

جمعية لطف الصحية لرعاية مرضى الطب المنزلي
ترخيص رقم (١٠٠٠٥٩٢٩٠٠) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية لطف الصحية لرعاية مرضى الطب المنزلي
ترخيص رقم (١٠٠٠٥٩٢٩٠٠) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الفهرس

الصفحة	جدول المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل.
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغيرات في صافي الاصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٤-٧	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

إلى السادة

جمعية لطف الصحية لرعاية مرضى الطب المنزلي

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية لطف الصحية لرعاية مرضى الطب المنزلي ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وقائمة الأنشطة وقائمة التغيرات في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وانشطتها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم 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 موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وقينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها 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 تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك. والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع 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 المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرية عند وجوده.



تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة

جمعية لطف الصحية لرعاية مرضى الطب المنزلي

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري 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 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 لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا 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 بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

عن شركة شبكة القوائم
محاسبون ومراجعون قانونيون)
عبدالله بن موسى الفيافي

رقم الترخيص ٨٣٣

خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

الاحد: ٢٠ شعبان ١٤٤٧ هـ

الموافق: ٠٨ فبراير ٢٠٢٦ م



كما في

كما في			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٥٠,٢٥١	١,٣٣١,٨٦٠	٤	النقد وما في حكمه
-	٥,٨٣٣	٥	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٥٠,٢٥١	١,٣٣٧,٦٩٣		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
-	٢٧٦,٢٣٧	٦	ممتلكات وألات ومعدات ، الصافي
-	١٧,٢٦٩	٧	الأصول غير ملموسة ، الصافي
-	٥,٢٥٠	٨	مشروعات تحت التنفيذ
-	٢٩٨,٧٥٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٥٠,٢٥١	١,٦٣٦,٤٤٩		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٤,٦٠٠	١٠,٣٥٠	٩	ذمم دائنة والتزامات متداولة اخرى
٤,٦٠٠	١٠,٣٥٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
٤,٦٠٠	١٠,٣٥٠		إجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٢٥١	٥٢٦,٩٤٣		صافي الأصول غير المقيدة
١٤٥,٤٠٠	١,٠٩٩,١٥٦	١٤	صافي الأصول المقيدة
١٤٥,٦٥١	١,٦٢٦,٠٩٩		صافي الأصول
١٥٠,٢٥١	١,٦٣٦,٤٤٩		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية لطف الصحية لرعاية مرضى الطب المنزلي

ترخيص رقم ١٠٠٠٥٩٢٩٠٠

قائمة الأنشطة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

ريال سعودي

الرصيد كما في		أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	البيان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م					
						بنود الدخل
٢٥١	٥٥٠,٩٢٩	-	٣٠٠,٧٦٧	٢٥٠,١٦٢	١٠	التبرعات النقدية
١٠٠,٠٠٠	٦١٣,٠٠٠	-	٦١٣,٠٠٠	-	١١	دعم منصة إحسان
١٠٠,٠٠٠	١,١٥٠,٠٠٠	-	١,١٥٠,٠٠٠	-	١٢	المنح الحكومي
-	٦٧٣,٩٣١	-	-	٦٧٣,٩٣١		تبرعات خدمات تطوعية
-	٧,٦٠٠	-	-	٧,٦٠٠		اشتراكات الأعضاء
-	-	-	(١,١١٠,٠١١)	١,١١٠,٠١١		صافي الأصول المحررة من القيود
٢٠٠,٢٥١	٢,٩٩٥,٤٦٠	٠	٩٥٣,٧٥٦	٢,٠٤١,٧٠٤		اجمالي بنود الدخل
						المصروفات
٥٤,٦٠٠	١,٥٠٦,٠٢٤	-	-	١,٥٠٦,٠٢٤	١٣	مصروفات البرامج والأنشطة
-	٦,٧٠٧	-	-	٦,٧٠٧	٦	استهلاك ممتلكات آلات ومعدات
-	٢,٢٨١	-	-	٢,٢٨١	٧	إطفاء أصول غير ملموسة
٥٤,٦٠٠	١,٥١٥,٠١٢	-	-	١,٥١٥,٠١٢		اجمالي المصروفات
١٤٥,٦٥١	١,٤٨٠,٤٤٨	-	٩٥٣,٧٥٦	٥٢٦,٦٩٢		التغير في صافي الاصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية لطف الصحية لرعاية مرضى الطب المنزلي

