٤١٩
صافي الأصول غير الملموسة	٩	١٨,٠٨٣	٢٤,٦٨٣
مشاريع تحت التنفيذ		٩٤٢,١٩٩	٣١٧,٢٠٣
إجمالي الأصول غير المتداولة		١,٩٢٤,٥٣٠	٨١٨,٦٩٢
إجمالي الأصول		٤,٣٤٩,٣١٠	١,٤٨٢,٣٨٧
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
اطراف ذات علاقة		٣٧٦,٥٤٦	.
مصاريف مستحقة	١٠	١٠٩,٩٩٤	١١٢,٢٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٤٨٦,٥٤٠	١١٢,٢٠٠
الالتزامات الغير المتداولة			
قرض تمويلي		١,٢٦٠,٠٠٠	.
مخصص نهاية الخدمة	١١	١٠٢,٩١١	٣١,١٤٦
إجمالي الالتزامات		١,٨٤٩,٤٥١	٣١,١٤٦
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٢,١٨٢,١٢٤	٥٣٧,٥٧٢
صافي الأصول المقيدة	١٧	٣١٧,٧٣٥	٨٠١,٤٦٩
إجمالي صافي الأصول		٢,٤٩٩,٨٥٩	١,٣٣٩,٠٤١
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٤,٣٤٩,٣١٠	١,٤٨٢,٣٨٧

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية طريحي الفراش
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٥٢١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية المقيدة	١٢	٠	٤,٠٧٠,٧٠٧	٤,٠٧٠,٧٠٧	٣,٨٩٥,٣٢٩
التبرعات النقدية العامة		١,٤٣٢,٨٦٤	٠	١,٤٣٢,٨٦٤	١١٩,٤٢٠
اشتراكات		٠	٠	٠	٣,٦٠٠
تبرعات منح حكومي		٠	٩١١,٢٥٣	٩١١,٢٥٣	٧٨٣,٠٠٠
تبرعات عينية مقيدة		٠	٥٥٩,١٩٨	٥٥٩,١٩٨	٣٥٠,٠٠٠
خدمات تطوعية		٠	٥٢٠,١٧٨	٥٢٠,١٧٨	٢٨٧,٦٢٦
دعم منصة احسان	١٣	٠	١,١٧٢,٢٥٠	١,١٧٢,٢٥٠	٨٠٨,٠٠٠
أرباح استثمارات		٣٠٩,٨٥٧	٠	٣٠٩,٨٥٧	٣٤٤,٣٨٧
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		١,٤٤٠,٨٣٥	(١,٤٤٠,٨٣٥)		
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٣,١٨٣,٥٥٦	٥,٧٩٢,٧٥١	٨,٩٧٦,٣٠٧	٦,٥٩١,٣٦٢
المصروفات والخسائر					
مصاريف البرامج والأنشطة	١٤	٠	٣,٤٦١,٤٩٦	٣,٤٦١,٤٩٦	٢,٤٥٢,١٤١
مصاريف برامج وانشطة غير مقيدة		٣,٧٤٣	٠	٣,٧٤٣	٣,٠٠١
مصاريف منصة احسان	١٥	٠	١,١٧٥,٥٨٠	١,١٧٥,٥٨٠	٨٠٩,٥٠٩
مصاريف تشغيل محملة على النشاط		٥٣٦,٧٢٧	٠	٥٣٦,٧٢٧	٣٧٩,٠٨٢
مصاريف عينية		٠	٥٥٩,١٩٨	٥٥٩,١٩٨	٣٥٠,٠٠٠
منح حكومي		٠	٥٦٠,٠٣٣	٥٦٠,٠٣٣	٣٢٧,٥٦٠
خدمات تطوعية		٠	٥٢٠,١٧٨	٥٢٠,١٧٨	٢٨٧,٦٢٦
جمع أموال		٠	٠	٠	٥,٦٩٧
اهلاك الأصول الثابتة		٥١,٨٢٣	٠	٥١,٨٢٣	١١,٣٨٢
إطفاء الأصول غير الملموسة		٦,٦٠٠	٠	٦,٦٠٠	٦,٣١٧
المصاريف العمومية والإدارية	١٦	٩٤٠,١١١	٠	٩٤٠,١١١	٨٨٥,٥٠٢
إجمالي المصروفات والخسائر		١,٥٣٩,٠٠٤	٦,٢٧٦,٤٨٥	٧,٨١٥,٤٨٩	٥,٥١٧,٨١٧
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		١,٦٤٤,٥٥٢	(٤٨٣,٧٣٤)	١,١٦٠,٨١٨	١,٠٧٣,٥٤٥
البندود الاستثنائية					
التغير في صافي الأصول من البندود الاستثنائية		٠	٠	٠	٠
التغير في صافي الأصول		١,٦٤٤,٥٥٢	(٤٨٣,٧٣٤)	١,١٦٠,٨١٨	١,٠٧٣,٥٤٥
صافي الأصول في بداية السنة		٥٣٧,٥٧٢	٨٠١,٤٦٩	١,٣٣٩,٠٤١	٢٦٥,٤٩٦
صافي الأصول في نهاية السنة		٢,١٨٢,١٢٤	٣١٧,٧٣٥	٢,٤٩٩,٨٥٩	١,٣٣٩,٠٤١

