

جمعية العلا الصحية
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
قائمة المركز المالي كما هي في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
والحسابات الختامية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
وتقرير المراجع المستقل

<u>البيان</u>	<u>الصفحة</u>
تقرير المراجع المستقل	٢-١
قائمة المركز المالي	٣
قائمة الايرادات والمصروفات	٤
قائمة التدفقات النقدية	٥
الايضاحات متممة للقوائم المالية	١٣-٦

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

الى / جمعية العلا الصحية
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته
تقرير حول مراجعة القوائم المالية
الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية العلا الصحية في العلا، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٤) المرفقة مع القوائم المالية التي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية، والتي تشمل ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية ككل تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية العلا الصحية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الجمعية.

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 المكتب وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسئولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وكذلك 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 كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذا القوائم المالية.

وعند اعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة اللجنة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية المكتب أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الاشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.



تابع تقرير المراجع المستقل لجمعية العلا الصحية . المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالمدينة المنورة

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكد المعقول هو مستوى عال من التأكد، إلا أنه ليس ضمانا على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائما عن تحريف جوهري عندما يكون موجودا. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل متوقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة بما في ذلك الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، وتقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة من قبل الإدارة، واستنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية، تقويم العرض العام وهيكل ومحتوى.

المتطلبات النظامية والتنظيمات الأخرى:

أن البيانات الخاصة بالدفاتر التجارية للجنة التنمية الاجتماعية الأهلية تم اثباتها في الحاسب الآلي، وأن البيانات الظاهرة بالقوائم المالية للجنة الاجتماعية الأهلية تتفق مع التقارير المستخرجة من الحاسب الآلي. تتفق مع متطلبات الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بأعداد وعرض القوائم المالية.

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام

محاسبون ومراجعون قانونيون - ترخيص رقم (١٣٠)

خليل ربحي البهلول . ترخيص ١٣٠.

محاسبون ومراجعون قانونيون

١٤٤٧ / ٠٩ / ٠٧ هـ

٢٠٢٦ / ٠٢ / ٢٤ م



جمعية العلا الصحية
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
قائمة المركز المالي كما هي في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

		٢٠٢٤ م ريال	٢٠٢٥ م ريال
<u>الموجودات المتداولة</u>			
النقدية في الصندوق ولدى البنوك	(٣)	٢٥٥٦٢٠	٦٢٦٧٠
مدينون والأرصدة المدينة	(٤)	١٧٠٠	---
<u>اجمالي الموجودات المتداولة</u>		٢٥٧٣٢٠	٦٢٦٧٠
ممتلكات ومعدات	(٥)	٧٨٠٧٤	٧٠٦٣٦
موجودات غير ملموسة	(٦)	١٥٢٤٤	١٢٣١٢
<u>اجمالي الموجودات</u>		٣٥٠٦٣٨	١٤٥٦١٨
<u>المطلوبات المتداولة</u>			
الدائنون والأرصدة الدائنة	(٧)	٦٣١٣٧	٨٠٥٠
<u>إجمالي المطلوبات المتداولة</u>		٦٣١٣٧	٨٠٥٠
<u>المطلوبات الغير متداولة</u>			
التزامات منافع محددة للموظفين		---	---
<u>اجمالي المطلوبات الغير متداولة</u>		---	---
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول الغير مقيدة		٢٠٧١٣١	١٠٠٦٥٩
صافي الأصول المقيدة		٨٠٣٧٠	٣٦٩٠٩
<u>مجموع صافي الأصول</u>		٢٨٧٥٠١	١٣٧٥٦٨
<u>اجمالي المطلوبات وحقوق الملكية</u>		٣٥٠٦٣٨	١٤٥٦١٨

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية
(٣)

