

الجمعية الخيرية لرعاية المرضى بالمنطقة الشرقية (ترابط)
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني
لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦٠٩)
الدمام - المملكة العربية السعودية

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

الجمعية الخيرية لرعاية المرضى بالمنطقة الشرقية (ترابط)
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦٠٩)
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
بالريال السعودي

صفحة	المحتويات
٣ - ١	تقرير المراجع المستقل
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الأنشطة
٦	قائمة التدفقات النقدية
٢٢ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الى السادة / الجمعية الخيرية لرعاية المرضى بالمنطقة الشرقية (ترابط) المحترمين
جمعية أهلية
الدمام – المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لرعاية المرضى بالمنطقة الشرقية (ترابط) – جمعية أهلية (الجمعية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وقائمة الانشطة، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من (١) حتى (٢٩) المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وكذلك المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالج المعايير الصادرة عن الهيئة.

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 الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك آداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمد في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً للمعايير المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ.

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

والمكلفين بالحوكمة في الجمعية هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد 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 تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ، أو تزوير، أو حذف متعمد، أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.

• استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، في تحديد ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بان نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

• تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة، فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال مراجعتنا.

بودي والعمر محاسبون قانونيون

عادل عبدالعزيز بودي

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٠٣)



الجمعية الخيرية لرعاية المرضى بالمنطقة الشرقية (ترابط)
 جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦٠٩)
 قائمة المركز المالي
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
 بالريال السعودي

٢٠٢٤	٢٠٢٥	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٢,٦٠٢,٨٠٤	٣,٥٦٥,٨٧٧	(٤)	النقد وما في حكمه
٣٧٧,٧٧٤	٣٢١,٢٠٢	(٥)	المخزون
٤٣,٨٦٢	٧٨,٤٠٥	(٦)	الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى
٣,٠٢٤,٤٤٠	٣,٩٦٥,٤٨٤		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٤٦٣,٦٣٨	٤٢٠,١٨٨	(٧)	ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي
٣	٣	(٨)	الأصول غير الملموسة - بالصافي
١١,٥١٣,٠٣٤	١١,٠٣٦,٧٢٠	(٩)	العقارات الإستثمارية
١١,٩٧٦,٦٧٥	١١,٤٥٦,٩١١		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٥,٠٠١,١١٥	١٥,٤٢٢,٣٩٥		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات المتداولة
٧٠٠,٠٠٠	-	(١٠)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
-	١٧٦,٣٧٦	(١١)	مصروفات مستحقة والإلتزامات متداولة أخرى
٧٠٠,٠٠٠	١٧٦,٣٧٦		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
٦٩,٢٨٨	١٨٠,١٤٦	(١٢)	إلتزامات منافع الموظفين
-	-	(١٠)	قروض طويل الأجل
٦٩,٢٨٨	١٨٠,١٤٦		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			صافي الأصول
١٥,٣٧٠,٢٧٥	١٧,١٦٦,٤٢٥		صافي الأصول غير المقيدة
(٢,١١٤,٦٩٨)	(١,٢٨٩,٣٠٩)		صافي الأصول المقيدة
٩٤٠,٤٧٥	٩٤٠,٤٧٥		صافي أصول الأوقاف
٣٥,٧٧٥	(١,٧٥١,٧١٨)		خسائر و أرباح إعادة تقييم
١٤,٢٣١,٨٢٧	١٥,٠٦٥,٨٧٣		إجمالي صافي الأصول
١٥,٠٠١,١١٥	١٥,٤٢٢,٣٩٥		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لرعاية المرضى بالمنطقة الشرقية (ترابط)
 جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦٠٩)
 قائمة الأنشطة
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 بالريال السعودي

