

جمعية رعاية مبتوري الأطراف
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (١٨٧٣)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية رعاية مبتوري الأطراف
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (١٨٧٣)
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الصفحة

- | | |
|------|-------------------------------|
| ٢-١ | - تقريرمراجع الحسابات المستقل |
| ٣ | - قائمة المركزالمالي |
| ٤ | - قائمة الأنشطة |
| ٥ | - قائمة التدفقات النقدية |
| ١٢-٦ | - إيضاحات حول القوائم المالية |



(٢٠٢٥-٠٠٨)

المحترمين

السادة / جمعية رعاية مبتوري الأطراف
الرياض . المملكة العربية السعودية

تقرير مراجع الحسابات المستقل

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة ل جمعية رعاية مبتوري الأطراف - منشأة غير هادفة للربح ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا أن القوائم المالية تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المنشآت غير هادفة إلى الربح بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة 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. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

أمر آخر

نود أن نشير إلى أن القوائم المالية للجمعية عن العام السابق تم اعتمادها من مراجع آخر والذي أبدى رأي غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ٠١ أبريل ٢٠٢٤ م.

مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين 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 تدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

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.

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





(٢٠٢٥-٠٠٨)

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. 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 تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. 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.

كجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشتمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.

الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.

تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة. الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير المراجعة إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور ومن بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه للقصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

شركة عبد العزيز حمد الزيد
محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد العزيز حمد الزيد - ترخيص رقم (٨٠٥)



التاريخ: ٢٧ رجب ١٤٤٦هـ

الموافق: ٢٧ يناير ٢٠٢٥ م



جمعية رعاية مبتوري الأطراف
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٧٣)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
١,٨٠٠,٨٦١	٢,٠٨١,٢٢٠	(٣)	النقد وما في حكمه
٣٣,٧٠٤	١٠١,٣٣٠	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١,٨٣٤,٥٦٥	٢,١٨٢,٥٥٠		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٣٧,١٤٨	٤٢,٥٥٨	(٥)	ممتلكات وآلات ومعدات بالصافي
٧,٦٧٥	٥,٨١٤	(٦)	الأصول غير الملموسة، بالصافي
٤٤,٨٢٣	٤٨,٣٧٢		إجمالي الأصول غير المتداولة
١,٨٧٩,٣٨٨	٢,٢٣٠,٩٢٢		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
.	٤,٢٥٠		مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
.	٤,٢٥٠		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٦٩,٦١٨	١٠٣,١٦٨	(٧)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٩,٦١٨	١٠٣,١٦٨		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			<u>صافي الأصول</u>
١١٠,٠٩٠	٥٠,٠٥٥		صافي الأصول غير المقيدة
١,٦٩٩,٦٨٠	٢,٠٧٣,٤٤٩	(٨)	صافي الأصول المقيدة
١,٨٠٩,٧٧٠	٢,١٢٣,٥٠٤		إجمالي صافي الأصول
١,٨٧٩,٣٨٨	٢,٢٣٠,٩٢٢		إجمالي صافي الأصول والالتزامات