جمعية العلا الصحية
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
قائمة الايرادات والمصروفات عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٢٠٢٤ م ريال	البيان	رقم الايضاح	أنشطة مقيدة ريال	أنشطة غير مقيدة ريال
	الإيرادات والمكاسب			
١٠٠٠٠٠	تبرعات وإيرادات	(٨)	٨٥٧٢٧	---
١٢٥٢٣٤	تبرعات وهبات نقدية		---	٤٦٠٢٣
٢١٠٠٠	إشتراكات		---	.
---	دعم الموارد البشرية		---	٩٩٨٠
٣٦١١٨٥	تبرعات وهبات خدمات تطوعية		---	١٧٢٣٣٣
<u>٦٠٧٤١٩</u>	اجمالي الإيرادات والمكاسب		<u>٨٥٧٢٧</u>	<u>٢٢٨٣٣٦</u>
	المساعدات والمصاريف			
٥٤٧٦٤٣	مصاريف النشاط	(٩/١٠)	١٢٩١٨٨	٢٥٨٠٨٢
٨٧١١٦	مصاريف عمومية وإدارية	(١١)	---	٦٤٣٠٦
٢١٥٣	إطفاء أصول غير ملموسة		---	٢٩٣٢
٧٤٨٦	إهلاك ممتلكات والآت ومعدات		---	٩٤٨٨
<u>(٦٤٤٣٩٨)</u>	اجمالي المصروفات		<u>(١٢٩١٨٨)</u>	<u>(٣٣٤٨٠٨)</u>
<u>(٣٦٩٧٩)</u>	التغير في صافي الأصول خلال العام		<u>(٤٣٤٦١)</u>	<u>(١٠٦٤٧٢)</u>
٣٢٤٤٨٠	التغير في صافي الأصول بداية العام		٨٠٣٧٠	٢٠٧١٣١
<u>٢٨٧٥٠١</u>	التغير في صافي الأصول آخر العام		<u>٣٦٩٠٩</u>	<u>١٠٠٦٥٩</u>

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية العلا الصحية
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

<u>الأنشطة التشغيلية</u>	<u>٢٠٢٤ م</u>	<u>٢٠٢٥ م</u>
	<u>ريال</u>	<u>ريال</u>
التغير في صافي الأصول	(٣٦٩٧٩)	(١٤٩٩٣٣)
اهلاك ممتلكات والآت	٧٤٨٦	٩٤٨٨
إطفاء أصول غير ملموسة	٢١٥٣	٢٩٣٢
التزامات مافع محددة للموظفين	(٢٣٩٥)	---
<u>الأنشطة التشغيلية :</u>		
(الزيادة) النقص في المدينون والارصدة المدينة	(١٧٠٠)	١٧٠٠
الزيادة (النقص) في الدائنون والأرصدة الدائنة	٥٨٩٦٣	(٥٥٠٨٧)
<u>النقد المتولد (المستخدم) في الأنشطة التشغيلية</u>	<u>٢٧٥٢٨</u>	<u>(١٩٠٩٠)</u>
<u>الأنشطة الأستثمارية</u>		
اضافات الأصول الثابتة	(٢٩٤١١)	(٢٠٥٠)
<u>النقد المتولد من (المستخدم) في الأنشطة الاستثمارية</u>	<u>(٢٩٤١١)</u>	<u>(٢٠٥٠)</u>
<u>الأنشطة التمويلية</u>		
التغير في صافي الأصول	---	---
<u>النقد المتولد من (المستخدم) في الأنشطة التمويلية</u>	<u>---</u>	<u>---</u>
الزيادة (النقص) في النقدية	(١٨٨٣)	(١٩٢٩٥٠)
النقدية في بداية المدة	٢٥٧٥٠٣	٢٥٥٦٢٠
<u>النقدية في نهاية المدة</u>	<u>٢٥٥٦٢٠</u>	<u>٦٢٦٧٠</u>

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية العلا الصحية
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
الايضاحات المتممة للبيانات المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) التعريف بالجمعية .:
أسست جمعية العلا الصحية تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بموجب
ترخيص رقم (٢٢٢٦) بتاريخ ١٤٤٣/٠٧/٠١ هـ .

إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية .:

١.٢ أساس العرض

تم اعداد القوائم المالية وفقا للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢.٢ أساس القياس

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

٣.٢ استعمال التقديرات

ان اعداد القوائم المالية طبقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها يتطلب استعمال تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات المصرح عنها والافصاح عن الأصول والالتزامات الطارئة في تاريخ القوائم المالية، وكذا تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية.

