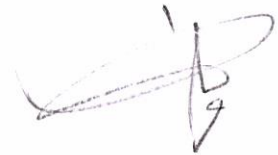
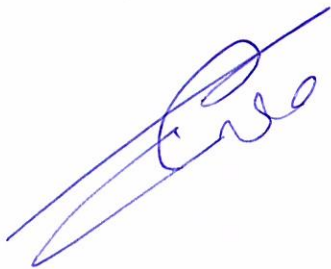


الجمعية الصحية لرعاية المتقاعدين
غير هادفة للربح
القوائم المالية مع تقرير المراجع المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م



الجمعية الصحية لرعاية المتقاعدين
غير هادفة للربح

المحتويات

٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٤	قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٥	قائمة التغيرات في صافي الأصول المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٦	قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١٣-٧	إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م





تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / الجمعية الصحية لرعاية المتقاعدين
غير هادفة للربح

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لـ الجمعية الصحية لرعاية المتقاعدين - غير هادفة للربح - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وقائمة الأنشطة وقائمة التغيرات في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المتممة للقوائم المالية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح وللمعايير الدولية للتقرير المالي 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 تم توضيحها 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 وقّينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرى سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة غير مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن المسؤولين عن الحوكمة مسئولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية ككل خالية من التحريف الجوهرى، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد. إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرى عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر - منفردة أو مجتمعة - على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية.



تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة/ الجمعية الصحية لرعاية المتقاعدين
غير هادفة للربح

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

وكجزء من المراجعة التي تمت وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني مع المحافظة على نزعة الشك المهني طيلة عملية المراجعة. وقمنا أيضاً بما يلي:

* تحديد وتقويم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ، أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.

* الحصول على فهم للرقابة الداخلية المتعلقة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف القائمة، ولكن ليس بغرض إبداء رأي حول فعالية نظام الرقابة الداخلية للجمعية.

* تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإقصاءات ذات العلاقة التي نفذتها الإدارة.

* استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، وإسناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفق مبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرارية في أعمالها كجمعية 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 أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

مكتب علي شاهر المستحي
محاسبون ومراجعون قانونيون
علي شاهر المستحي
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٣٧٠)

في ٠٦ شعبان ١٤٤٧ هـ
الموافق ٢٥ يناير ٢٠٢٦ م

الجمعية الصحية لرعاية المتقاعدين
(غير هادفة للربح)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك

٢٠٢٤	٢٠٢٥	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٢٧٦,٢٩٥	١,٢٦١,١٢٨	(٨)	نقد ونقد مماثل
١١٠,٩٩٥	٢٩٦,١٨٧	(٩)	مدفوعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٧٠٤	٨٢٨	(١٠)	مخزون أجهزة
٣٨٧,٩٩٤	١,٥٥٨,١٤٣		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١١,٧٦٦	١٢,٣٢١	(١١)	ممتلكات وآلات ومعدات - بالصفافي
٣٩٩,٧٦٠	١,٥٧٠,٤٦٤		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
٢,٣٣٠	٣,٩٣٣	(١٢)	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
-	٢٧,٢٣٦	(١٣)	المطلوبات غير المتداولة
٢,٣٣٠	٣١,١٦٩		التزامات المنافع المحددة للموظفين
			مجموع المطلوبات
			صافي الأصول
٣٩٧,٤٣٠	١,٥٣٩,٢٩٥		صافي الأصول المقيدة
-	-		صافي الأصول الغير مقيدة
٣٩٧,٤٣٠	١,٥٣٩,٢٩٥		اجمالي صافي الأصول
٣٩٩,٧٦٠	١,٥٧٠,٤٦٤		مجموع المطلوبات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



٣

الجمعية الصحية لرعاية المتقاعدين

(غير هادفة للربح)