" إن الإيضاحات تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
الإيرادات والمكاسب:				
٥٥٩,٧٩٩	٥٢٨,١٧٨	.	٥٢٨,١٧٨	التبرعات النقدية غير المقيدة
٥,٣٠٤,٧٠٨	٦,٢٣١,١٥١	٦,٢٣١,١٥١	.	(٩) التبرعات النقدية المقيدة
٦٢٤,٠٠٠	٢١٣,٠٩٧	٢١٣,٠٩٧	.	تبرعات خدمات تطوعية
٣١٧,١٥٠	٥٧٥,٧٥٠	٥٧٥,٧٥٠	.	دعم منصة إحسان
.	٧٠,١٠٩	٧٠,١٠٩	.	تبرعات الزكاة النقدية
٣٩١,١١٤	٤٧,٧٣٠	٤٧,٧٣٠	.	(١٠) المنح الحكومية
١,٦٠٠	٥,٥٠٠	.	٥,٥٠٠	إيرادات اشتراكات
١٥٢	.	.	.	تبرع تخفيض التزام (خصم ممنوح)
صافي الأصول المحصورة من القيود				
.	.	(٦,٧٦٤,٠٦٨)	٦,٧٦٤,٠٦٨	(٨) إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٧,١٩٨,٥٢٣	٧,٦٧١,٥١٥	٣٧٣,٧٦٩	٧,٢٩٧,٧٤٦	إجمالي الإيرادات والمكاسب
المصروفات والخسائر:				
٦٢١,٣٨٠	٩٢٧,٤٨٢	.	٩٢٧,٤٨٢	(١١) تكاليف تشغيلية محملة على النشاط
٥,١٠٤,٨٦٤	٥,٥١٠,٣٩٦	.	٥,٥١٠,٣٩٦	(١٢) مصروفات البرامج والأنشطة
٨٦٠,٧١٤	٦٩٣,٤٦٧	.	٦٩٣,٤٦٧	(١٣) المصاريف العمومية والإدارية
٨,٠٩٥	١١,٤٧٨	.	١١,٤٧٨	(٥) إهلاكات الممتلكات والألات والمعدات
١,٨٦٠	١,٨٦١	.	١,٨٦١	(٦) إطفاء الأصول غير الملموسة
.	٢١٣,٠٩٧	.	٢١٣,٠٩٧	مصروفات خدمات تطوعية
٦,٥٩٦,٩١٣	٧,٣٥٧,٧٨١	.	٧,٣٥٧,٧٨١	إجمالي المصروفات والخسائر
٦٠١,٦١٠	٣١٣,٧٣٤	٣٧٣,٧٦٩	(٦٠,٠٣٥)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
١,٢٠٨,١٦٠	١,٨٠٩,٧٧٠	١,٦٩٩,٦٨٠	١١٠,٠٩٠	صافي الأصول في بداية السنة
١,٨٠٩,٧٧٠	٢,١٢٣,٥٠٤	٢,٠٧٣,٤٤٩	٥٠,٠٥٥	صافي الأصول في نهاية السنة

جمعية رعاية مبتوري الأطراف
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٧٣)
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٦٠١,٦١٠	٣١٣,٧٣٤	التغير في صافي الأصول
		تعديلات لبنود غير نقدية
٨,٠٩٥	١١,٤٧٨	استهلاك الممتلكات والمعدات
١,٨٦٠	١,٨٦١	إطفاء الأصول غير الملموسة
٢٩,٤٨٢	٥٥,٤٢١	المكون من مخصص نهاية الخدمة
٢	-	تعديلات أخرى
٦٤١,٠٤٩	٣٨٢,٤٩٤	
		التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة
٧٢٠	(٦٧,٦٢٦)	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
-	٤,٢٥٠	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٣,٧١٣)	(٢١,٨٧١)	المسدد من مخصص نهاية الخدمة
٦٣٨,٠٥٦	٢٩٧,٢٤٧	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٦,١٠٧)	(١٦,٨٨٨)	المدفوع لشراء ممتلكات والآت ومعدات
(٦,١٠٧)	(١٦,٨٨٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٦٣١,٩٤٩	٢٨٠,٣٥٩	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
١,١٦٨,٩١٢	١,٨٠٠,٨٦١	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,٨٠٠,٨٦١	٢,٠٨١,٢٢٠	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

" إن الإيضاحات تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

(١) نبذة عن الجمعية

جمعية رعاية مبتوري الأطراف - جمعية خيرية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٧٣) بتاريخ ٠٢ ذو الحجة ١٤٤١هـ الموافق ٠١ أغسطس ٢٠٢٠م، ومركزها الرئيسي - الرياض - المملكة العربية السعودية.

نشاط الجمعية

- تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي:
 - مساعدة فاقدى الأطراف على الحصول على الأطراف الصناعية والبدائل السليكونية.
 - تأهيل فاقدى الأطراف على التكيف نفسياً واجتماعياً مع الأطراف الصناعية والبدائل السليكونية.
 - تدريب فاقدى الأطراف على استخدام الأطراف الصناعية والبدائل السليكونية.
 - توفير الرعاية الاجتماعية والصحية والتعليمية والتدريبية والتأهيلية لفاقدى الأطراف من الذكور والإناث.
 - توفير مجموعة من البرامج الرعاية وبرامج التوظيف والخدمات المساندة لمبتوري الأطراف.
 - المساهمة في تأهيل مبتوري الأطراف ليحصلوا على أكبر قدر من الدمج الاجتماعي.

الفترة المالية

تغطي القوائم المالية السنة المالية من ١/٠١/٢٠٢٤م وحتى ٣١/١٢/٢٠٢٤م.

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أساس العرض

قامت الجمعية بإعداد وعرض قوائمها المالية وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

عملة العرض والنشاط

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهي العملة الرئيسية وعملة العرض للجمعية.