٤.٢ نقد وما في حكمه

يشمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدي البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الاجل عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

٥.٢ مخزون

يتمثل المخزون في المواد العينية المتبرع بها أو المشتراة بمعرفة إدارة المكتب بغرض توزيعها على المستفيدين من أنشطة المكتب

تسعير المخزون يتم تقييم المخزون المشتري من قبل المكتب بسعر التكلفة والمخزون الداخل للمستودعات من التبرعات العينية يتم تقييمه من قبل لجنة مشكلة من إدارة المكتب وفي نهاية العام يتم تقييم المخزون بنفس الأسعار التي تم تقييمه بها عند دخوله المستودعات .

جمعية العلا الصحية

المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

الايضاحات المتممة للبيانات المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

تابع إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية .:

٦.٢ ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات وآلات والمعدات في السجلات بسعر التكلفة، ويتم استهلاكها طبقا لطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الإنتاجية التقديرية لها. وتظهر القوائم المالية بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .

تحدد الأرباح والخسائر عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتفيد 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 الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

٧.٢ الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصص مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحصيل. يتم تجنب مخصص تقديري مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ، ويتم قيد هذه المخصصات في قائمة الأنشطة.

وعندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

تفيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقائمة الأنشطة.

٨.٢ 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 أو لا.

٩.٢ المخصصات

تدرج المخصصات عندما يكون لدى المكتب التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

١٠.٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحميل المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الأنشطة على مدى فترة الإيجار ذات الصلة.

١١.٢ الإيرادات والمكاسب

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها المكتب من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي:

- يتم اثبات الإعانات طبقا لأساس الاستحقاق في حال ان تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.
- يتم اثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقا للأساس النقدي.
- يتم اثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرفق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم اثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات المكتب .

جمعية العلا الصحية
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
الايضاحات المتممة للبيانات المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

تابع إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية .:

١٢.٢ المصروفات والخسائر

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

١٣.٢ 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 والالتزامات التي بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة المالية، وتدرج جميع الفروقات في قائمة الأنشطة.

إيضاح رقم (٣) بيان النقدية بالبنك .:

<u>البيان</u>	<u>٢٠٢٥/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>
	ريال	ريال
مصرف الراجحي ٢٢٢١	٣١٤٠٨	١١٧٨١٣
البنك العربي ٦٦٠٠١٦	٢٥٨٠٩	١٣٢٢٩٧
البنك العربي ٣٩٠٠١٢	٥٤٥٣	٥٥١٠
الإجمالي	٦٢٦٧٠	٢٥٥٦٢٠

إيضاح رقم (٤) بيان مدينون وارصدة مدينة .:

<u>البيان</u>	<u>٢٠٢٥/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>
	ريال	ريال
ذمم مدينة	---	١٧٠٠
الإجمالي	---	١٧٠٠

جمعية العلا الصحية
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
الايضاحات المتممة للبيانات المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٥) بيان ممتلكات ومعدات واستهلاكها .:

البيان	التكلفة في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م ريال	إضافات خلال العام ريال	التكلفة في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م ريال	م. الاهلاك السابق ريال	اهلاك العام الحالي ريال	م. الاهلاك الحالي ريال	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م ريال
أثاث وتجهيزات	١١٠٠٠	---	١١٠٠٠	١١٣٤	١١٠٠	٢٢٣٤	٨٧٦٦
أجهزة والكترونيايات	٣٦٩٩٦	---	٣٦٩٩٦	٥٣٧٢	٥٠٩٨	١٠٤٧٠	٢٦٥٢٦
تحسينات	٣٥٠٠٠	---	٣٥٠٠٠	٩٢٦٤	١٤٠٠	١٠٦٦٤	٢٤٣٣٦
أجهزة تدفئة وتبريد	١٢٦٠٠	---	١٢٦٠٠	١٧٥٢	١٨٩٠	٣٦٤٢	٨٩٥٨
أجهزة تصوير	---	٢٠٥٠	٢٠٥٠	---	---	.	٢٠٥٠
الاجمالي	٩٥٥٩٦	٢٠٥٠	٩٧٦٤٦	١٧٥٢٢	٩٤٨٨	٢٧٠١٠	٧٠٦٣٦