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك

٢٠٢٤	٢٠٢٥	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	الإيرادات والمكاسب
١٤٣,٢٨٦	١٠٦,٥٧٣	-	١٠٦,٥٧٣		التبرعات النقدية العامة
١,٥٠٠	٤,٠٠٠	-	٤,٠٠٠		اشتراكات عضوية عاملة
٩٢,٥٠٠	٩٢,٥٠٠	-	٩٢,٥٠٠		دعم المنح الحكومية
١,٣٢٧,٦٥٠	٥,٢٣٩,٠٥٦	٥,٢٣٩,٠٥٦	-	(١٤)	التبرعات النقدية
٩,٢٠٠	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	-		التبرعات العينية
٧,٤٢٦	٣,٤٢٧	-	٣,٤٢٧	(١٥)	التبرعات العينية الغير مقيدة
	-	(٦٦٨,٠٠٨)	٦٦٨,٠٠٨		اعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
١,٥٨١,٥٦٢	٥,٤٤٧,٥٥٦	٤,٥٧٣,٠٤٨	٨٧٤,٥٠٨		اجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر
٥٥٣,٤٣٢	٢,٠٧٦,٥٧٧	٢,٠٧٦,٥٧٧	-	(١٦)	البرامج والأنشطة
٢٤,٢٤٦	٢,٥٤٠	٢,٥٤٠	-	(١٧)	المساعدات العينية
١٣٤,٠٠٠	٦٤٥,٠٤٥	-	٦٤٥,٠٤٥	(١٨)	جمع الأموال
٣٨٦,٨٨٧	١,٣٥٢,٠٦٦	١,٣٥٢,٠٦٦	-	(١٩)	مصروفات عمومية وإدارية محمله على النشاط
١٦٨,٥١٥	٢١٥,٣٣٩	-	٢١٥,٣٣٩	(٢٠)	المصروفات العمومية والإدارية
٦,٠٠٠	١١,٤٠٠	-	١١,٤٠٠		مصاريف الحوكمة
١,٨٩٦	٢,٧٢٤	-	٢,٧٢٤		اهلاك الممتلكات والآلات ومعدات
١,٢٧٤,٩٧٦	٤,٣٠٥,٦٩١	٣,٤٣١,١٨٣	٨٧٤,٥٠٨		اجمالي المصروفات والخسائر
٣٠٦,٥٨٦	١,١٤١,٨٦٥	١,١٤١,٨٦٥	-		التغير في صافي الأصول
٩٠,٨٤٤	٣٩٧,٤٣٠	٣٩٧,٤٣٠	-		صافي الأصول في بداية الفترة
٣٩٧,٤٣٠	١,٥٣٩,٢٩٥	١,٥٣٩,٢٩٥	-		صافي الأصول في نهاية الفترة



ان الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية الصحية لرعاية المتقاعدين

(غير هادفة للربح)

قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك

البيان	صافي الأصول الغير مقيدة	صافي الأصول المقيدة	اجمالي صافي الأصول
الرصيد في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	-	٣٩٧,٤٣٠	٣٩٧,٤٣٠
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة	-	١,١٤١,٨٦٥	١,١٤١,٨٦٥
الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	-	١,٥٣٩,٢٩٥	١,٥٣٩,٢٩٥

ان الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



الجمعية الصحية لرعاية المتقاعدين

(غير هادفة للربح)

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك

٢٠٢٤	٢٠٢٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣٠٦,٥٨٦	١,١٤١,٨٦٥	التغير في صافي الأصول
		التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول إلى صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
١,٨٩٦	٢,٧٢٤	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
-	٢٧,٢٣٦	التزامات المنافع المحددة للموظفين المكون
		التغيرات في الأنشطة التشغيلية :
(٧٦,٢٩٥)	(١٨٥,١٩٢)	مدفوعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٧٠٤)	(١٢٤)	مخزون أجهزة
(٧٢,٨٧٠)	١,٦٠٣	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
١٥٨,٦١٣	٩٨٨,١١٢	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٧,٨٤٤)	(٣,٢٧٩)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
(٧,٨٤٤)	(٣,٢٧٩)	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٥٠,٧٦٩	٩٨٤,٨٣٣	صافي التغير في النقد والنقد المماثل
١٢٥,٥٢٦	٢٧٦,٢٩٥	النقد والنقد المماثل في بداية السنة
٢٧٦,٢٩٥	١,٢٦١,١٢٨	النقد والنقد المماثل في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

الجمعية الصحية لرعاية المتقاعدين

غير هادفة للربح

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك

الكيان القانوني ونشاط الجمعية

(١)

الجمعية الصحية لرعاية المتقاعدين (غير هادفة للربح) تعمل تحت المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم تسجيل (٥٢٥٣) بتاريخ ١١/١١/١٤٤٤ هـ الموافق ٢٢/٠٥/٢٠٢٣ م.
النشاط: تقديم خدمات الرعاية الصحية للمتقاعدين.

(٢) أسس الاعداد

(١-٢) بيان الامتثال المعايير الدولية للتقرير المالي على المنشآت الغير هادفة للربح
تم إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م بمعرفة أعضاء الجمعية تم إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م وفقاً لمعيار التقارير المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادر عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، والمعتمد في المملكة العربية السعودية.

(٢-٢) أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأي الاستحقاق المحاسبي واستمرارية النشاط.

(٣-٢) العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي الذي يمثل العملة الوظيفية وعملة العرض للجمعية.