الدفاتر التجارية

تمسك الجمعية بحسابات منتظمة على الحاسب الآلي وباللغة العربية

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية تم وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين؛ يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والالتزامات وإيضاحات الأصول والالتزامات المحتملة بتاريخ القوائم المالية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال فترة التقرير بالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية وفي ظل الظروف إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات. تتم مراجعة الأحكام والتقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر، والتعديلات التي تترتب عليها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

الذمم الدائنة التجارية

يعتبر التزام "ذمم دائنة تجارية" متناول عندما يتوقع تسويته خلال اثني عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية، يتم إثبات الالتزام بالمبالغ التي يستحق دفعها في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة، أو التي تم تحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بها إلى الجمعية سواء تم إصدار فواتير بها أو لم تصدر بواسطة المورد يتم إثبات الالتزام المالي والذي يشمل الحسابات المكشوفة لدى البنك بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة، أو القروض عن الإثبات الأولي يقاس الالتزام المالي المتداول بسعر المعاملة بما في ذلك تكاليف المعاملة مطروحاً منه أي مدفوعات لتسديد أصل القرض، يتم إدراج مصروف الفائدة الناشئ من السحوبات على المكشوف في قائمة الأنشطة.

قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك صافي أصول الأوقاف كما يلي:

• الأصول غير المقيدة :- هي الأصول التي لا تخضع لقيود ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية .

• الأصول المقيدة :- هي الأصول الخاضعة لقيود 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 .

• التغير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي :-

١. الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر 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 أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية

• التغير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص من الآتي :

١. الإيرادات التي تخضع للقيود والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية.

٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

الإيرادات والمكاسب

تتمثل الإيرادات والمكاسب في الإيرادات التي تتلقاها الجمعية من ممارسة نشاطها المذكور في اللائحة الأساسية وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيراد كما يلي

• يتم إثبات الإيرادات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإيرادات قابلة للقياس بدرجة معقولة .

• يتم إثبات الإيرادات غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.

يتم إثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المدافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق . المصروفات العمومية والإدارية

يتم اعتبار جميع التكاليف المتعلقة بالإدارة والتي تتكبدها الجمعية خلال السنة المالية كمصروفات عمومية وإدارية.

جمعية رعاية مبتوري الأطراف
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٧٣)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٣) النقد وما في حكمه		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م		
مصرف الانماء		١,٨١٩,٩٥٦	١,٤٠٢,٦٠٣		
مصرف الراجحي		١٠٥,٨٥٦	٢٥٧,٠٢٥		
مصرف الإنماء - زكاة		١٥٥,٤٠٨	١٤١,٢٣٣		
		٢,٠٨١,٢٢٠	١,٨٠٠,٨٦١		
(٤) مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م		
التأمين الطبي المدفوع مقدماً المقدم		١١,٢٩٢	٢٠,٠٨٠		
الإيجارات المقدمة		٨,٥٤٥	٨,٣٦٤		
ذمم عاملين		٩٩	٥,٢٦٠		
ضريبة القيمة المضافة		٨١,٣٩٤	.		
		١٠١,٣٣٠	٣٣,٧٠٤		
(٥) ممتلكات ومعدات وآلات، بالصافي		أجهزة حاسب آلي وطابعات	أدوات وأجهزة عرض	الأثاث	المجموع
التكلفة					
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م		٤٢,١٩٠	٨,٢٦٥	٥,٢٥٥	٥٥,٧١٠
إضافات		٣,٩٨٨	-	١٢,٩٠٠	١٦,٨٨٨
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م		٤٦,١٧٨	٨,٢٦٥	١٨,١٥٥	٧٢,٥٩٨
مجمع الاستهلاك					
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م		١٣,١٤٤	٢,٧٥٤	٢,٦٦٤	١٨,٥٦٢
استهلاك السنة		٦,٨٤٨	١,٢٣٩	٣,٣٩١	١١,٤٧٨
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م		١٩,٩٩٢	٣,٩٩٣	٦,٠٥٥	٣٠,٠٤٠
صافي القيمة الدفترية					
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م		٢٦,١٨٦	٤,٢٧٢	١٢,١٠٠	٤٢,٥٥٨
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م		٢٩,٠٤٦	٥,٥١١	٢,٥٩١	٣٧,١٤٨
(٦) الأصول غير الملموسة، بالصافي		برامج ومواقع	المجموع		
التكلفة					
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م		١٢,٣٩٩	١٢,٣٩٩		
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م		١٢,٣٩٩	١٢,٣٩٩		
مجمع الاستهلاك					
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م		٤,٧٢٤	٤,٧٢٤		
استهلاك السنة		١,٨٦١	١,٨٦١		
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م		٦,٥٨٥	٦,٥٨٥		
صافي القيمة الدفترية					
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م		٥,٨١٤	٥,٨١٤		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م		٧,٦٧٥	٧,٦٧٥		