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية طريحي الفرائش
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٥٢١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإجمالي	صافي الأصول المقيمة	صافي الأصول الغير مقيدة	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
		(بالريالات السعودية)	
٢٦٥,٤٩٦	٥٨٦,٦٧٧	(٣٢١,١٨١)	
١,٠٧٣,٥٤٥	٢١٤,٧٩٢	٨٥٨,٧٥٣	التغير الشامل في صافي الأصول
١,٣٣٩,٠٤١	٨٠١,٤٦٩	٥٣٧,٥٧٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١,١٦٠,٨١٨	(٤٨٣,٧٣٤)	١,٦٤٤,٥٥٢	التغير الشامل في صافي الأصول
٢,٤٩٩,٨٥٩	٣١٧,٧٣٥	٢,١٨٢,١٢٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية طريحي الفراش

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٢١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١,٠٧٣,٥٤٥	١,١٦٠,٨١٨	التغير في صافي الأصول
١١,٣٨٢	٥١,٨٢٣	إهلاك الأصول الثابتة
٦,٣١٧	٦,٦٠٠	إطفاء الأصول غير ملموسة
٢٣,٦٤٦	٧١,٧٦٥	مكون نهاية الخدمة
<u>١,١١٤,٨٩٠</u>	<u>١,٢٩١,٠٠٦</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٤٤٠,٩٦٩)	٢٢٤,٣٢٥	ارصدة مدينة أخرى
١٦,٤٥٠	(٢,٢٠٦)	مصاريف مستحقة
(٢٠,٦٨٨)	٣٩٧,٢٣٤	اطراف ذات علاقة
<u>٦١٧,٦٩٦</u>	<u>١,٩١٠,٣٥٩</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣٥٤,٣٨٧)	(٣٠٩,٨٥٧)	إستثمارات في شركات تابعة
(١٢٨,٧٠١)	(٢٢٩,٤٠٨)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(١٧,٠٠٠)	.	إضافة الأصول الغير ملموسة
(٣١٧,٢٠٣)	(٦٢٤,٩٩٦)	مشاريع تحت التنفيذ
<u>(٨١٧,٢٩١)</u>	<u>(١,١٦٤,٢٦١)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
.	.	قرض حسن
(٥١,٩٨٧)	١,٢٦٠,٠٠٠	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(٥١,٩٨٧)	١,٢٦٠,٠٠٠	التغير في النقدية خلال السنة
(١٩٩,٥٩٥)	٢,٠٠٦,٠٩٨	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٣٩٧,٦٢٠	١٩٨,٠٢٥	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة
<u>١٩٨,٠٢٥</u>	<u>٢,٢٠٤,١٢٣</u>	

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية طريحي الفراش
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٥٢١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) التنظيم والعمليات

- (١/١) اسم الجمعية : جمعية طريحي الفراش
- (٢/١) المركز الرئيسي : منطقة مكة المكرمة
- (٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٥٢١) بتاريخ ١٦ / ١١ / ١٤٤١ هـ .
- (٤/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٥ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م .

أهداف الجمعية

- * تقديم خدمات الرعاية الصحية للفئة المستفيدة
- * تأمين الدواء والفحوصات والأجهزة الطبية للمرضى المحتاجين
- * تقديم المشورة الطبية والإرشاد النفسي لطريحي الفراش والمعاقين وذوي الإصابات الدائمة واسرهم

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الالتزام

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

(١/٢) عملة العرض

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

إستخدام الحكم والتقدير

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

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة

تعد الأصول متداولة عندما:

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

جمعية طريحي الفراش

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٥٢١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

(٢) أسس الإعداد (تتمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تتمة)

تعد كافة الالتزامات متداولة عندما :

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

تصنف الجمعية الالتزامات الأخرى كافة كـ غير متداولة."