٢٠٢٤	٢٠٢٥	أرباح وخسائر إعادة تقييم	الوقف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
							الإيرادات والمكاسب
١٠٧,٦٠٠	٢٥٢,٣٠٠	-	-	-	٢٥٢,٣٠٠		إشتراكات الأعضاء
٣,٨١٥,٦٤٥	٤,٧٠٢,٣١٤	-	-	٢,٠٩٠,١٦٧	٢,٦١٢,١٤٧	(١٣)	التبرعات النقدية
٦,٣٩٤,٣٩٧	٦,٦٥٤,٩٤٧	-	-	٦,٣٥١,٨٦٧	٣٠٣,٠٨٠	(١٤)	التبرعات العينية
١,٦١٢,٨٥٠	١,٣١٠,٠٠٠	-	-	١,٣١٠,٠٠٠	-	(١٥)	تبرعات الزكاة النقدية
٥٦٦,٨٨٨	١,٣٤٤,٦٩١	-	-	-	١,٣٤٤,٦٩١	(١٦)	إيرادات أخرى
٧٧٤,٤٢٩	٦٣٤,٢٤١	-	-	-	٦٣٤,٢٤١	(١٧)	إيرادات عقارات استثمارية
٨٩,٤٨٣	١٦,٠٠٠	-	-	-	١٦,٠٠٠	(١٨)	إيرادات ومكاسب أخرى
٣٥,٧٧٥						(٢٣)	أرباح غير محققة حسب القيمة العادلة
١٣,٣٩٧,٠٦٧	١٤,٩١٤,٤٩٣	-	-	٩,٧٥٢,٠٣٤	٥,١٦٢,٤٥٩		إجمالي الإيرادات والمكاسب
							المصروفات والخسائر
٨,٣٣٤,١٦٨	١٠,٣٧١,٧١٨	-	-	٧,٧٢٧,٥١٦	٢,٦٤٤,٢٠٢	(١٩)	تكلفة الأنشطة
١,١٥٥,١٧٩	١,٤٠٩,٤٨١	-	-	٩٩٢,٥٢١	٤١٦,٩٦٠	(٢٠)	مصاريف جمع الأموال
١,٧٧١,٤٥٣	١,٥٠٠,٤١١	-	-	١٥٨,٦٠٨	١,٣٤١,٨٠٣	(٢١)	المصروفات الإدارية والعمومية
١٦٧,٧٨٢	٢٢٣,٩٥٧	-	-	٤٨,٠٠٠	١٧٥,٩٥٧	(٢٢)	مصاريف الحوكمة
١١٥,٥٩٦	٩٨,٥٦٦	-	-	-	٩٨,٥٦٦	(٧)	إستهلاكات ممتلكات وآلات ومعدات
٢٤٢,٧٠٤	-	-	-	-	-	(٩)	إستهلاكات العقارات الإستثمارية
٩,٢٨٨	-	-	-	-	-	(٨)	الإطفاءات للأصول غير الملموسة
١١,٧٩٦,١٧٠	١٣,٦٠٤,١٣٣	-	-	٨,٩٢٦,٦٤٥	٤,٦٧٧,٤٨٨		إجمالي المصروفات والخسائر
١,٦٠٠,٨٩٧	١,٣١٠,٣٦٠	-	-	٨٢٥,٣٨٩	٤٨٤,٩٧١		التغير في صافي الأصول خلال السنة
-	(١,٧٥١,٧١٨)	(١,٧٥١,٧١٨)	-	-	-	(٢٣)	خسائر غير محققة حسب القيمة العادلة
١,٦٠٠,٨٩٧	(٤٤١,٣٥٨)	(١,٧٥١,٧١٨)	-	٨٢٥,٣٨٩	٤٨٤,٩٧١		التغير في صافي الأصول بعد الخسائر غير المحققة
١١٦,٠٩١	-	-	-	-	-		ممتلكات وآلات ومعدات متبرع بها
١٢,٥١٤,٨٣٩	١٤,٢٣١,٨٢٧	٣٥,٧٧٥	٩٤٠,٤٧٥	(٢,١١٤,٦٩٨)	١٥,٣٧٠,٢٧٥		صافي الأصول بداية السنة والارباح غير المحققة
-	١,٣١١,١٧٩	-	-	-	١,٣١١,١٧٩		اقفال مجمع استهلاك مباني انتفى الغرض منه
١٤,٢٣١,٨٢٧	١٥,٠٦٥,٨٧٣	(١,٧٥١,٧١٨)	٩٤٠,٤٧٥	(١,٢٨٩,٣٠٩)	١٧,١٦٦,٤٢٥		صافي الأصول والخسائر غير المحققة نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لرعاية المرضى بالمنطقة الشرقية (ترابط)
 جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦٠٩)
 قائمة التدفقات النقدية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 بالريال السعودي

٢٠٢٤	٢٠٢٥	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
١,٦٠٠,٨٩٧	١,٣١٠,٣٦٠	التغير في صافي الأصول خلال العام
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول خلال العام مع النقد الصافي
		من الأنشطة التشغيلية :
١١٥,٥٩٦	٩٨,٥٦٦	إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٩,٢٨٨	-	إطفاء الموجودات غير الملموسة
٢٤٢,٧٠٤	-	إستهلاك / هبوط العقارات الإستثمارية بالتكلفة
(٧٧,٥٨٤)	-	التغير في القيمة العادلة للعقارات الإستثمارية بالقيمة العادلة
(٤٧,٦٧٤)	(١٦,٠٠٠)	(مكاسب) من بيع ممتلكات، آلات ومعدات
(١٤٢,٦١٤)	٥٦,٥٧٢	المخزون
٤٤,١٧٥	(٣٤,٥٤٣)	دفعات مقدمة والأصول المدينة الأخرى
(٢١٣,٧٧٨)	١٧٦,٣٧٦	إلتزامات متداولة أخرى
٢١,٥٤٦	١١٠,٨٥٨	مخصص إلتزامات منافع الموظفين
١,٥٥٢,٥٥٦	١,٧٠٢,١٨٩	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) المتاحة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :
(١١٦,٢٧٦)	(٥٥,١١٦)	إضافات على ممتلكات، آلات ومعدات
٩٤,٤٠٠	١٦,٠٠٠	متحصلات من بيع ممتلكات، آلات ومعدات
(٢١,٨٧٦)	(٣٩,١١٦)	صافي التدفقات النقدية المتاحة من (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :
(٧٠٠,٠٠٠)	(٧٠٠,٠٠٠)	سداد القروض طويلة الأجل
(٧٠٠,٠٠٠)	(٧٠٠,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٨٣٠,٦٨٠	٩٦٣,٠٧٣	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال العام
١,٧٧٢,١٢٤	٢,٦٠٢,٨٠٤	النقد وما في حكمه بداية العام
٢,٦٠٢,٨٠٤	٣,٥٦٥,٨٧٧	النقد وما في حكمه نهاية العام
		التدفقات غير النقدية :
١١٦,٠٩١	-	تبرعات أراضي ومباني
٣٥,٧٧٥	(١,٧٥١,٧١٨)	خسائر وأرباح إعادة تقييم عقارات إستثمارية
١٥١,٨٦٦	(١,٧٥١,٧١٨)	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لرعاية المرضى بالمنطقة الشرقية (ترابط)
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦٠٩)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
بالريال السعودي

١ نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها
أ تأسيس الجمعية

الجمعية الخيرية لرعاية المرضى بالمنطقة الشرقية (ترابط) بالدمام هي جمعية تعمل بموجب ترخيص رقم (٦٠٩) الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بتاريخ ١٥/١٠/١٤٣٢ هـ الموافق ١٣/٠٩/٢٠١١ م .

ب الغرض

- جمع التبرعات المالية والعينية لصالح المرضى المحتاجين وعوائلهم.
- صرف الأجهزة الطبية وغير الطبية للمرضى المحتاجين أثناء خروجهم من المستشفيات.
- توفير السكن للمرضى ومرافقيهم القادمين من خارج المدينة الذين لديهم مواعيد بالمستشفيات.
- توفير المواصلات لنقل المرضى ومرافقيهم من وإلى المستشفيات ومقر إقامتهم.
- توفير الدعم المالي للمرضى وعوائلهم الذين يحتاجون بسبب معاناتهم.

٢ ملخص لأهم السياسات المحاسبية

١-٢ أسس الإعداد

تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعيار والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٢ أسس القياس

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الإستحقاق المحاسبي ومبدأ الإستمرارية.

٣-٢ عملة العرض

تم عرض القوائم المالية المبينة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط الرئيسي.

٤-٢ الفترة المالية

تبدأ السنة المالية للجمعية في ١ يناير و تنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي.

الجمعية الخيرية لرعاية المرضى بالمنطقة الشرقية (ترابط)
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦٠٩)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
بالريال السعودي

٣ السياسات المحاسبية الهامة

١-٣ النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد في الصندوق والودائع تحت الطلب وغيرها من الإستثمارات قصيرة الأجل ذات السيولة العالية مع فترات إستحقاق أصلية مدتها ثلاثة أشهر أو أقل. تظهر البنوك الدائنة ضمن القروض في المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي. ومع ذلك ، بالنسبة لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، يتم تصنيفها كجزء من النقد وما في حكمه.

٢-٣ المخزون

يتم إدراج المخزون بالتكلفة (المتوسط المرجح) أو السعر المقدر للبيع ناقصاً التكاليف حتى إكمال بيعه، في تاريخ كل تقرير ، يتم تقييم المخزون لتحديد هبوط القيمة. إذا كان هناك هبوط في القيمة يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى سعر البيع ناقصاً التكاليف لإكمال البيع ؛ يتم إثبات خسارة هبوط القيمة مباشرة في الربح أو الخسارة.

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات

يتم إثبات الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية ناقصاً الإستهلاك المتراكم وأي خسائر هبوط متراكمة. تتضمن التكلفة التاريخية جميع النفقات التي يمكن ارتباطها بشكل مباشر إلى تهيئة الأصل إلى الموقع وفي الحالة اللازمة ليكون قادراً على العمل بالطريقة التي تنويها الإدارة.

يتم رسمة تكلفة الإستبدال بإضافتها إلى القيمة الدفترية للأصل إذا كان استبدال الجزء يتوقع معه منافع مستقبلية إضافية على أن يتم شطب القيمة الدفترية لذلك الجزء من الأصل الذي تم استبداله. يتم تحميل جميع مصارف الإصلاح والصيانة الأخرى على الربح أو الخسارة خلال الفترة التي تم تحملها.

لا يتم استهلاك الأراضي والأعمال تحت التشييد. يتم تحميل الإستهلاك على الموجودات الأخرى وذلك من خلال تحديد تكلفة تلك الموجودات ناقصاً قيمتها المتبقية وتوزيعها على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره ، باستخدام طريقة القسط الثابت . تتراوح الأعمار الإنتاجية المقدره على النحو التالي:

المباني	٤%
الأثاث والتجهيزات	١٠%
السيارات	٢٠%
أدوات مكتبية	١٥%

الجمعية الخيرية لرعاية المرضى بالمنطقة الشرقية (ترابط)
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦٠٩)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
بالريال السعودي

تتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية وطرق الإستهلاك وتعديلها بأثر مستقبلي إذا كان ذلك مناسباً ، إذا كان هناك مؤشراً على حدوث تغيير كبير منذ تاريخ آخر تقرير.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل على الفور إلى قيمته القابلة للإسترداد إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أكبر من قيمته المقدرة القابلة للإسترداد.
يتم تحديد ارباح وخسائر الإستبعاد بمقارنة سعر البيع مع القيمة الدفترية ويتم إدراجها ضمن " مكاسب / (خسائر) أخرى - صافي" في قائمة الدخل الشامل.

٤-٣ الأصول غير الملموسة

يتم قياس الموجودات غير الملموسة ، بخلاف الشهرة ، بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخسائر الهبوط في القيمة المتراكمة. يتم تحميل الإطفاء بغرض تخصيص تكلفة الأصول على مدى عمرها الإنتاجي المقدر ، باستخدام طريقة القسط الثابت بالمعدلات المحددة في الإيضاحات ذات الصلة بالقوائم المالية.

يتم تحميل نفقات البحث والتطوير على "المصاريف الإدارية" في قائمة الدخل ، متى وعندما يتم تكبدها.

٥-٣ المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة الدفع في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أم لا.

٦-٣ إلتزامات منافع الموظفين

يتم إحتساب وتكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للعاملين وفقاً لأساس الإستحقاق وتمشياً مع المفهوم العام لأحكام نظام العمل والعمال السعودي .

٨-٣ الإيرادات

إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع اقتصادية للجمعية، وأنه يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به وذلك بصرف النظر عن التاريخ الذي يتم فيه السداد، يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق القبض بعد الأخذ بعين الاعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً، كما يجب الوفاء بمعايير الإثبات المحددة.
تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك يتم معالجة الإيرادات كما يلي:

الجمعية الخيرية لرعاية المرضى بالمنطقة الشرقية (ترابط)
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦٠٩)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
بالريال السعودي

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الإستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكاة والمنح والمساعدات العينية غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.
- يتم إثبات التبرعات العينية التي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها حيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات بالقيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في الممتلكات والمعدات والآلات على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

١٠-٣ المصروفات العمومية والإدارية ومصاريف البرامج والأنشطة

هي تلك المصاريف التي تتضمن رواتب وأجور التكاليف غير المباشرة وغيرها من المصاريف المماثلة خلال الفترة المالية لإعداد القوائم المالية في نهاية الفترة المحاسبية.

١١-٣ المخصصات والإلتزامات المحتملة
عام

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزامات قانونية حالية أو متوقعة على الجمعية ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن تدفق خارجي للموارد المتضمنة منافع اقتصادية سوف يكون ضروري لتسوية الإلتزام ويمكن إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام. عندما تتوقع الجمعية أن بعض أو كل المخصصات سيتم استردادها، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين يتم إثبات المبالغ المستردة كأصل منفصل ولكن فقط عندما تكون هذه المبالغ المستردة مؤكدة تقريباً. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل الموحدة بعد خصم أي مبالغ مستردة.

إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهرياً، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس عندما يكون ذلك ملائماً، المخاطر الخاصة بالإلتزام. عند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كتكلفة تمويل.

١٢-٣ قائمة الأنشطة

تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة كما يلي:

- * الأصول غير المقيدة وهي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.
- * الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.

الجمعية الخيرية لرعاية المرضى بالمنطقة الشرقية (ترابط)
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦٠٩)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
بالريال السعودي

- * التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:
- ١- الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف.
 - ٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.
- * التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:
- ١- التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفاءها من قبل الجمعية.
 - ٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

١٣-٣ الهبوط في قيمة الأصول غير المالية

في تاريخ كل تقرير ، يتم مراجعة الأصول غير المالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على أن هذه الأصول قد تعرضت لخسارة هبوط القيمة. إذا كان هناك مؤشر على هبوط محتمل ، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأي أصل متأثر (أو مجموعة من الأصول ذات الصلة) ومقارنتها بالقيمة الدفترية وإذا كان المبلغ الممكن إسترداده أقل ، يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة القابلة للإسترداد المقدرة ، ويتم إدراج خسارة هبوط القيمة فوراً في قائمة الدخل.

في حالة عكس خسارة هبوط قيمة الأصل غير المالي فيما عدا الشهرة ، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل (أو مجموعة الأصول ذات الصلة) إلى التقديرات المعدلة للمبلغ الممكن استرداده ، ولكن ليس أكثر من المبلغ الذي كان سيتم تحديده فيما لو لم يتم إثبات خسارة هبوط للأصل (أو مجموعة أصول ذات علاقة) في السنوات السابقة. يتم الإعراف بعكس خسارة هبوط القيمة مباشرة في قائمة الدخل.

١٤-٣ الهبوط في قيمة الأصول المالية غير الذمم المدينة

يتم مراجعة قيم الموجودات المالية غير تلك المدرجة بالقيمة العادلة في تاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على هبوط قيمتها. يكون هناك هبوط في الموجودات المالية إذا كان هناك دليل موضوعي على هبوط القيمة كنتيجة لحدث أو أكثر بعد الإعراف المبدئي بالأصل ، وأن ذلك الحدث (الأحداث) كان له تأثير يمكن تقديره بشكل موثوق على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لتلك الموجودات يمكن تقديرها بشكل موثوق.

يتم إثبات خسارة هبوط القيمة مباشرة في قائمة الدخل ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل المالي ذي الصلة وفقاً لذلك، يتم عكس خسارة الهبوط في القيمة فقط إذا كان من الممكن ربط العكس بشكل موضوعي بحدث وقع بعد تسجيل خسارة الهبوط في القيمة.

الجمعية الخيرية لرعاية المرضى بالمنطقة الشرقية (ترابط)
 جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦٠٩)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 بالريال السعودي

٤ النقد وما في حكمه

٢٠٢٤	٢٠٢٥	
٢,٦٠٢,٨٠٤	٣,٥٦٥,٨٧٧	١ - ٤ أرصدة لدى البنوك
٢,٦٠٢,٨٠٤	٣,٥٦٥,٨٧٧	النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر

١-٤ يشمل النقد في البنوك البنوك التالية:

٧٢,٣١١	-	حسابات جارية - بنك الفرنسي الرئيسي
١٦٥,٣٨٩	-	حسابات جارية - بنك الرياض الرئيسي
١,٣٥٥,٦٢١	١,٨٥٩,٤٦١	حسابات جارية - بنك الراجحي الرئيسي
١,٠٠٩,٤٨٣	١,٤٥١,١١٦	حسابات جارية - بنك الانماء الرئيسي
-	٢٥٥,٣٠٠	حساب الزكاة - بنك الراجحي
٢,٦٠٢,٨٠٤	٣,٥٦٥,٨٧٧	المجموع

٥ المخزون

٢٠٢٤	٢٠٢٥	
٣٧٧,٧٧٤	٣٢١,٢٠٢	معدات طبية
٣٧٧,٧٧٤	٣٢١,٢٠٢	المخزون في ٣١ ديسمبر

٦ الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى

٢٠٢٤	٢٠٢٥	
-	١,٠٥٦	إيرادات مستحقة
١٧,٧٠٤	٥٧,٩٦٣	مصاريف مدفوعة مقدماً
-	٦,٠٠٠	ذمم موظفين مدينة
٢٦,١٥٨	١٣,٣٨٦	ضريبة القيمة المضافة
٤٣,٨٦٢	٧٨,٤٠٥	الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى في ٣١ ديسمبر

الجمعية الخيرية لرعاية المرضى بالمنطقة الشرقية (ترابط)
 جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦٠٩)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 بالريال السعودي