جمعية رعاية مبتوري الأطراف
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٧٣)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٧) مخصص نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٤٣,٨٤٩	٦٩,٦١٨	الرصيد أول السنة
٢٩,٤٨٢	٥٥,٤٢١	المكون خلال السنة
(٣,٧١٣)	(٢١,٨٧١)	المسدد خلال السنة
٦٩,٦١٨	١٠٣,١٦٨	

(٨) صافي الأصول المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المحذر خلال العام	المقيد خلا العام	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٨٣٠,٦٢٤	٤٩,٦٩٩	٧٨٣,٥٤٧	٩٦,٧٧٦	دعم برامج وأنشطة الجمعية من فاعلي خير
-	١,١٥٤,٨٥٢	١١٠,٦١٠	١,٠٤٤,٢٤٢	تبرعات مقيدة لمشروع أرامكو
-	٨٨٥,٢٨٢	٥٢٦,٦٢٠	٣٥٨,٦٦٢	تأمين المستلزمات الطبية مؤسسة عبدالله الراجحي الخيرية
-	٢٠٠,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مشروع اللؤلؤة
٦٣٤,٤٩٠	٢,١٣٣,٤٧٢	٢,٧٦٧,٩٦٢	-	دعم اتفاقية منصة شفاء لبرامج وأنشطة الجمعية
٣٣,٧٢٧	١٤,٠٠٣	٤٧,٧٣٠	-	المنح الحكومية
٣٢,١٩٦	٣٧,٩١٣	٧٠,١٠٩	-	تبرعات الزكاة النقدية
٥٤٢,٤١٢	-	٥٤٢,٤١٢	-	مشروع مصرف الإنماء - حلم مبتور
-	٥٧٥,٧٥٠	٥٧٥,٧٥٠	-	تبرعات نقدية مقيدة - منصة إحسان
-	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	-	تبرعات مقيدة مؤسسة مسك الخيرية-محمد بن سلمان
-	٢١٣,٠٩٧	٢١٣,٠٩٧	-	تبرعات خدمات تطوعية
٢,٠٧٣,٤٤٩	٦,٧٦٤,٠٦٨	٧,١٣٧,٨٣٧	١,٦٩٩,٦٨٠	

(٩) التبرعات النقدية المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٣,٢٤٠,٨٣٣	١,٥٣٥,٢٠٦	مساعادات
١,٤٣٨,١٣٩	٢,٧٦٧,٩٦٢	منصة شفاء
٤٢٥,٤٩٣	١,٩٢٧,٩٨٣	دعم برامج وتأهيل مبتوري الأطراف
٢٠٠,٠٠٠	-	مشروع اللؤلؤة
٢٤٣	-	الزكاة
٥,٣٠٤,٧٠٨	٦,٢٣١,١٥١	

(١٠) المنح الحكومية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٣٩١,١١٤	٣٨,٧٣٠	دعم البرامج والأنشطة
-	٩,٠٠٠	المنح الحكومية - دعم رأس المال البشري
٣٩١,١١٤	٤٧,٧٣٠	

جمعية رعاية مبتوري الأطراف
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٧٣)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١١) تكاليف تشغيلية محملة على النشاط

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٢٢٦,٢٠٤	١١٨,١٩٣	مكافآت وحوافز
١٩٣,٠٠٠	٥٧١,٩٣٦	الرواتب والأجور الأساسية - تشغيلي
١٥٠,٠٠٠	٢٠,٧٠٠	عقود التسويق - تشغيلي
١٢,١٦٢	٢٧,٤٣٤	المستهلكات
١٣,٠٠٠	٨٧,٣٧٥	بدل السكن - تشغيلي
١٣,٠٠٠	٣٢,١٢٩	بدل المواصلات - تشغيلي
٨,٠٠٠	١٢,٦٣٩	مصاريف الضيافة - تشغيلي
٦,٠٠٠	٥٥,٣٢٦	بدل طبيعة العمل - تشغيلي
١٤	١,٧٥٠	مصاريف العلاج - تشغيلي
٦٢١,٣٨٠	٩٢٧,٤٨٢	