عرض فئات الأصول إلى غير مقيدة ومقيدة

الأصول غير المقيدة

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

الأصول المقيدة

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

أنشطة الجمعية

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

صافي الأصول

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

التغيرات في صافي الأصول:

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

جمعية طريحي الفراش

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٥٢١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

التغيرات في صافي الأصول (تنمة)

التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة

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

(٣) السياسات المحاسبية الجوهرية

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

النقد وما في حكمها

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

ممتلكات ومعدات

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

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

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

الإنخفاض في قيمة الموجودات

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

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

جمعية طريحي الفراش
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٥٢١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تمة)

أصول الأوقاف

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

الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

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

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الاستثمارات المالية :-

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

ضريبة القيمة المضافة:-

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

قائمة الأنشطة

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

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات

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

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

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

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

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

التبرعات النقدية

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

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها

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

التبرعات العينية - أصول بغرض إستخدامها

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

الخدمات التطوعية

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

جمعية طريحي الفراش

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٢١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

التعهد بتقديم تبرع

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

المنح الحكومية

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

الإيرادات التشغيلية الأخرى

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

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

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

ب المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

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

المساعدات النقدية

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

مصروفات المنح الحكومية

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

مصروفات جمع الأموال

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

مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الإدارة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية.

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 طريحي الفراش
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٢١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٤) النقد لدى البنوك	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
بنك الجزيرة	٢,٢٠٤,١٢٣	١٩٨,٠٢٥
<u>الإجمالي</u>	<u>٢,٢٠٤,١٢٣</u>	<u>١٩٨,٠٢٥</u>

(٥) ارصدة مدينة أخرى	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
ذمم العاملين - عهد مؤقتة	٦,٥٦٦	٠
السلف والقروض	٤٤,٠٠٠	٠
ضريبة القيمة المضافة	١٠٥,٠٤٣	١٩٩,٢٩٢
موردين	٢٤,١٠٠	٠
المنافع والخدمات والتأمين - المقدمة	٤٠,٩٤٨	٢٤٥,٦٩٠
<u>الإجمالي</u>	<u>٢٢٠,٦٥٧</u>	<u>٤٤٤,٩٨٢</u>

(٦) معاملات مع اطراف ذات علاقة

اجرت الجمعية معاملات مع اطراف ذات علاقة ، وان معظم المعاملات كانت ضمن سير العمل الطبيعى للجمعية والتي كانت على النحو التالي :

اطراف ذات علاقة- مدينة	العلاقة	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	الحركة خلال السنة	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م
		مدین (دائن)	مدین	مدین (دائن)
شركة نبض الحديثة	شركة تابعة	٢٠,٦٨٨	٨,٥٨٣	٤٠٥,٨١٧
<u>الإجمالي</u>		<u>٢٠,٦٨٨</u>	<u>٨,٥٨٣</u>	<u>٣٧٦,٥٤٦</u>

(٧) استثمارات في شركات تابعة

تمتلك الجمعية نسبة ١٠٠% من رأسمال شركة "نبض الحديثة للخدمات الطبية"، وهي شركة تابعة تم تأسيسها بموجب سجل تجاري رقم ٤٠٣٠٥٦١٣٨٦، وتقع في مدينة جدة. وتعمل في نشاط الرعاية الصحية، وتم تسجيل الاستثمار في هذه الشركة بطريقة حقوق الملكية .

شركة نبض الحديثة للخدمات الطبية	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
	٦٦٤,٢٤٤	٣٥٤,٣٨٧
	<u>٦٦٤,٢٤٤</u>	<u>٣٥٤,٣٨٧</u>

جمعية طريحي الفرائش

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٥٢١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

(٨) صافي الأصول الثابتة		البير		حاسب الآلي		سيارات		الإجمالي	
صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجمع الإهلاكات	الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	البير
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	ان
١١,٨١٨	١٢,١٠٧	١٢,١٠٧	٥,٥٢٢	٢,٤٨٨	٣,٠٣٤	١٧,٦٢٩	٢,٧٧٧	١٤,٨٥٢	حاسب الآلي
١١٠,٦٠١	٢٨٧,٨٩٧	٢٨٧,٨٩٧	٥٨,٥٨٣	٤٩,٣٣٥	٩,٢٤٨	٣٤٦,٤٨٠	٢٢٦,٦٣١	١١٩,٨٤٩	سيارات
١٢٢,٤١٩	٣٠٠,٠٠٤	٣٠٠,٠٠٤	٦٤,١٠٥	٥١,٨٢٣	١٢,٢٨٢	٣٦٤,١٠٩	٢٢٩,٤٠٨	١٣٤,٧٠١	الإجمالي

