

جمعية طفلي الطبية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٢٨)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

جمعية طفلي الطبية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٢٨)
تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدي
٦ - ١٣	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

جمعية طفلى الطبية

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٥١٢٨)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالى كما فى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودى

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>
الأصول المتداولة		
النقد لدى البنوك	(٣)	١,٠٨٢,٩٧٩
إجمالى الأصول المتداولة		١,٠٨٢,٩٧٩
الأصول غير المتداولة		
صافي الأصول الثابتة	(٤)	٢٧٩,٦٣٨
صافي الأصول غير الملموسة	(٥)	١٧,٢٦٩
إجمالى الأصول غير المتداولة		٢٩٦,٩٠٧
إجمالى الأصول		١,٣٧٩,٨٨٦
الالتزامات وصافي الأصول		
الالتزامات المتداولة		
مصرفات مستحقة	(٦)	٥,٧٥٠
إجمالى الالتزامات المتداولة		٥,٧٥٠
الالتزامات غير المتداولة		
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٧)	٥,٥٠٠
إجمالى الالتزامات غير المتداولة		٥,٥٠٠
صافي الأصول		
صافي الأصول غير المقيدة		٢١٣,١٤٣
صافي الأصول المقيدة	(١٢)	١,١٥٥,٤٩٣
إجمالى صافي الأصول		١,٣٦٨,٦٣٦
إجمالى الالتزامات وصافي الأصول		١,٣٧٩,٨٨٦

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية طفلى الطبية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٢٨)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للفترة من ٢٠٢٣/٠٢/٢٣ م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>البيان</u>	<u>إيضاح</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>مقيدة</u>	<u>للفترة من ٢٠٢٣/٠٢/٢٣ م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>
<u>الإيرادات والمكاسب</u>				
اشتراكات الأعضاء		٧,٨٠٠	٠	٧,٨٠٠
التبرعات النقدية العامة		٢٤١,٦٠١	٠	٢٤١,٦٠١
التبرعات النقدية المقيدة	(٨)	٠	١,٢٩٧,٠٥٥	١,٢٩٧,٠٥٥
التبرعات العينية		٠	٢,٨٢٨	٢,٨٢٨
تبرعات الزكاة النقدية		٠	١٢٦,٢٠٠	١٢٦,٢٠٠
خدمات تطوعية		٧,٥١٨	٠	٧,٥١٨
الإعانات الحكومية	(٩)	٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
تبرعات رأسمالية (أصول)		١١٥,٠٠٠	٠	١١٥,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود				
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٣٧٠,٥٩٠	(٣٧٠,٥٩٠)	٠
<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>		٧٤٢,٥٠٩	١,١٥٥,٤٩٣	١,٨٩٨,٠٠٢
<u>المصروفات والخسائر</u>				
مصاريف الحوكمة		٣٨٥	٠	٣٨٥
المساعدات العينية والمشتراة		٢,٨٢٨	٠	٢,٨٢٨
مصاريف الأنشطة	(١٠)	٤٣٦,١٥٠	٠	٤٣٦,١٥٠
المصاريف العمومية والإدارية	(١١)	٩٠,٠٠٣	٠	٩٠,٠٠٣
<u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>		٥٢٩,٣٦٦	٠	٥٢٩,٣٦٦
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٢١٣,١٤٣	١,١٥٥,٤٩٣	١,٣٦٨,٦٣٦
التغير في صافي الأصول		٢١٣,١٤٣	١,١٥٥,٤٩٣	١,٣٦٨,٦٣٦
صافي الأصول في بداية الفترة		٠	٠	٠
صافي الأصول في نهاية الفترة		٢١٣,١٤٣	١,١٥٥,٤٩٣	١,٣٦٨,٦٣٦

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية طفلى الطبية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٢٨)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفق النقدي للفترة من ٢٠٢٣/٠٢/٢٣ م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

للفترة من ٢٠٢٣/٠٢/٢٣ م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١,٣٦٨,٦٣٦	التغير في صافي الأصول
١٦,٥٧٥	إهلاك الأصول الثابتة
٢,٢٨١	استنفاد الأصول غير ملموسة
١,٣٨٧,٤٩٢	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
	<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٥,٧٥٠	مصروفات مستحقة
٥٥٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٣٩٨,٧٤٢	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٢٩٦,٢١٣-	شراء وإضافات أصول ثابتة
١٩,٥٥٠-	إضافات أصول غير ملموسة
(٣١٥,٧٦٣)	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
١,٠٨٢,٩٧٩	التغير في النقدية خلال الفترة
٠	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
١,٠٨٢,٩٧٩	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية طفلى الطبية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٢٨)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترة من ٢٠٢٣/٠٢/٢٣ م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية طفلى الطبية

(٢/١) المركز الرئيسى : تبوك

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٢٨) بتاريخ ٠٢ / ٠٨ / ١٤٤٤ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم العديد من البرامج الخيرية الرعوية والتنموية والمستدامة والمساعدات الموسمية والدائمة وفق ما ورد في نظامها الأساسي

(٥/١) السنة المالية : هذه القوائم هي الأولى للجمعية وهي عن الفترة من ٢٠٢٣/٠٢/٢٣ م إلى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م حسب ترخيص الجمعية .

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

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودى و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح فى المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتملة فى 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 طفلى الطبية

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٥١٢٨)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترة من ٢٠٢٣/٠٢/٢٣ م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

(٢/٢) العرف المحاسبى :

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

(أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

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

(١/ أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام فى المستقبل .

(١/ ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ ج) أن 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 النقدي .

(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 :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

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

النقدية وشبه النقدية :

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

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية طفلى الطبية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٢٨)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترة من ٢٠٢٣/٠٢/٢٣ م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

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 ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	٤%	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%
الآلات والمعدات	١٥%	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥%
السيارات	٢٠%	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%
الأثاث المكتبي	١٠%	لوحات الدعاية والإعلان	١٥%
الآلات والمعدات المكتبية	١٥%	الأصول غير الملموسة	٢٠%
العدد والأدوات	١٥%	الموجودات الحيوية	٢٠%
أدوات وأجهزة التصوير والعرض	١٥%		

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

التبرعات العينية :-

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 .

قائمة التدفقات النقدية:-

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

جمعية طفلى الطبية

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٥١٢٨)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترة من ٢٠٢٣/٠٢/٢٣ م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

(٣) النقد لدى البنوك

نقد بالبنوك

الإجمالي

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م

١,٠٨٢,٩٧٩

١,٠٨٢,٩٧٩

جمعية طفلى الطبية

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٥١٢٨)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

(٤) صافى الأصول الثابتة

البـيـان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الإهلاكات بداية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجمع الإهلاكات نهاية السنة	صافى قيمة الأصول فى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الآلات والمعدات	١٥%	٠	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	٠	٥,٢٥٠	٥,٢٥٠	٦٤,٧٥٠
السيارات	٢٠%	٠	٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	٠	٧,٥٠٠	٧,٥٠٠	٣٧,٥٠٠
الأثاث المكتبي	١٠%	٠	٩,١٢٥	٩,١٢٥	٠	٤٥٠	٤٥٠	٨,٦٧٥
تحسينات مباني	٤%	٠	١٢٤,٧٣٦	١٢٤,٧٣٦	٠	٣٩٦	٣٩٦	١٢٤,٣٤٠
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%	٠	٦,٨٧٠	٦,٨٧٠	٠	٤٤٠	٤٤٠	٦,٤٣٠
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥%	٠	٣١,٤٠٢	٣١,٤٠٢	٠	١,٩١٥	١,٩١٥	٢٩,٤٨٧
أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%	٠	٩,٠٨٠	٩,٠٨٠	٠	٦٢٤	٦٢٤	٨,٤٥٦
<u>الإجمالي</u>		٠	٢٩٦,٢١٣	٢٩٦,٢١٣	٠	١٦,٥٧٥	١٦,٥٧٥	٢٧٩,٦٣٨

(٥) الأصول غير الملموسة :-

البـيـان	نسبة الاستنفاد	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الاستنفاد بداية السنة	الاستنفاد خلال السنة	مجمع الاستنفاد نهاية السنة	صافى قيمة الأصول فى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
رخص البرامج والأنظمة	٢٠%	٠	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	٠	٢,٢٨١	٢,٢٨١	١٧,٢٦٩
<u>الإجمالي</u>		٠	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	٠	٢,٢٨١	٢,٢٨١	١٧,٢٦٩

جمعية طفلى الطبية

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٥١٢٨)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترة من ٢٠٢٣/٠٢/٢٣ م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