ترخيص رقم ١٠٠٠٥٩٢٩٠٠

قائمة التغيرات في صافي الأصول

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريال سعودي

الإجمالي	صافي أصول اوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة	البيان
-	-	-	-	الرصيد كما في ٢٠ أبريل ٢٠٢٤ م
١٤٥,٦٥١	-	١٤٥,٤٠٠	٢٥١	التغير في صافي الأصول
١٤٥,٦٥١	-	١٤٥,٤٠٠	٢٥١	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١٤٥,٦٥١	-	١٤٥,٤٠٠	٢٥١	الرصيد كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
١,٤٨٠,٤٤٨	-	٩٥٣,٧٥٦	٥٢٦,٦٩٢	التغير في صافي الأصول
١,٦٢٦,٠٩٩	-	١,٠٩٩,١٥٦	٥٢٦,٩٤٣	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية لطف الصحية لرعاية مرضى الطب المنزلي

ترخيص رقم ١٠٠٠٥٩٢٩٠٠

قائمة التدفقات النقدية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

ريال سعودي

الرصيد كما في

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الرصيد كما في		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
١٤٥,٦٥١	١,٤٨٠,٤٤٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		التغير في صافي الأصول خلال السنة
		تسويات:
-	٦,٧٠٧	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
-	٢,٢٨١	إطفاء الأصول غير ملموسة
		التغيرات في:
-	(٥,٨٣٣)	مصروفات مدفوعة مقدماً
٤,٦٠٠	٥,٧٥٠	ذمم دائنة والتزامات متداولة أخرى
١٥٠,٢٥١	١,٤٨٩,٣٥٣	النقد من الأنشطة التشغيلية
١٥٠,٢٥١	١,٤٨٩,٣٥٣	صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
-	(٢٨٢,٩٤٤)	إضافات لممتلكات آلات ومعدات
-	(١٩,٥٥٠)	إضافات الأصول غير ملموسة
-	(٥,٢٥٠)	مشروعات تحت التنفيذ
-	(٣٠٧,٧٤٤)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١٥٠,٢٥١	١,١٨١,٦٠٩	صافي التغير في النقد وما في حكمه
-	١٥٠,٢٥١,٠٠	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٥٠,٢٥١	١٣٣١٨٦٠	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاح رقم (١) عام:

اسم الجمعية	: جمعية لطف الصحية لرعاية مرضى الطب المنزلي
الكيان القانوني	: جمعية أهلية
العنوان	: جازان- المملكة العربية السعودية
الترخيص	: صدرت هذه الشهادة بتاريخ (١٠/١١/١٤٤٥) هـ. وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ.
سريان الترخيص	: يسري العمل بالترخيص لمدة أربع سنوات من تاريخ الإصدار

إيضاح رقم (٢) أسس الإعداد:

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية و أيضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الأرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم إعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية:

العرف المحاسبي:

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الأستحقاق ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية . وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما في حكمه:

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .

الأصول الثابتة والأوقاف:

تظهر الأصول الثابتة و أصول الأوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة وأصول الأوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الانشطة .

مشروعات تحت التنفيذ:

تتضمن اعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة - مباشرة وغير مباشرة - بالمشروع ويتم رسملها الى بند الأصول الثابتة او الأوقاف عند الانتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة:

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة . وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الانشطة .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافأة نهاية الخدمة عند الصرف .

الأصول غير المقيدة :

تعد الاصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لاي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الاصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

أصول الأوقاف :

تعد اصول الاوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

الإيرادات :

يتم اثبات التبرعات النقدية عند تحصيلها وفقاً لطبيعة الإيراد كما يتم اثبات الإيرادات الأخرى عند استحقاقها ويتم قياس التبرعات العينية بقيمتها العادلة.

المصاريف :

يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية المثبتة على برنامج الحاسب الآلي في تسجيل معاملاتها المالية .

إعادة التويب :

تم إعادة تويب ارقام المقارنة لتتماشي مع طريقة عرض ارقام السنة الحالية .

جمعية لطف الصحية لرعاية مرضى الطب المتزلي

ترخيص رقم ١٠٠٠٥٩٢٩٠٠

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريال سعودي

٦- ممتلكات والآلات ومعدات ، بالصافي :

التكلفة:	السيارات	أثاث مكتبي	أجهزة تبريد وتدفئة	ادوات وأجهزة العرض	الأجهزة الطبية	أجهزة حاسب آلي وملحقاتها	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	-	-	-	-	-	-	-
إضافات	٢٣٩,٣٣٥	٢,٥٠٠	١,٩٩٩	٧,٦٦٥	٢٥,٠٠٠	٦,٤٤٥	٢٨٢,٩٤٤
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٢٣٩,٣٣٥	٢,٥٠٠	١,٩٩٩	٧,٦٦٥	٢٥,٠٠٠	٦,٤٤٥	٢٨٢,٩٤٤
نسبة الاستهلاك	%٢٠	%٢٠	%١٥	%٢٠	%٢٠	%٢٥	
مجموع الاستهلاك:							
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	-	-	-	-	-	-	-
الاستهلاك	٣,٩٨٩	٤١٦	-	٦٣٩	٤١٧	١,٢٤٦	٦,٧٠٧
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣,٩٨٩	٤١٦	-	٦٣٩	٤١٧	١,٢٤٦	٦,٧٠٧
القيمة الدفترية:							
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٢٤٣,٣٢٤	٢,٠٨٤	١,٩٩٩	٧,٠٢٦	٢٤,٥٨٣	٥,١٩٩	٢٧٦,٢٣٧
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	-	-	-	-	-	-	-

٧- أصول غير ملموسة بالصافي:

البيان	رخص البرامج والأنظمة	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	-	-
إضافات	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠
نسبة الإطفاء	%٢٠	
مجموع الإطفاء:		
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	-	-
إطفاء السنة	٢,٢٨١	٢,٢٨١
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٢,٢٨١	٢,٢٨١
صافي القيمة الدفترية		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٧,٢٦٩	١٧,٢٦٩
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	-	-

جمعية لطف الصحية لرعاية مرضى الطب المنزلي

ترخيص رقم ١٠٠٥٩٢٩٠٠

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

ريال سعودي

٤- النقد وما في حكمه :

كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١٥٠,٢٥١	١,١٨٦,٣٠٢
-	١٤٥,٤٥٨
-	١٠٠
١٥٠,٢٥١	١,٣٣١,٨٦٠

البيان

ح/مصرف الراجحي ٩٠٠٣

ح/مصرف الراجحي المشاريع والبرامج ٨٣٠٦

ح/مصرف الراجحي زكاة ٣٠٤٢

الإجمالي

٥- مصروفات مدفوعة مقدماً :

كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
-	٥,٨٣٣
-	٥,٨٣٣

البيان

ايجار مقر الجمعية (شركة اتحاد المصممين للعقار)

الإجمالي

٦- ممتلكات والآلات ومعدات ، بالصافي (كشف مرفق):

٧- أصول غير ملموسة بالصافي (كشف مرفق):

٨- مشروعات تحت التنفيذ :

كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
-	٥,٢٥٠
-	٥,٢٥٠

البيان

مركز لطف الصحي الاستثماري

الإجمالي

٩- ذمم دائنة والتزامات متداولة اخرى :

كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٤,٦٠٠	١٠,٣٥٠
٤,٦٠٠	١٠,٣٥٠

البيان

أنعاب مهنية مستحقة

الإجمالي

جمعية لطف الصحية لرعاية مرضى الطب المنزلي

ترخيص رقم ١٠٠٠٥٩٢٩٠٠

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

ريال سعودي

الرصيد كما في		١٠- تبرعات واستقطاعات نقدية:		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة
٢٥١	٢٥٠,١٦٢	-	-	٢٥٠,١٦٢
-	٢٦,٢٧٥	-	٢٦,٢٧٥	-
-	٦٠,٠٠٠	-	٦٠,٠٠٠	-
-	٤٨,٠٠٠	-	٤٨,٠٠٠	-
-	١٤٦,٠٠٠	-	١٤٦,٠٠٠	-
-	٢٠,٤٩٢	-	٢٠,٤٩٢	-
٢٥١	٥٥٠,٩٢٩	-	٣٠٠,٧٦٧	٢٥٠,١٦٢

الرصيد كما في		١١- دعم منحة احسان :		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة
١٠٠,٠٠٠	-	-	-	-
-	٢٠٤,٠٠٠	-	٢٠٤,٠٠٠	-
-	٥٤,٠٠٠	-	٥٤,٠٠٠	-
-	٢٥٥,٠٠٠	-	٢٥٥,٠٠٠	-
-	١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	-
١٠٠,٠٠٠	٦١٣,٠٠٠	-	٦١٣,٠٠٠	-

الرصيد كما في		١٢- المنح الحكومي:		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة
١٠٠,٠٠٠	-	-	-	-
-	١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	-
-	٧٥٠,٠٠٠	-	٧٥٠,٠٠٠	-
-	٣٠٠,٠٠٠	-	٣٠٠,٠٠٠	-
١٠٠,٠٠٠	١,١٥٠,٠٠٠	-	١,١٥٠,٠٠٠	-

جمعية لطف الصحية لرعاية مرضى الطب المنزلي

ترخيص رقم ١٠٠٥٩٢٩٠٠

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

ريال سعودي

١٣ - مصاريف البرامج والأنشطة :