(٩) صافي الأصول غير الملموسة		البير		رخص البرامج والأنشطة		الإجمالي	
صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجمع الإهلاكات	الإطفاء	مجمع الإهلاكات	تكلفة الأصول	البير
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	ان
٢٤,٦٨٣	١٨,٠٨٣	١٨,٠٨٣	١٤,٩١٧	٦,٦٠٠	٨,٣١٧	٣٣,٠٠٠	رخص البرامج والأنشطة
٢٤,٦٨٣	١٨,٠٨٣	١٨,٠٨٣	١٤,٩١٧	٦,٦٠٠	٨,٣١٧	٣٣,٠٠٠	الإجمالي

جمعية طريحي الفراش

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٥٢١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

		(١١) مشاريع تحت التنفيذ
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	رصيد اول العام
٣١٧,٢٠٣	٣١٧,٢٠٣	اضافات خلال العام
٠	٦٦٤,٥٨٤	تسويات خلال العام
٣١٧,٢٠٣	(٣٩,٥٨٨)	الاجمالي
	٩٤٢,١٩٩	
		(١٠) مصاريف مستحقة
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	رواتب مستحقة
٩٥,٧٥٠	٩٥,٧٥٠	منافع وخدمات تأمين
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠	رخص برامج
٩,٥٥٠	٧,٣٤٤	تأمينات اجتماعية
٠	١٠٩,٩٩٤	الاجمالي
١١٢,٢٠٠		
		(١١) مخصص نهاية الخدمة
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	رصيد اول العام
٧,٥٠٠	٣١,١٤٦	المكون خلال العام
٢٣,٦٤٦	٧١,٧٦٥	الاجمالي
٣١,١٤٦	١٠٢,٩١١	
		(١٢) التبرعات النقدية المقيدة
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	دعم شاريع رعاية صحية
٣,٨٩٥,٣٢٩	٣,٥٢٥,٣٤٢	تبرعات هدية الحاج والمعتمر
٠	٥٤٥,٣٦٥	تبرعات على بنك الراجحي
٣,٨٩٥,٣٢٩	٤,٠٧٠,٧٠٧	الاجمالي
		(١٣) دعم منصة احسان
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	توفير الأجهزة الطبية
٣٠٠,٠٠٠	٠	رعاية صحية منزلية
٠	٣٢٥,٠٠٠	رعاية ذوي الإعاقة
٢٩٨,٠٠٠	٣٢٠,٠٠٠	مشروع النقل
٢١٠,٠٠٠	٢١٠,٠٠٠	خدمات صحية للمرضى - دعم مؤسسة الراجحي
٠	٢٠٠,٠٠٠	رعاية صحية - دعم الجفالي
٠	١١٧,٢٥٠	الاجمالي
٨٠٨,٠٠٠	١,١٧٢,٢٥٠	

جمعية طريحي الفراش

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٥٢١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