(١٢) مصاريف البرامج والأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٢,٢٦١,٦١٤	٢,٥١٧,٣٣٣	مصاريف علاج وتأهيل
١,٧٧٨,٥٤٦	٢,١٩٦,٣٩٦	مصاريف علاج وتأهيل منصة شفاء
٧٤٤,٧٧١	٧٥,٥٣٣	الفعاليات الاجتماعية
٣١٥,٠٣٩	٥١١,٤٥٠	مصاريف علاج وتأهيل - أوقاف الراجحي
٤,٨٩٤	.	المساعدات النقدية
.	٢٦,٩٩٧	مصاريف رحلة الحج والعمرة للمبتورين
.	١٨٢,٦٨٧	مصاريف تأمين حقيبة مبتور
٥,١٠٤,٨٦٤	٥,٥١٠,٣٩٦	

جمعية رعاية مبتوري الأطراف
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٧٣)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٣) المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٢٨٠,٣٩١	٨٤,٦٢٠	رواتب وما في حكمها
٨٨,٥٥٦	٧٥,٦٠٧	بدل السكن
٧٨,٧١٣	١٠٥,١١٦	إيجار ممتلكات - مكاتب
٦٢,٢١٩	٤,٧٨٦	بدلات أخرى
٦١,٢٢٢	١٠٣,١٨٢	بدل المواصلات
٦٠,١٧٧	٧٨,٤٩٤	تأمينات اجتماعية
٥١,١٣٠	٤١,٦٥٤	مزايا وحوافز
٣٤,٢٧٢	٢١,٧٤٠	التأمين الطبي
٢٩,٤٨٢	٥٥,٤٢١	تعويضات نهاية الخدمة
٢٤,٧٩٢	٥,٩٣٥	اشتراكات وتصديقات
١٢,٣٨٠	١٥,١٧٢	مصاريف حكومية وتجديد إقامات
١١,٩٣٣	٢٣,٥٢٣	الهاتف والفاكس والانترنت
٩,٣٦٢	٩,٦٣٩	رسوم وعمولات بنكية
٨,٧٠٩	٣٠,١٦٩	دعاية وإعلان
٤,٩٧٥	٦,٥٤٧	الكهرباء
٤,٦٠٠	٢١,٥٤١	مصاريف ورسوم مهنية
١,١٥٠	٧,٨٢٦	مصاريف استشارات
٤٤٦	١٦٠	مطبوعات
.	٢,٣٣٥	تأمين السيارات
٣,٠٩٢	.	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٣,٢٧١	.	تذاكر سفر
٢٠,٠٠٠	.	عقود الصيانة والتشغيل
٩,٤٦١	.	الضيافة والنظافة
٢٥٠	.	الصيانة والإصلاح
١٣١	.	الوقود والمحروقات
٨٦٠,٧١٤	٦٩٣,٤٦٧	

جمعية رعاية مبتوري الأطراف
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٧٣)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٤) الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد والأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى والذمم الدائنة التجارية والخصومات الأخرى، وتعرض هذه الأدوات إلى المخاطر التالية:

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف للعملات الأجنبية، إن معاملات الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي والمعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية غير مادية، ترأب الإدارة تقلبات أسعار العملات على أساس منتظم وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهريّة.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم التمكن من توفير الأموال اللازمة للوفاء بالالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية، تنتج مخاطر السيولة في عدم التمكن من بيع أصل مالي وبسرعة كافية وبمبلغ يقارب قيمته العادلة لتفادي أو تقليل أية خسارة.

مخاطر الائتمان

هي مخاطر عدم قدرة أحد الأطراف بالوفاء بالتزاماته المالية مما يتسبب في خسائر للطرف الأخر، تتمثل الذمم التجارية والأخرى بصفة أساسية في مبلغ مستحق من مجموعة ذات سمعة طيبة وموقفها المالي قوي وعليه لا تتعرض العمليات لمخاطر ائتمان هامة.

القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة التي بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة، وحيث يتم إعداد القوائم المالية للجمعية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن ينتج فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة، تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية الخاصة بالجمعية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

(١٥) اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٢٧ يناير ٢٠٢٥ م.