(٦) امصروفات مستحقة: -

رسوم مهنية

للفترة من ٢٠٢٣/٠٢/٢٣ م حتى

٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٥,٧٥٠

٥,٧٥٠

الإجمالي

(٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

رصيد المخصص أول العام

تعزير المخصص خلال العام

تسوية في المخصص خلال العام

للفترة من ٢٠٢٣/٠٢/٢٣ م حتى

٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٠

٥,٥٠٠

٠

٥,٥٠٠

الإجمالي

(٨) التبرعات النقدية المقيدة

مشروع الاستشاري المتطوع الزائر

مشروع تأسيس مقر الجمعية

عيادات خيرية لعلاج المحتاجين

عيادات افتراضية

البرنامج التوعوي

عيادات طبية متنقلة

اليوم العالمي للخدج

برنامج تأهيل زارعي القوقعة

برنامج توفير الأجهزة الطبية للأطفال المحتاجين

برنامج المسعف الصغير

للفترة من ٢٠٢٣/٠٢/٢٣ م حتى

٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٥٨٨,١٠٨

٣٨١,٠٠٠

٦,١٧٨

١٨٠

٤,٦٠٣

٥٠

٢,٠٠٠

٢٩٤,٣٥٣

١٩,٨١٢

٧٧١

١,٢٩٧,٠٥٥

الإجمالي

(٩) الإعانات الحكومية

المنح الحكومي - تأسيس

للفترة من ٢٠٢٣/٠٢/٢٣ م حتى

٢٠٢٣/١٢/٣١ م

١٠٠,٠٠٠

١٠٠,٠٠٠

الإجمالي

جمعية طفلى الطبية

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٥١٢٨)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترة من ٢٠٢٣/٠٢/٢٣ م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

للفترة من ٢٠٢٣/٠٢/٢٣ م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(١٠) مصاريف الأنشطة
٢٤٧,٤٢٣	الاستشاري المتطوع الزائر
٤,٦٠٣	الحملات التوعوية
٢٨,٢٩٤	تجهيز مقر الجمعية
٢,١٢٧	برنامج اليوم العالمي للخدج
٨٥,٣١٥	المنح الحكومية - مصاريف تأسيس
٣,١١٦	يوم الرضاعة العالمي
٤٥٩	مبادرة معا نمشي
٨,١٣٨	فعالية التطوع الصحي
١,٨١٨	فعالية الأسبوع العالمي لمكافحة العدوى
٣١٥	الأسبوع العالمي للتوعية بالمضادات الحيوية
١,٤٥٢	فعالية الركن التعريفي بالجمعية
٢,٤٧٤	الاحتفال باليوم الوطني
١٠,٦٦٥	الاستشاري الزائر
١٥,٩٤٧	البرنامج التوعوي
١,٤٨٦	برنامج الهاتف الاستشاري
٢٢,٥١٨	خدمات تطوعية
٤٣٦,١٥٠	الإجمالي

جمعية طفلى الطبية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٢٨)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترة من ٢٠٢٣/٠٢/٢٣ م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

للفترة من ٢٠٢٣/٠٢/٢٣ م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(١١) المصاريف العمومية والإدارية :-
٥٩,٥٨٦	الرواتب والأجور الأساسية
٥,٥٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
٢٤٣	مصاريف الضيافة
٥,٧٥٠	رسوم مهنية
٦٨	مصاريف بنكية وعمولات
١٦,٥٧٥	مصاريف استهلاك الأصول الثابتة
٢,٢٨١	مصاريف استنفاد الأصول غير الملموسة
٩٠,٠٠٣	<u>الإجمالي</u>

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	(١٢) صافي الأصول المقيدة
١٤,٥٥٨	الدعم الحكومي - تأسيس
٣٤٠,٦٨٥	مشروع الاستشاري المتطوع الزائر
٣٥٢,٧٠٦	مشروع تأسيس مقر الجمعية
٦,١٧٨	عيادات خيرية لعلاج المحتاجين
١٨٠	عيادات افتراضية
٥٠	عيادات طبية متنقلة
٢٩٤,٣٥٣	برنامج تأهيل زارعي القوقعة
١٩,٨١٢	برنامج توفير الأجهزة الطبية للأطفال المحتاجين
٧٧١	برنامج المسعف الصغير
١٢٦,٢٠٠	تبرعات الزكاة
١,١٥٥,٤٩٣	<u>الإجمالي</u>