إيضاح رقم (٦) بيان موجودات غير ملموسة .:

البيان	التكلفة في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م ريال	م. الاهلاك السابق ريال	اهلاك العام الحالي ريال	م. الاهلاك الحالي ريال	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م ريال
برامج	١٩٥٥٠	٤٣٠٦	٢٩٣٢	٧٢٣٨	١٢٣١٢
الاجمالي	١٩٥٥٠	٤٣٠٦	٢٩٣٢	٧٢٣٨	١٢٣١٢

إيضاح رقم (٧) بيان دائنون وارصدة دائنة .:

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م ريال	٢٠٢٤/١٢/٣١ م ريال
مصاريف مستحقة	٨٠٥٠	٦٣١٣٧
الإجمالي	٨٠٥٠	٦٣١٣٧

إيضاح رقم (٨) بيان إيرادات مقيدة .:

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م ريال	٢٠٢٤/١٢/٣١ م ريال
تبرعات منصة احسان (م سليمان الراجحي الخيرية)	٦٦٠٠٠	---
تبرعات منصة احسان مساعدة علاج	١٦٠٠٠	---
تبرعات خدمات تطوعية	٣٧٢٧	---
صندوق دعم الجمعيات	---	١٠٠٠٠٠
الإجمالي	٨٥٧٢٧	١٠٠٠٠٠

جمعية العلا الصحية
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٩) بيان مصاريف النشاط المقيمة :-

<u>البيان</u>	<u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥/١٢/٣١ م</u>
	ريال	ريال
برامج الاستثمار الاجتماعي	٥٥٢٠	---
برنامج رعاية كبار السن	٢٥٤٤	٥٠٠٠
دعم منصة احسان - مساعدة علاج	٨٣٠٦٩	٣٨٤٥٨
اليوم العالمي لارتفاع ضغط الدم	٢٧٠٠	---
صندوق دعم الجمعيات	٧٣٧٩٧	---
دعم منصة مانح	---	٨٢٠٠٣
خدمات تطوعية	---	٣٧٢٧
الإجمالي	١٦٧٦٣٠	١٢٩١٨٨

إيضاح رقم (١٠) بيان مصاريف النشاط الغير مقيمة :-

<u>البيان</u>	<u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥/١٢/٣١ م</u>
	ريال	ريال
اليوم الوطني	٤٥٠٠	١٢٥٣٤
برنامج التطوع	---	٢٢٦٥٠
برنامج شعاع الامل	---	٢٦٠٠
برامج الاستثمار الاجتماعي	---	١٨٩٤٤٣
خدمات تطوعية - توظيف	٣٦١١٨٥	---
تكاليف أنشطة	---	٢٩٢٥٠
دعاية واعلام	---	١٦٠٥
برنامجنجري نصح	٤٤٥٣	---
برنامج اعتني بقلبك	٣٢٧٥	---
برنامج صحي اهتمامي	٦٦٠٠	---
الإجمالي	٣٨٠٠١٣	٢٥٨٠٨٢

جمعية العلا الصحية
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح رقم (١١) بيان مصاريف عمومية وإدارية .:	
	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م
	ريال	ريال
إيجارات	٢١٠٠٠	٢٠٠٠٠
أتعاب مهنية	٦٣٧٦	٨٠٥٠
تأمينات اجتماعية	٥٧٦٧	٢٩٧
رواتب واجور	٤٠٧١٥	١٨٦٦٧
عمولات بنكية	٨٦	١٢٨
صيانة وإصلاح	---	٣٣٨٠
كهرباء وهاتف	١٦٤٦	٤١٣٤
الحوكمة	٢٠٠٠	٧٠٠٠
مزايا وحوافز	٩٠٦٦	١٦٥٠
اشتراكات وتصاديق	٤٦٠	١٠٠٠
الإجمالي	٨٧١١٦	٦٤٣٠٦