ملخص السياسات المحاسبية الهامة

(٣)

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية للجمعية وفقاً لمعيار التقارير المالية للمنشآت غير الهادفة للربح هي كما يلي:

(١-٣) النقد والنقد المماثل

يتألف النقد والنقد المماثل من ارصدة النقد في الصندوق وارشدة النقد لدى البنوك.

(٢-٣) المخزون

يتمثل في اجهزة طبية مثل اجهزة قياس الضغط والسكر، والمخصصة للاستخدام ضمن برامج الجمعية او توزيعها على المستفيدين، ويتم تقييمها بالتكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقق ايهما اقل.

(٣-٣) الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات في قائمة المركز المالي بالتكلفة بعد طرح الاستهلاك المتراكم حتى تاريخ القوائم المالية والانخفاض في القيمة (ان وجد). يحتسب الاستهلاك على هذه الموجودات، وفقاً لطريقة القسط الثابت، وذلك لتوزيع تكلفة هذه الموجودات على مدى اعمارها الإنتاجية المقدرة باستخدام نسب الاستهلاك السنوية التالية:

١٠٪

اثاث

١٥٪

الات ومعدات

١٠٪

أجهزة الاتصال والامن والحماية

٢٠٪

حاسب الي



الجمعية الصحية لرعاية المتقاعدين

غير هادفة للربح

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك

(٤-٣) الذمم الدائنة والمستحقات

الذمم الدائنة والمستحقات هي التزامات للدفع مقابل البضائع او الخدمات التي تم استلامها او التزود بها سواء تم تقديم فواتير او تم الاتفاق رسمياً بشأنها مع المورد ام لا.

(٥-٣) منافع ما بعد التوظيف

تشتمل منافع ما بعد التوظيف بالجمعية على الاشتراكات الشهرية بالجمعية العامة للتأمينات الاجتماعية وبرنامج مكافآت نهاية الخدمة وفقاً لمتطلبات الأنظمة في المملكة العربية السعودية.

(١-٥-٣) المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية

يتم تصنيف الاشتراكات الشهرية بالمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية (كيان مستقل) على انها برنامج اشتراكات محددة وتتعترف الجمعية بحصتها من الاشتراكات الثابتة بالمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية في كل شهر على انها مصروفات ليس لدى الجمعية أي التزام قانوني او حتمي بدفع أي اشتراكات أخرى، والالتزام الوحيد هو دفع الاشتراكات حسب ما تُستحق.

(٢-٥-٣) مكافأة نهاية الخدمة

يتم تصنيف برنامج مكافأة نهاية الخدمة الخاصة بالجمعية على انها برنامج منافع محددة. يعتبر هذا البرنامج غير ممول، ويتمثل الالتزام المعترف به في قائمة المركز المالي المتعلق ببرنامج مكافأة نهاية الخدمة ذو المنفعة المحددة بالقيمة الحالية للالتزام بالمنفعة المحددة في نهاية الفترة المشمولة بالتقرير. يتم احتساب التزام المنفعة المحددة سنوياً حسب قانون العمل والعمال السعودي

(٦-٣) . التبرعات

(١) يتم اثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق.

(٢) يتم اثبات الإيرادات عند نشوء الحق في الحصول عليها وبما يتوافق مع معيار التقارير المالية للمنشآت غير الهادفة للربح

(٧-٣) البرامج والأنشطة

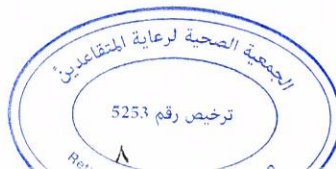
تمثل مصاريف البرامج والأنشطة التكاليف المباشرة وغير المباشرة المرتبطة بتنفيذ أنشطة الجمعية وبرامجها المعتمدة، والتي تهدف الى تحقيق اهدافها الخيرية والصحية، ويتم اثبات مصاريف البرامج والأنشطة ضمن بند مستقل في قائمة الأنشطة.

(٨-٣) مصاريف جمع الاموال

تمثل مصاريف جمع الاموال التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تتحملها الجمعية بهدف جمع التبرعات والموارد المالية، وتشمل على سبيل المثال تكاليف الحملات، الاعلانات، الفعاليات، والاتصال بالتبرعين..

(٩-٣) المصاريف العمومية والإدارية

جميع المصاريف الأخرى، ما عدا تكلفة الخدمة، تصنف باعتبارها مصاريف عمومية وإدارية ويتم توزيع المصاريف المشتركة بين تكلفة الخدمة والمصاريف العمومية والإدارية ان لزم الامر، على أساس منتظم.