٧ ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي						
الإجمالي ٢٠٢٤	الإجمالي ٢٠٢٥	أدوات مكتبية	السيارات	الأثاث والتجهيزات	تحسينات على مباني مستأجرة	
١,٥٥٦,٥٠٤	١,١١٢,٣٥٩	٣٣٩,٧٦٣	٢٩٠,٨٥٥	١٦٣,٩٠٩	٣١٧,٨٣٢	التكلفة في بداية السنة
٢٣٢,٣٦٧	٥٥,١١٦	٤٣,٦٣٥	-	١١,٤٨١	-	الإضافات
(٦٧٦,٥١٢)	(١٨٠,٧٥٥)	-	(١٨٠,٧٥٥)	-	-	إستبعادات
١,١١٢,٣٥٩	٩٨٦,٧٢٠	٣٨٣,٣٩٨	١١٠,١٠٠	١٧٥,٣٩٠	٣١٧,٨٣٢	التكلفة في نهاية السنة
١,١٦٢,٩١١	٦٤٨,٧٢١	٢٢٥,٥١٧	١٩٦,٨٩٦	٦٥,٩٥٥	١٦٠,٣٥٣	مجمع الإستهلاك في بداية السنة
١١٥,٥٩٦	٩٨,٥٦٦	٢٧,٩٩٦	٢٢,٠٢٠	١٦,٧٦٦	٣١,٧٨٤	إستهلاك السنة
(٦٢٩,٧٨٦)	(١٨٠,٧٥٥)	-	(١٨٠,٧٥٥)	-	-	إستبعادات
٦٤٨,٧٢١	٥٦٦,٥٣٢	٢٥٣,٥١٣	٣٨,١٦١	٨٢,٧٢١	١٩٢,١٣٧	مجمع الإستهلاك في نهاية السنة
						صافي القيمة الدفترية
	٤٢٠,١٨٨	١٢٩,٨٨٥	٧١,٩٣٩	٩٢,٦٦٩	١٢٥,٦٩٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
٤٦٣,٦٣٨		١١٤,٢٤٦	٩٣,٩٥٩	٩٧,٩٥٤	١٥٧,٤٧٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

الجمعية الخيرية لرعاية المرضى بالمنطقة الشرقية (ترايط)
 جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦٠٩)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 بالريال السعودي

٨ الأصول غير الملموسة - بالصافي

الإجمالي ٢٠٢٤	الإجمالي ٢٠٢٥	برامج كمبيوتر	
٢٤٢,٦٥٩	٢٤٢,٦٥٩	٢٤٢,٦٥٩	التكلفة في بداية السنة
٢٤٢,٦٥٩	٢٤٢,٦٥٩	٢٤٢,٦٥٩	التكلفة في نهاية السنة
٢٣٣,٣٦٨	٢٤٢,٦٥٦	٢٤٢,٦٥٦	مجمع إطفاء في بداية السنة
٢٤٢,٦٥٦	٢٤٢,٦٥٦	٢٤٢,٦٥٦	مجمع إطفاء في نهاية السنة
			صافي القيمة الدفترية
	٣	٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
٣		٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
			نسب الإطفاء السنوية %
		٢٥%	

الجمعية الخيرية لرعاية المرضى بالمنطقة الشرقية (ترابط)
 جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦٠٩)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 بالريال السعودي

الإجمالي ٢٠٢٤	الإجمالي ٢٠٢٥	المباني	الأراضي	العقارات الاستثمارية
١٢,٨٢٤,٢١٣	١٢,٨٢٤,٢١٣	٦,٠٦٧,٦٢٥	٦,٧٥٦,٥٨٨	التكلفة في بداية السنة
-	(١,٧٨٧,٤٩٣)	(١,١٨٧,٩٢٥)	(٥٩٩,٥٦٨)	خسائر إعادة تقييم عقارات بالقيمة العادلة
١٢,٨٢٤,٢١٣	١١,٠٣٦,٧٢٠	٤,٨٧٩,٧٠٠	٦,١٥٧,٠٢٠	التكلفة في نهاية السنة
١,٠٦٨,٤٧٥	-	-	-	مجمع الإستهلاك في بداية السنة
١,٣١١,١٧٩	-	-	-	مجمع الإستهلاك في نهاية السنة
				صافي القيمة الدفترية
	١١,٠٣٦,٧٢٠	٤,٨٧٩,٧٠٠	٦,١٥٧,٠٢٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
١١,٥١٣,٠٣٤		٤,٧٥٦,٤٤٦	٦,٧٥٦,٥٨٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
		٤%	-	نسب الإستهلاك السنوية %

تتمثل العقارات الاستثمارية بالأراضي والمباني المملوكة للجمعية بغرض تأجيرها للغير أو الاستفادة من ارتفاع قيمتها. يتم تحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية في نهاية كل عام من قبل مقيم مستقل مؤهل بشكل مناسب مع خبرة تقييم حديثة في المقيم المعتمد باستخدام أسعار السوق الحالية للعقارات المماثلة ، معدلة بأي اختلافات في الطبيعة والموقع والحالة للعقار.

تم تقييم العقارات الاستثمارية من قبل مقيم معتمد (شركة تعمد التقييم العقاري) ترخيص ١٢١٠٠٠٠٣٩٥ وتم الوصول للقيمة العادلة بالاسترشاد بالمعايير الدولية والمحلية و المعمول بها في مجال التقييم والمعتمدة من الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين

الجمعية الخيرية لرعاية المرضى بالمنطقة الشرقية (ترابط)
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٦٠٩)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 بالريال السعودي

١٠ قروض طويل الأجل

٢٠٢٤	٢٠٢٥	
٧٠٠,٠٠٠	-	١ - ١٠ قروض طويل الأجل
(٧٠٠,٠٠٠)	-	الجزء المتداول من التمويل طويل الأجل
-	-	قروض طويل الأجل في ٣١ ديسمبر

١٠ - ١ تمثل هذه القروض المستلمة في عام ٢٠٢١ من سليمان الراجحي للتمويل التنموي بمبلغ ٣,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي سدد على ٥ أقساط سنوية ٧٠٠,٠٠٠ ريال لكل قسط يبدأ أول قسط في ١ نوفمبر ٢٠٢١ وينتهي سداد آخر قسط بتاريخ ١ نوفمبر ٢٠٢٥.