الرصيد كما في		البيان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٥٠,٠٠٠	-	مصروفات منصة احسان - مشروع الأجهزة الطبية للمرضى المتعافين
٤,٦٠٠	٦٧,٤٨٥	مصروفات صندوق دعم الجمعيات (الدعم التأسيسي)
-	٩٨,٨٧٧	مصروفات صندوق دعم الجمعيات (المنحة التشغيلية)
-	٢٢,٧٣٠	مصروفات صندوق دعم الجمعيات (مشروع الرعاية الصحية المنزلية)
-	٥٠,٠٠٠	مصروفات منصة احسان الخيرية (الأجهزة الطبية للمرضى المتعافين)
-	٢٠٤,٠٠٠	مصروفات منصة احسان الخيرية (الرعاية الصحية للمرضى المحتاجين)
-	٥٤,٠٠٠	مصروفات منصة احسان الخيرية (العمليات الجراحية لمرضى العيون)
-	٢٦,٢٧٥	مصروفات مؤسسة إبراهيم العنقري (مشروع الأجهزة الطبية)
-	٣٨,٤٠٤	مصروفات مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية (مشروع لطف التوعوي)
-	٤٦,٠٥٠	مصروفات مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية (المنحة التأسيسية)
-	١٤٦,٠٠٠	مصروفات مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية (الأجهزة الطبية)
-	٢٠,٤٩٢	مصروفات مؤسسة وقف الملوان (مشروع الأجهزة الطبية)
-	٣٤,٠٨٠	مصروفات صندوق دعم الجمعيات (مشروع الرعاية الصحية النقل غير الاسعافي)
-	٥,٤٠٠	مصروفات ملتقى لطف الطي
-	١١,٠٠٠	مصروفات مشروع تطوير وتمكين
-	٧,٣٠٠	مصروفات مبادرة اليوم الوطني
-	٦٧٣,٩٣١	مصروفات خدمات تطوعية تدريب وتأهيل
٥٤,٦٠٠	١,٥٠٦,٠٢٤	الإجمالي

جمعية لطف الصحية لرعاية مرضى الطب المنزلي

ترخيص رقم ١٠٠٥٩٢٩٠٠

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

ريال سعودي

الرصيد كما في		(١٤) - صافي الأصول المقيدة والمحرة منها :
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	البيان
٥٠,٠٠٠	-	منصة احسان - مشروع الأجهزة الطبية للمرضى المتعافين
٩٥,٤٠٠	-	صندوق دعم الجمعيات - الدعم التأسيسي
-	-	مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية (مشروع لطف التوعوي)
-	١,٩٥٠	مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية (المنحة التأسيسية)
-	٢٥٥,٠٠٠	منصة احسان الخيرية (مشروع الأجهزة الطبية للمحتاجين)
-	١٠٠,٠٠٠	منصة احسان الخيرية (عمليات العيون لكبار السن)
-	٥٩٥,٩٥٤	صندوق دعم الجمعيات (مشروع الرعاية الصحية المنزلية)
-	١٤٦,٢٥٢	صندوق دعم الجمعيات (مشروع الرعاية الصحية النقل غير الاسعافي)
١٤٥,٤٠٠	١,٠٩٩,١٥٦	الإجمالي

١٥- إدارة مخاطر الأدوات المالية :

المخاطر جزء من أنشطة الجمعية وتدار من خلال آلية متواصلة تتكون من تحديد المخاطر ثم تقييمها ثم متابعتها وفقاً للقيود

مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر التذبذب في أداة مالية بسبب التغيرات في الأسعار السائدة في السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفوائد مما يؤثر على دخل الجمعية او قيمة ما تمتلكه من أدوات مالية. تهدف إدارة مخاطر السوق الى إدارة تلك المخاطر والسيطرة عليها ضمن الحدود المقبولة مع تعظيم العوائد. لم يكن هناك أي تغيير لتعرض الشركة لمخاطر السوق او الطريقة التي تدار بها تلك المخاطر وكيفية قياسها.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الجمعية على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالالتزامات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الادارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات حال نشوئها.

تتكون الالتزامات المالية المتداولة للجمعية من ذمم دائنة ومصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى. من المتوقع من الناحية الفعلية أن يتم سداد جميع هذه الالتزامات المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي وتوقع الجمعية أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في اخفاق طرف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. تعمل الجمعية على الحد من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالعملاء عن طريق وضع حدود ائتمان لكل عميل على حدة ومراقبة الذمم المدينة القائمة.

فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الأدوات المالية الأخرى للجمعية فإن تعرض الجمعية للمخاطر ناشئ عن تعثر الجهات التي يتم التعامل معها في السداد وان اقصى تعرض يساوي القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

مخاطر العملة

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الادوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الاجنبي. تخضع الجمعية للتقلبات في أسعار الصرف الاجنبي خلال دورة أعمالها العادية. لم تقم الجمعية بأية معاملات هامة بعملات عدا الريال السعودي .

١٦- أحداث لاحقة :

لم تنشأ أحداث لاحقة بعد تاريخ القوائم المالية .

١٧- اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٠٨ فبراير ٢٠٢٦ م الموافق ٢٠ شعبان ١٤٤٧ هـ