جمعية العلا الصحية
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

الإيضاح رقم (١٢) قائمة الأنشطة :-

- تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغيرات في صافي الأصول، وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول غير المقيمة والتغير في صافي الأصول المقيمة والتغير في صافي أصول الأوقاف كالتالي:
- أ. الأصول الغير مقيمة وهي جزء من أصول الجمعية التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول الغير مقيمة أصول متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة.
- ب. الأصول المقيمة تعد جزء من أصول الجمعية خاضعة لقيود مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة (قيود الاستخدام) أو نتوقف هذا الاستخدام (قيود الوقت) أو قيود مرتبطة بالاستخدام والوقت معا، وقد تكون الأصول المقيمة أصول متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة.
- ج. التغير في صافي الأصول الغير مقيمة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من :
- كل الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيمة أو صافي أصول الأوقاف .
- التحويلات وإعادة التصنيف من ا والي فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استتيانه من قبل الجمعية .
- د. التغير في صافي الأصول المقيمة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج عن الاتي :
- التبرعات والتدفقات الداخلة الأخرى من الأصول التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية .
- التحويلات وإعادة التصنيف إلى أو من فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية .

تحليل الإيرادات والمصروفات :-

م	الإيرادات	المبلغ	م	المصروفات	المبلغ
١	إيرادات مقيمة	٨٥٧٢٧	١	مصروفات النشاط	٣٨٧٢٧٠
٢	إيرادات غير مقيمة	٢٢٨٣٣٦	٢	مصاريف التشغيل	---
٣	منح حكومية	---	٣	مصروفات عمومية وإدارية	٦٤٣٠٦
	خدمات تطوعية	---		اهلاك ممتلكات والات	٩٤٨٨
	تبرعات عينية	---		إطفاء أصول غير ملموسة	٢٩٣٢
٤	عجز الإيرادات عن المصروفات	١٤٩٩٣٣	٤	فائض الإيرادات عن المصروفات	---
	الإجمالي	٤٦٣٩٩٦		الإجمالي	٤٦٣٩٩٦

جمعية العلا الصحية
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٣) الأدوات المالية وإدارة المخاطر:

تتكون الأدوات المالية التي يتعامل بها الجمعية بشكل رئيسي من بنود الموجودات والمطلوبات المالية المدرجة بقائمة المركز المالي.

أ. مخاطر العملات:

هي المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية، ان معاملات الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي، وتتم ادارة مخاطر العملات على أساس منتظم، وبناءً على خبرة إدارة الجمعية فإنها تعتقد ان الجمعية ليست معرضة لخطر كبير من التغير في أسعار الصرف .

ب. مخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة .

هي التعرض للمخاطر المختلفة المتعلقة بتذبذب أسعار الفائدة في السوق على الوضع المالي والتدفقات النقدية للجمعية ليس للجمعية أي مخاطر ناتجة عن سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة .

ج. مخاطر الائتمان :

هي عدم قدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته ما يكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الجمعية تأثير جوهري لمخاطر الائتمان تم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

د. مخاطر السيولة :

هي مخاطر عدم قدرة اللجنة ما على توفير الأموال للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية ، تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة وبمبلغ يقارب قيمته العادلة ، تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بصورة مستمرة للتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بالالتزامات المستقبلية

هـ. القيمة العادلة :

القيمة العادلة هي المبالغ المستخدمة في مبادلة الموجودات والمطلوبات بين أطراف على علم كامل ورغبة في إتمام العملية في ظروف متكافئة ونظراً إلى أن القوائم المالية تم إعدادها على أساس التكلفة التاريخية، فقد تحدث اختلافات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة ترى إدارة الجمعية إن القيمة العادلة لا تختلف جوهرياً عن القيمة الدفترية.

إيضاح رقم (١٤) عام :

. القوائم المالية تعبر عن السنة المالية من ٢٠٢٥/٠١/٠١ م إلى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

. ارقام المقارنة تعبر عن السنة المالية من ٢٠٢٤/٠١/٠١ م لبي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

. الأرقام التي بين قوسين تطرح .

. تم تقريب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي صحيح .