١١ مصروفات مستحقة والتزامات متداولة أخرى

٢٠٢٤	٢٠٢٥	
-	٤١,٦٥٠	مصروفات مستحقة
-	١٣٤,٧٢٦	عملاء - دفعات مقدمة
-	١٧٦,٣٧٦	مصروفات مستحقة والتزامات متداولة أخرى في ٣١ ديسمبر

١٢ التزامات منافع الموظفين

٢٠٢٤	٢٠٢٥	
٤٧,٧٤٢	٦٩,٢٨٨	رصيد أول العام
٢٦,٥٤٦	١١٠,٨٥٨	المحمل على قائمة الأنشطة
(٥,٠٠٠)	-	المدفوع خلال العام
٦٩,٢٨٨	١٨٠,١٤٦	رصيد آخر العام

الجمعية الخيرية لرعاية المرضى بالمنطقة الشرقية (ترابط)
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٦٠٩)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 بالريال السعودي

١٣ التبرعات النقدية

٢٠٢٤	٢٠٢٥	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
٥٠٤,١٢٩	٨٠٠,٩٠٠	٨٠٠,٩٠٠	-	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية
٨٠,٢٥٠	٨١٨,٣٥٠	٨١٨,٣٥٠	-	دعم منصة احسان - الاجهزة الطبية للمرضى المتعافين
-	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	-	دعم منصة احسان - مشروع نقل المرضى
٦٩٩,٤٨٩	٦٢٩,٣٨٩	-	٦٢٩,٣٨٩	ايرادات شركة التنفيذ المثالية (ايدكس)
٢,٥٢٣,٤٣٨	١,٩٧٦,٣٦٥	-	١,٩٧٦,٣٦٥	تبرع عام
٨,٣٣٩	٦,٣٩٣	-	٦,٣٩٣	الاستقطاعات اوامر مستديمة
-	٦٠,٥٦٩	٦٠,٥٦٩	-	منصة تبرع
-	١١٠,٣٤٨	١١٠,٣٤٨	-	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - منصة وقفي
٣,٨١٥,٦٤٥	٤,٧٠٢,٣١٤	٢,٠٩٠,١٦٧	٢,٦١٢,١٤٧	المجموع

١٤ التبرعات العينية

٢٠٢٤	٢٠٢٥	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
٣,٤٥١,٢٩٠	٣,٣٨٢,٧٢٨	٣,٣٨٢,٧٢٨	-	تبرعات عينية سكن مؤقت للمرضى
٤,٠٦٠	٢,٨٨٠	٢,٨٨٠	-	تبرع عيني - ضيافة
١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	-	تبرع عيني - مستودع الخالدية
١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	-	تبرع عيني - مكتب الجبيل
١٣٧,٣٠٢	٤٦٣,٥٠٠	٤٦٣,٥٠٠	-	تبرعات عينية اجهزة طبية
٨٣٦,٧٩٩	٣٠٣,٠٨٠	-	٣٠٣,٠٨٠	تبرع عام عيني
١٤٩,٩٢٠	٢٨,٠٠٠	٢٨,٠٠٠	-	تبرع شركة كفاءات برواتب موظفين الجمعية- مقيد
١,٢٢٥,١٧٠	١,٧٩٥,٤٦٣	١,٧٩٥,٤٦٣	-	تبرع شركات داعمة برواتب موظفين الجمعية- مقيد
٣٤٩,٨٥٦	٤٣٩,٢٩٦	٤٣٩,٢٩٦	-	تبرع شركة سراكو برواتب العمال والسائقين- مقيد
٦,٣٩٤,٣٩٧	٦,٦٥٤,٩٤٧	٦,٣٥١,٨٦٧	٣٠٣,٠٨٠	المجموع

الجمعية الخيرية لرعاية المرضى بالمنطقة الشرقية (ترابط)
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٦٠٩)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 بالريال السعودي

١٥ تبرعات الزكاة النقدية

٢٠٢٤	٢٠٢٥	أنشطة مقيدة	
١,٦١٢,٨٥٠	١,٣١٠,٠٠٠	١,٣١٠,٠٠٠	الزكاة
١,٦١٢,٨٥٠	١,٣١٠,٠٠٠	١,٣١٠,٠٠٠	المجموع

١٦ إيرادات أخرى

٢٠٢٤	٢٠٢٥	أنشطة غير مقيدة	
٥٤٨,٦٣٨	١,٣٤٤,٦٩١	١,٣٤٤,٦٩١	تبرعات وهبات غير مقيدة - خدمات تطوعية
٧٥٠	-	-	إيرادات مستودع الخالدية
١٧,٥٠٠	-	-	إيراد إيجار محل تجاري مخصص إيراده من قبل المالك
٥٦٦,٨٨٨	١,٣٤٤,٦٩١	١,٣٤٤,٦٩١	المجموع

١٧ إيرادات عقارات استثمارية

٢٠٢٤	٢٠٢٥	أنشطة غير مقيدة	
٤٨٤,٠٠٠	٣٧٧,٨٠٨	٣٧٧,٨٠٨	إيرادات مبنى حي هجر
٢٩٠,٤٢٩	٢٥٦,٤٣٣	٢٥٦,٤٣٣	إيرادات عمارة الخبر الشمالية
٧٧٤,٤٢٩	٦٣٤,٢٤١	٦٣٤,٢٤١	

١٨ إيرادات ومكاسب أخرى

٢٠٢٤	٢٠٢٥	أنشطة غير مقيدة	
٨٩,٤٨٣	١٦,٠٠٠	١٦,٠٠٠	بيع ممتلكات ومعدات
٨٩,٤٨٣	١٦,٠٠٠	١٦,٠٠٠	المجموع

الجمعية الخيرية لرعاية المرضى بالمنطقة الشرقية (ترابط)
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٦٠٩)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 بالريال السعودي

١٩ تكلفة الأنشطة

٢٠٢٤	٢٠٢٥	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
١,١٢٦,٥٥٠	١,١٢٦,٥٥٠	١,٠٠٠,١٥٠	١٢٦,٤٠٠	رواتب و بدلات تشغيلية
٢٨١,٥٣٤	٣٣٨,٨٠١	٢٤٠,٠٠٠	٩٨,٨٠١	إيجارات
٢٨,٦٥٠	١٨,٣٠٠	-	١٨,٣٠٠	رسوم حكومية
٢٨١,٥٦٨	١١٥,٥٩٩	-	١١٥,٥٩٩	صيانة وإصلاح
-	٣٠,٦٠٠	-	٣٠,٦٠٠	بدل مواصلات وبدل سكن
١٣,١٠٢	١,٩٦٩	-	١,٩٦٩	سفر وإقامة - رحلات عمل
-	١٢٥,٤٨٤	-	١٢٥,٤٨٤	هاتف وكهرباء و ماء
١٩,٠٥٦	٨,٠٧٠	-	٨,٠٧٠	تأمين سيارات
٢٩	-	-	-	تكاليف توصيل أجهزة طبية
-	١,٧٣٥	-	١,٧٣٥	تأمين طبي وعلاج
٣,٤٥١,٢٩٠	٣,٣٨٢,٧٢٨	٣,٣٨٢,٧٢٨	-	تأمين سكن متبرع به للمرضى
١٥٨,٦٢٦	٢٠٦,٢٠٥	-	٢٠٦,٢٠٥	حوافز و مكافآت
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	أتعاب مهنية وإستشارات
٥١,٢٠٩	٤١,٣٠٦	-	٤١,٣٠٦	زيوت ومحروقات
-	١٧,٩٣٠	-	١٧,٩٣٠	المستهلكات الأخرى
-	١٢,٣٩٨	-	١٢,٣٩٨	ضيافة
٣٨,٥٤١	١٢,٨٨٨	-	١٢,٨٨٨	بدل انتداب وبدل اجازات
١١٨,٥٢٣	٦٣,٤٨١	٦٣,٤٨١	-	تامينات اجتماعية محملة على النشاط
٥٤٨,٦٣٨	١,٣٤٤,٦٩١	-	١,٣٤٤,٦٩١	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل تبرعات التطوع)
١٤١,٥٣٢	١٢٢,٢٠٠	-	١٢٢,٢٠٠	مصاريف التدريب والتأهيل
١٨٥,١٩١	٣٢٣,٨٣٥	٣٢٣,٨٣٥	-	تأمين نقل مستاجر للمرضى
١,٣٧٥,١٥٠	٢,٣٢٦,٧٣٤	٢,٣٢٦,٧٣٤	-	تأمين اجهزة طبية مشتراه للمرضى
-	١٠٩,٩٠٠	-	١٠٩,٩٠٠	رسوم تجديد واشتراك محمله على النشاط
١١١,٦٣٩	٣٩٠,٥٨٨	٣٩٠,٥٨٨	-	تأمين اجهزة طبية متبرع بها للمرضى
٦١,٥٧٩	١٤,٠٠٠	-	١٤,٠٠٠	بدل عمل إضافي
١٠٧,٥٦٨	٤٢,٧٣٨	-	٤٢,٧٣٨	وجبات غذائية لنزلاء نزل الانصاري
-	٥٩,٤٥٣	-	٥٩,٤٥٣	تأجير سيارات
١٣٤,١٩٣	٣٣,٥٣٥	-	٣٣,٥٣٥	مصاريف تشغيلية أخرى
٨,٣٣٤,١٦٨	١٠,٣٧١,٧١٨	٧,٧٢٧,٥١٦	٢,٦٤٤,٢٠٢	إجمالي تكلفة الأنشطة

الجمعية الخيرية لرعاية المرضى بالمنطقة الشرقية (ترابط)
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٦٠٩)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 بالريال السعودي

٢٠٢٤	٢٠٢٥	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	٢٠ مصاريف جمع الأموال
٤٨٧,٣٥٩	٨٩٦,٨٧٣	٨٩٦,٨٧٣	-	رواتب و بدلات
٢٦٤,٧٤٠	٢٧٠,٠٨١	-	٢٧٠,٠٨١	حوافز ومكافآت جمع الأموال
-	٤٧,٢٥٨	-	٤٧,٢٥٨	قرطاسية ومطبوعات
-	٣٩,٦٧١	-	٣٩,٦٧١	تكاليف الفعاليات والانشطة - جمع الاموال
-	٩٥,٦٤٨	٩٥,٦٤٨	-	تأمينات اجتماعية - جمع الاموال
٤٠٣,٠٨٠	٧,١٧٩	-	٧,١٧٩	دعاية وإعلان
-	٥٢,٧٧١	-	٥٢,٧٧١	المصاريف التسويقية والبيعية أخرى
١,١٥٥,١٧٩	١,٤٠٩,٤٨١	٩٩٢,٥٢١	٤١٦,٩٦٠	المجموع

٢١ المصروفات الإدارية والعمومية

٢٠٢٤	٢٠٢٥	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
٥٢١,٤٠٩	٦٧٨,٧٠٤	١٤٣,٥٩٣	٥٣٥,١١١	رواتب وأجور و بدلات - إدارية
١١٦,١٥٦	١٨٢,٧٠٣	-	١٨٢,٧٠٣	بدل سكن ومواصلات
١٠٤,٦٧٠	٦٠,٨٨٥	-	٦٠,٨٨٥	ايجارات
٩,١٨٥	٩,٧٥٠	-	٩,٧٥٠	رسوم حكومية
١٢٠,٠٥٥	٢,٦٣٢	-	٢,٦٣٢	صيانة وإصلاح
٨,٤٩٣	٥٤٣	-	٥٤٣	سفر وإقامة - رحلات عمل
١٠٧,٧٩٠	٤,٣٨٥	-	٤,٣٨٥	هاتف وكهرباء و ماء
١,٦٥٦	٢,٦٦٨	-	٢,٦٦٨	مصاريف بنكية
٦٤,٥١٩	٥١,٧٥٦	-	٥١,٧٥٦	تأمين طبي وعلاج
٤,٩٧٥	-	-	-	شحن وتحميل
٢٨٦,٠٧٣	٢٠٢,٨٣١	-	٢٠٢,٨٣١	حوافز و مكافآت
١٩,٠٢٥	-	-	-	أتعاب مهنية وإستشارات
٥٩,٣٠٤	-	-	-	قرطاسية ومطبوعات
٢٠,٦٨٦	-	-	-	ضيافة و نظافة
١٠٨,٨٢٧	١٠٣,٧٤٠	١٥,٠١٥	٨٨,٧٢٥	التأمينات الإجتماعية
٦٩,٩٦٥	٨١,٧٥٠	-	٨١,٧٥٠	تذاكر سنوية وبدل إجازات وبدل انتداب
٢٦,٥٤٦	١١٠,٨٥٨	-	١١٠,٨٥٨	مصاريف مكافأة نهاية الخدمة
٨,٩٧١	-	-	-	مستهلكات أخرى
٧٦,٧٣٠	-	-	-	مصاريف اشتراكات وتصديقات
١٢,٤٥٣	-	-	-	مستلزمات أنظمة المعلومات
١٠,١٠٥	-	-	-	العينات والهدايا
٣٢٥	١,١٠٠	-	١,١٠٠	مصاريف غرامات ومخالفات
١٣,٥٣٥	٦,١٠٦	-	٦,١٠٦	مصاريف إدارة أخرى
١,٧٧١,٤٥٣	١,٥٠٠,٤١١	١٥٨,٦٠٨	١,٣٤١,٨٠٣	المجموع

الجمعية الخيرية لرعاية المرضى بالمنطقة الشرقية (ترابط)
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٦٠٩)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 بالريال السعودي

٢٢ مصاريف حوكمة

٢٠٢٤	٢٠٢٥	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
-	٤٣,٣٢٠	٤٣,٣٢٠	-	رواتب شركات داعمة
-	٣٠,٠٠٠	-	٣٠,٠٠٠	مكافآت ورواتب لموظفي الجمعية
-	٣٢,٠٠٠	-	٣٢,٠٠٠	حوافز و مكافآت
١٦٧,٧٨٢	١١٣,٩٥٧	-	١١٣,٩٥٧	أتعاب مهنية وإستشارات
-	٤,٦٨٠	٤,٦٨٠	-	التأمينات الإجتماعية
١٦٧,٧٨٢	٢٢٣,٩٥٧	٤٨,٠٠٠	١٧٥,٩٥٧	المجموع

٢٣ أرباح وخسائر غير محققة حسب القيمة العادلة

٢٠٢٤	٢٠٢٥	
(٤١,٨٠٩)	(١,٩١١,٩٧٥)	خسائر اعادة تقييم عقارات واستبعاد اصول
٧٧,٥٨٤	١٢٤,٤٨٢	مكاسب إعادة تقييم القيمة العادلة
	٣٥,٧٧٥	مكاسب إعادة تقييم مرحلة من العام السابق
٣٥,٧٧٥	(١,٧٥١,٧١٨)	المجموع

٢٤ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من رئيس مجلس الإدارة في ٥ مارس ٢٠٢٦ م .

٢٥ الإلتزامات المحتملة

لا توجد أي إلتزامات محتملة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ يتطلب الأمر الإفصاح عنها (٢٠٢٤: لا يوجد)

٢٦ الارتباطات المالية

لا توجد أي إرتباطات مالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ يتطلب الأمر الإفصاح عنها (٢٠٢٤: لا يوجد).

٢٧ الأحداث اللاحقة

في تاريخ ٢٥ يناير ٢٠٢٦ م تم فتح حساب محفظة الصندوق الوقفي للجمعية في مصرف الانماء للجمعية وسيتم تحويل مبلغ الوقف البالغ ٩٤٠,٤٧٥ ريال الموجود في الحساب الجاري لمصرف الانماء ولا يوجد اثر مالي على قائمة المركز المالي للجمعية

الجمعية الخيرية لرعاية المرضى بالمنطقة الشرقية (ترابط)
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٦٠٩)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
بالريال السعودي

٢٨ الأدوات المالية

تتضمن الأدوات المالية في قائمة المركز المالي النقد وما في حكمه والذمم المدينة والموجودات الأخرى والذمم الدائنة والقروض من البنوك والمصاريف المستحقة والإلتزامات الأخرى .

١-٢٨ مخاطر الإنتمان

وهي عدم مقدرة طرف على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبيد الطرف الآخر لخسارة مالية ، ولا يوجد مخاطر ائتمانية ذات أهمية تتحملها الجمعية حيث تقوم الجمعية بإيداع النقد لدى بنوك محلية ذات مستوى ائتماني مرتفع.

٢-٢٨ مخاطر سعر الفائدة

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغير في اسعار الفائدة الجارية في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للجمعية ولم يكن لدى الجمعية موجودات هامة تحمل بفوائد خلال العام المالي الحالي.

٣-٢٨ مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة جمعية ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الإلتزامات المتعلقة بالأدوات المالية وقد تنتج هذه المخاطر من عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة بمبلغ يقترب من قيمته العادلة وتقوم الجمعية وبشكل مستمر بالتأكد من توفر السيولة الكافية لسداد الإلتزامات المستقبلية .

٤-٢٨ مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات وان معاملات الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي وبعض المعاملات غير الجوهرية بعملات أخرى، تراقب الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات وتعتقد ان مخاطر العملات هي غير جوهرية.

٢٩ عام

- تم تقريب الأرقام الظاهرة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح .
- تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للعام السابق لتتفق مع تصنيف العام الحالي.