الجمعية الصحية لرعاية المتقاعدين

غير هادفة للربح

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

صافي الأصول

(٤)

(١-٤) صافي الأصول غير المقيدة

هي الجزء من صافي أصول الجمعية غير المقيد بأي قيود استخدام من المتبرعين أو الجهات الداعمة، ويستخدم في تمويل أنشطة الجمعية المختلفة، ويظهر ضمن بند صافي الأصول في قائمة المركز المالي.

(٢-٤) صافي الأصول المقيدة

هي الجزء من صافي أصول الجمعية الذي يخضع لقيود استخدام محددة من قبل المتبرعين أو الجهات الداعمة، سواء كانت قيوداً مؤقتة أو دائمة، ويظهر ضمن بند صافي الأصول في قائمة المركز المالي.

التقديرات والافتراضات والاحكام المحاسبية الهامة

(٥)

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية استخدام التقديرات والافتراضات والاحكام التي تؤثر في السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والتبرعات والمصروفات والايضاحات المرفقة.

ان عدم التيقن بخصوص هذه الافتراضات والتقديرات قد يؤدي لنتائج تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيم الدفترية للأصول والالتزامات المتأثرة في الفترات المستقبلية.

(١-٥) مبدأ الاستمرارية

ليس لدى إدارة الجمعية أي شك حول قدرة الجمعية على الاستمرار، وعليه فقد تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية ما لم يتم إيضاح خلاف ذلك.

إرقام المقارنة

(٦)

أرقام المقارنة مأخوذة من القوائم المالية المعتمدة في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م مع تعديل تبويب بعض البنود لتتماشي مع تبويب هذا العام.

اعتماد القوائم المالية

(٧)

تمت الموافقة على إصدار القوائم المالية من إدارة الجمعية بتاريخ ٢٥/١/٢٠٢٦ م



الجمعية الصحية لرعاية المتقاعدين

(غير هادفة للربح)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

٢٠٢٤	٢٠٢٥	(٨) نقد ونقد مماثل
٢٧٤,٤١٤	١,٢٥٩,٢٧٩	نقد لدى البنوك
١,٨٨١	١,٨٤٩	نقد في الصندوق
٢٧٦,٢٩٥	١,٢٦١,١٢٨	المجموع

٢٠٢٤	٢٠٢٥	(٩) مدفوعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢٧,١٧٥	٢٧,١٧٥	إيجار المكتب
٢,٥٣٣	٥,٠٦٧	برنامج محاسبي
٨١,٢٨٧	٢٦٣,٩٤٥	ضريبة القيمة المضافة
١١٠,٩٩٥	٢٩٦,١٨٧	المجموع

٢٠٢٤	٢٠٢٥	(١٠) مخزون أجهزة
٧٠٤	٦٢٤	أجهزة سكر
-	٢٠٤	أجهزة ضغط
٧٠٤	٨٢٨	المجموع



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

الجمعية الصحية لرعاية المتقاعدين

(غير هادفة للربح)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك

(١١) ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي

المجموع	حاسب	أجهزة الاتصال والامن والحماية	الات ومعدات	اثاث	التكلفة
١٣,٨٢١	٩,٣٦٤	١,١٦٣	٧٤٣	٢,٦٥١	الرصيد في بداية السنة
٣,٢٧٩	٢,٣٠٥	٩٧٤	-	-	إضافات
١٧,١٠٠	١١,٥٦٩	٢,١٣٧	٧٤٣	٢,٦٥١	الرصيد في نهاية السنة
٢,٠٥٥	١,٦٣٢	١٠٧	١٠٧	٢٠٩	مجمع الاستهلاك
٢,٧٢٤	٢,١٨٣	١٦٤	١١٢	٢٦٥	الرصيد في بداية السنة
٤,٧٧٩	٣,٨١٥	٢٧١	٢١٩	٤٧٤	استهلاك السنة
					الرصيد في نهاية السنة
					صافي القيمة الدفترية
١٢,٣٢١	٧,٧٥٤	١,٨٦٦	٥٢٤	٢,١٧٧	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١١,٧٦٦	٧,٦٣٢	١,٠٥٦	٦٣٦	٢,٤٤٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الجمعية الصحية لرعاية المتقاعدين

(غير هادفة للربح)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

٢٠٢٤	٢٠٢٥
٢,٣٣٠	٣,٩٣٣
٢,٣٣٠	٣,٩٣٣

(١٢) مستحقات وأرصدة دائنة أخرى

التأمينات الاجتماعية

المجموع

٢٠٢٤	٢٠٢٥
-	-
-	٢٧,٢٣٦
-	-
-	٢٧,٢٣٦

(١٣) التزامات المنافع المحددة للموظفين

الرصيد في بداية السنة

المكون خلال السنة

المسدد خلال السنة

الرصيد في نهاية السنة

٢٠٢٤	٢٠٢٥
١٩٣,٥٣٦	-
١,١٣٤,١١٤	٥,١٢٧,١٥٩
-	١٠٣,٨٩٧
-	٨,٠٠٠
١,٣٢٧,٦٥٠	٥,٢٣٩,٠٥٦

(١٤) التبرعات التقديرية المقيدة:

مشروع توفير الادوية

مشروع العمليات الجراحية

مشروع تأهيل العلاج الطبيعي

مشروع الرعاية التنفسية

الإجمالي

٢٠٢٤	٢٠٢٥
٢,٧٠٠	٢,٢٥٠
٢٢٦	١٧٧
٤,٥٠٠	١,٠٠٠
٧,٤٢٦	٣,٤٢٧

(١٥) التبرعات العينية الغير مقيدة

مياه موارد

أدوات مكتبية

أجهزة الكترونية

المجموع

٢٠٢٤	٢٠٢٥
٢٤,٨٤٧	١٥,٤٧٣
٥٢٤,٠٨٥	٢,٠٣٨,١٨٠
-	٢٢,٩٢٤
٤,٥٠٠	-
٥٥٣,٤٣٢	٢,٠٧٦,٥٧٧

(١٦) البرامج والانشطة:

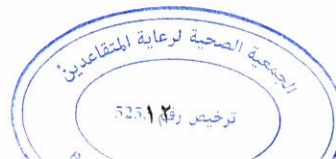
برنامج مشروع توفير الادوية

برنامج العمليات الجراحية

مشروع تأهيل العلاج الطبيعي

مشروع الرعاية التنفسية

المجموع



الجمعية الصحية لرعاية المتقاعدين

(غير هادفة للربح)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك

٢٠٢٤	٢٠٢٥	(١٧) المساعدات العينية :
٢٤,٢٤٦	٢,٥٤٠	أجهزة ضغط وسكر
٢٠٢٤	٢٠٢٥	(١٨) جمع أموال :
١٣٣,٨٠٠	٦٤٥,٠٤٥	جمع الأموال
٢٠٠	-	مكافأة جمع الأموال
١٣٤,٠٠٠	٦٤٥,٠٤٥	المجموع
٢٠٢٤	٢٠٢٥	(١٩) مصروفات عمومية وإدارية محمله على النشاط :
٣٥٣,٧٧١	٤٦٢,٣٩٠	رواتب وأجور
١٢,٠٤٠	-	خدمات
٦,١٠٦	١١٦	ممتلكات
٩,٩٨٩	٣٢,٠٧٣	التأمينات الاجتماعية
-	١٠,٩٨٢	هاتف - انترنت - كهرباء
١,١٤١	٧,٧٦٥	فعاليات وإعلانات
٣,٨٤٠	٤,٢٠٠	الموقع الإلكتروني
-	٧٨٧,٩٠٠	خدمات تشغيلية
-	٤٦,٦٤٠	ضريبة غير مستردة
٣٨٦,٨٨٧	١,٣٥٢,٠٦٦	المجموع
٢٠٢٤	٢٠٢٥	(٢٠) المصروفات العمومية والإدارية
٣٨,٤٠٠	٤٩,٥١٠	رواتب وأجور
١١٢,٧٧٥	١٠٨,٦٩٩	إيجارات
٤,٢٩٤	٣,٠٩٦	اشتراك برنامج محاسبي
٨٨٢	٢٦٥	مواد تنظيف
-	٥,٢٥٢	رسوم حكومية
٧٣٧	١,٤٣٦	ضيافة
٣,٤٧٥	٤,٧٠٥	كهرباء - مياه - هاتف - بريد
٦٥٦	١,٠٤٥	صيانة وإصلاح
-	٧٠٥	مستلزمات مكتبية
١,٧٦٥	٥,٦١٢	التأمينات الاجتماعية
-	٢٧,٢٣٦	منافع الموظفين
٤,٤٣٥	٥,١٣٠	رسوم مهنية
٢٧٧	٦٣٧	مصاريف بنكية
-	١,٧٨٠	الدعاية والإعلان
٨١٩	٢٣١	متنوعة
١٦٨,٥١٥	٢١٥,٣٣٩	المجموع
٢٠٢٤	٢٠٢٥	(٢١) مصاريف الحوكمة
٦,٠٠٠	٨,٤٠٠	مكافأة الحوكمة
-	٣,٠٠٠	دورات تدريبية
١٨٨,٧٠٣	١١,٤٠٠	المجموع