		(١٤) مصاريف الأنشطة
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	مصاريف هداية الحاج والمعتمر
.	٤٩٧,٩٩٧	دعم مشاريع رعاية صحية
٢,٤٥٢,١٤١	٢,٩٦٣,٤٩٩	<u>الإجمالي</u>
٢,٤٥٢,١٤١	٣,٤٦١,٤٩٦	
		(١٥) مصاريف منصة احسان
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	توفير الأجهزة الطبية
٣٠٠,٠٠٠	.	رعاية صحية منزلية
.	٣٢٤,٩٩٥	رعاية صحية بدعم الجفالي
.	١١٧,٢٥٢	خدمات صحية دعم مؤسسة الراجحي
.	٢٠٠,٠٠٠	رعاية ذوي الاعاقة
٢٩٩,٥٠٩	٣٢٠,١٢٩	مشروع النقل
٢١٠,٠٠٠	٢١٣,٢٠٤	<u>الإجمالي</u>
٨٠٩,٥٠٩	١,١٧٥,٥٨٠	
		(١٦) المصروفات العمومية والإدارية
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	رواتب وأجور وما في حكمها
.	٤٦٤,٥٠٧	مصاريف حكومية - تجديد إقامات
١٠,٢٥٠	١٥٠	مصاريف حكومية - رسوم
٤,٧٧٦	١٥,٢٨٥	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٣,١٣٩	٢,٣٩٩	هاتف وفاكس
٤,٧١٦	٣,٣٤٨	دعاية وإعلان
١٨,٣٦٧	٤٩,٧١٢	تأمين السيارة
.	١٠,٧٢٧	تأمين طبي
.	٩,٤١٤	كهرباء ومياه
٨٢٩	٩,٦٨٩	صيانة وإصلاح وترميم
٨١٠	٢٨,١٠٧	إيجارات
١٠,٠٠٠	١٧,٥٠٠	مصاريف أخرى
١,٠١٧	٦,٦٠٨	اتعاب مهنية واستشارات
٢٤,٨٣٥	١٣,٤٠٠	عمولات بنكية
٢,٣٢١	١,٠١٥	بدل نقل
٣٥٤	٧٥	تعويض نهاية الخدمة
٢٣,٦٤٦	٧١,٧٦٥	علاج
٨٠٠	.	وقود ومحروقات
١,٤٢٣	٣٢٥	ضيافة ونظافة
٦,٨٤٩	١٠,٨٣٠	تدريب وتأهيل
١,٥٠٢	٢٩٩	عينات وهدايا
٢,٤٠٣	١٦,٢٦٠	تكاليف تسويقية
٦٤٦,٥٩٣	١٠٣,٩١٣	مصاريف اشتراكات وتصدقات
	٢٢٧	منافع وخدمات تأمين
١٤,٥٥٩	.	مكافئات وحوافز سنوية
٦٩,٠٦١	٨٥,٤٩٤	تأمينات اجتماعية
٣,١٧٨	٦,٣١٤	بدل انتداب
١٩,٨٥٤	.	استضافة
٦,٦٢٠	٩,٣٤٨	عمالة مؤقتة
٧,٦٠٠	٣,٤٠٠	<u>الإجمالي</u>
٨٨٥,٥٠٢	٩٤٠,١١١	

جمعية طريحي الفراش

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٥٢١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

(١٧) صافي الأصول المقيّدة	٢٠٢٥ / ٠١ / ٠١ م	مقيّد خلال العام	المحرّر خلال العام	معايد تصنيفه	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م
دعم مشاريع رعاية صحية	٥٨٦,٦٧٧	٣,٥٢٥,٣٤٢	٢,٩٦٣,٤٩٩	١,١٤٨,٥٢٠	
تبرعات وهبات نقدية مقيّدة (هدية الحاج والمعتمر)	٠	٥٤٥,٣٦٥	٤٩٧,٩٩٧	٧٩٨,١٣٤	-٧٥٠,٧٦٧
أحسن - مشروع الرعاية الصحية لذوي الإعاقة	٠	٣٢٠,٠٠٠	٣٢٠,١٢٩	٢٩١,٤٨١	-٢٩١,٦١٠
أحسن - مشروع الرعاية الصحية المنزلية	٠	٣٢٥,٠٠٠	٣٢٤,٩٩٥	٠	٥
أحسن - الرعاية الصحية - دعم مؤسسة الجفالي	٠	١١٧,٢٥٠	١١٧,٢٥٢	٠	-٢
أحسن - مشروع النقل	٠	٢١٠,٠٠٠	٢١٣,٢٠٤	٠	-٣,٢٠٤
أحسن - دعم مؤسسة الراجحي - الخدمات الصحية للمرضى	٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٠	٠
المنح الحكومية - دعم تشغيل	٠	٨٥,٠٠٠	٠	٠	٨٥,٠٠٠
المنح الحكومية - تكاليف جمع الأموال	٠	٦٠,٠٣٣	٦٠,٠٣٣	٠	٠
المنح الحكومية - دعم القطاع	٢١٤,٧٩٢	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٨٥,٠٠٠	١٢٩,٧٩٢
المنح الحكومية - دعم رأس المال البشري	٠	٢٦٦,٢٢٠	٠	٠	٢٦٦,٢٢٠
تبرعات - عينية	٠	٥٥٩,١٩٨	٥٥٩,١٩٨	٠	٠
خدمات تطوعية	٠	٥٢٠,١٧٨	٥٢٠,١٧٨	٢٦٦,٢٢٠	-٢٦٦,٢٢٠
الإجمالي	٨٠١,٤٦٩	٧,٢٣٣,٥٨٥	٦,٢٧٦,٤٨٤	١,٤٤٠,٨٣٥	٣١٧,٧٣٤

الأحداث اللاحقة

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

عام

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

إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة.