

جمعية مقلة لمرضى العيون

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٧٠٨٠٠٠)

الجوف- المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٤-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية مقلة لمرضى العيون

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية مقلة لمرضى العيون، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية مقلة لمرضى العيون (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئوليات 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 طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية.

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية 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 ملائم بخلاف ذلك.

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية مقلة لمرضى العيون

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات 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 كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسئولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً 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 لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن 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.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فأن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٣٠ رجب ١٤٤٧هـ

١٩ يناير ٢٠٢٦م

جمعية مقلة لمرضى العيون
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٧٠٨٠٠٠)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
		<u>الأصول المتداولة</u>
٢٤٥,٤٩٩	(٣)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
٣٨٤,٧٨٧	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>٦٣٠,٢٨٦</u>		إجمالي الأصول المتداولة
		الأصول غير المتداولة
٣٣,٠٧٥	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
١٣,٨٦٤	(٦)	الأصول الغير ملموسة، صافي
<u>٤٦,٩٣٩</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>٦٧٧,٢٢٥</u>		إجمالي الأصول
		<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>
		<u>الألتزامات المتداولة</u>
٤,٥٠٠	(٧)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٤,٥٠٠</u>		إجمالي الإلتزامات
		<u>صافي الأصول</u>
٢٣٨,٥٥٥		صافي الأصول غير المقيدة
٤٣٤,١٧٠	(١٤)	صافي الأصول المقيدة
<u>٦٧٢,٧٢٥</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٦٧٧,٢٢٥</u>		إجمالي الإلتزامات
		وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية مقلة لمرضى العيون
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٧٠٨٠٠٠)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>مقيـدة</u>	<u>غير مقيـدة</u>	<u>ايضاح</u>	
				<u>بنود الدخل</u>
٢٠٧,٦٣٢	٠	٢٠٧,٦٣٢	(٨)	التبرعات النقدية العامة
١٤٦,٢٥٠	١٤٦,٢٥٠	٠	(٩)	التبرعات النقدية المقيـدة
١,٩٠٠	٠	١,٩٠٠		إيرادات الأشتراكات
٩٦٦,٠٠٠	٩٦٦,٠٠٠	٠	(١٠)	دعم منصة احسان
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٠	(١١)	اعانة صندوق دعم الجمعيات
٣٨,٨٩٨	٠	٣٨,٨٩٨		تبرعات عينية (أصول ثابتة)
١٣٧,٤٠٠	٠	١٣٧,٤٠٠		تبرعات تخفيض التزام (مستشفيات)
				<u>صافي الأصول المحررة من القيود</u>
٠	(٧٧٨,٠٨٠)	٧٧٨,٠٨٠		إعادة التصنيف لتحقيق قيـد الإستخدام
١,٥٩٨,٠٨٠	٤٣٤,١٧٠	١,١٦٣,٩١٠		<u>إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف</u>
				<u>بنود المصروفات</u>
٨١٨,٩٠٠	٠	٨١٨,٩٠٠	(١٢)	مصروفات الأنشطة
٩,٥٠٠	٠	٩,٥٠٠		مصروفات الحوكمة
٥,٥٢٢	٠	٥,٥٢٢		مصروفات جمع الأموال
٨٢,١٤٤	٠	٨٢,١٤٤	(١٣)	المصروفات العمومية والإدارية
٥,٨٢٣	٠	٥,٨٢٣	(٥)	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٣,٤٦٦	٠	٣,٤٦٦	(٦)	إطفاء أصول غير ملموسة
٩٢٥,٣٥٥	٠	٩٢٥,٣٥٥		<u>إجمالي بنود المصروفات</u>
٦٧٢,٧٢٥	٤٣٤,١٧٠	٢٣٨,٥٥٥		التغير في صافي الاصول
٠	٠	٠		صافي الأصول في بداية السنة
٦٧٢,٧٢٥	٤٣٤,١٧٠	٢٣٨,٥٥٥		صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية مقلة لمرضى العيون
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٧٠٨٠٠٠)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٠	٠	٠	
٦٧٢,٧٢٥	٤٣٤,١٧٠	٢٣٨,٥٥٥	
٦٧٢,٧٢٥	٤٣٤,١٧٠	٢٣٨,٥٥٥	الرصيد في ١٧ ديسمبر ٢٠٢٤ م مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية مقلة لمرضى العيون
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (١٠٠٠٧٠٨٠٠٠)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٦٧٢,٧٢٥	التغير في صافي الاصول
٥,٨٢٣	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٣,٤٦٦	إطفاء أصول غير ملموسة
٦٨٢,٠١٤	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٣٨٤,٧٨٧)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٤,٥٠٠	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣٠١,٧٢٧	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٨,٨٩٨)	شراء الممتلكات والالات والمعدات
(١٧,٣٣٠)	شراء أصول غير ملموسة
(٥٦,٢٢٨)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٢٤٥,٤٩٩	صافي التغير في رصيد النقدية
٠	رصيد النقدية في بداية الفترة
٢٤٥,٤٩٩	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية مقلة لمرضى العيون
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٧٠٨٠٠٠)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : مقلة لمرضى العيون

(١/٢) المركز الرئيسي : سكاكا - الجوف - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٧٠٨٠٠٠) بتاريخ ١٧/١٢/٢٠٢٤م .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* مساعدة المحتاجين في الحصول على الادوية اللازمة لحالاتهم

* التأهيل والتدريب وتطوير القدرات في مجال تخصص المنظمة

* تقديم الاستشارات والدراسات في مجال تخصص المنظمة

* مساعدة المرضى المحتاجين بتقديم الخدمات الطبية الأولية لهم عن طريق متخصصين

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١٧ ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٥م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية مقلة لمرضى العيون

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٧٠٨٠٠٠)

الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها .

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية مقلة لمرضى العيون

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٧٠٨٠٠٠)

الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنء مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إءتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأءرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأءرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند أقتنائها ولا يتم إثبات الأيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإءتلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإءتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية مقلة لمرضى العيون
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٧٠٨٠٠٠)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u> ٢٤٥,٤٩٩ <u>٢٤٥,٤٩٩</u>	<u>(٣) النقد بالصندوق ولدي البنوك :-</u> مصرف الراجحي - عام <u>الإجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u> ٥,٢٨٧ ٣٧٩,٥٠٠ <u>٣٨٤,٧٨٧</u>	<u>(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-</u> ضريبة القيمة المضافة دفعات مدفوعه مقدما (مستشفى الدكتور فارس الهداج الطبي) <u>الإجمالي</u>

جمعية مقلة لمرضى العيون
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٧٠٨٠٠٠)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

<u>(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-</u>											
صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	مجمع الإهلاكات	مجمع الإهلاك	إهلاكات	مجمع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإستيعادات	إضافات	تكلفة الأصول	نسبة	البيان
في	في	في	المستبعد	العام	في	في	خلال العام	خلال العام	في	الإهلاك	
بداية الفترة	آخر الفترة	نهاية الفترة			بداية الفترة	نهاية الفترة			بداية الفترة		
٠	٨,٦٤٠	٩٦٠	٠	٩٦٠	٠	٩,٦٠٠	٠	٩,٦٠٠	٠	%١٠:٢,٥	أثاث ومفروشات
٠	٦٨٠	١٢٠	٠	١٢٠	٠	٨٠٠	٠	٨٠٠	٠	%١٥	أدوات وأجهزة العرض
٠	١,٤٠٢	٢٤٨	٠	٢٤٨	٠	١,٦٥٠	٠	١,٦٥٠	٠	%١٥	أجهزة الاتصال والأمن والحماية
٠	١٠,٤٧٨	٢,٦٢٠	٠	٢,٦٢٠	٠	١٣,٠٩٨	٠	١٣,٠٩٨	٠	%٢٠	اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها
٠	٨,٥٠٠	١,٥٠٠	٠	١,٥٠٠	٠	١٠,٠٠٠	٠	١٠,٠٠٠	٠	%١٥	اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية
٠	٣,٣٧٥	٣٧٥	٠	٣٧٥	٠	٣,٧٥٠	٠	٣,٧٥٠	٠	%١٠	لوحات الدعاية والإعلان
٠	٣٣,٠٧٥	٥,٨٢٣	٠	٥,٨٢٣	٠	٣٨,٨٩٨	٠	٣٨,٨٩٨	٠		الإجمالي
<u>(٦) الأصول الغير ملموسة - صافي</u>											
٠	١٣,٨٦٤	٣,٤٦٦	٠	٣,٤٦٦	٠	١٧,٣٣٠	٠	١٧,٣٣٠	٠	%٢٠	رخص البرامج والأنظمة (الخطة الاستراتيجية)
٠	١٣,٨٦٤	٣,٤٦٦	٠	٣,٤٦٦	٠	١٧,٣٣٠	٠	١٧,٣٣٠	٠		الإجمالي

جمعية مقلة لمرضى العيون
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٧٠٨٠٠٠)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u> ٤,٥٠٠ <u>٤,٥٠٠</u>	<u>(٧) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-</u> اتعاب مهنية مستحقة <u>الإجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u> ٢٠٧,٦٣٢ <u>٢٠٧,٦٣٢</u>	<u>(٨) التبرعات النقدية العامة :-</u> تبرعات نقدية غير مقيدة - عامة <u>الإجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u> ٥٨,٥٠٠ ٧٢,٠٠٠ ١٥,٧٥٠ <u>١٤٦,٢٥٠</u>	<u>(٩) التبرعات النقدية المقيدة :-</u> تبرعات نقدية غير مقيدة - اشراقة بصر (مؤسسة محمد عبدالله إبراهيم الماجد) تبرعات نقدية غير مقيدة - تأسيس (مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي) تبرعات نقدية غير مقيدة - تشغيلي (مؤسسة محمد عبدالله إبراهيم الماجد) <u>الإجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u> ٥٨٦,٥٠٠ ٣٧٩,٥٠٠ <u>٩٦٦,٠٠٠</u>	<u>(١٠) دعم منصة احسان</u> دعم منصة احسان - عمليات المياه البيضاء للمتعفين دعم منصة احسان - العمليات الجراحية للمتعفين <u>الإجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u> ١٠٠,٠٠٠ <u>١٠٠,٠٠٠</u>	<u>(١١) اعانة صندوق دعم الجمعيات</u> اعانة صندوق دعم الجمعيات - تأسيس <u>الإجمالي</u>

جمعية مقلة لمرضى العيون
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٧٠٨٠٠٠)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(١-١٢)</u>	<u>(١٢) مصروفات الأنشطة :-</u>
٦٨٠,٠٠٠		مصروفات الأنشطة - منصة احسان
١٠٢,٤٠٠		مصروفات البرامج والأنشطة - اشراقة بصرلعلاج عمليات الماء الأبيض
٣٦,٥٠٠		مصروفات البرامج والأنشطة - محملة على النشاط
<u>٨١٨,٩٠٠</u>		<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>		<u>(١-١٢) مصروفات الأنشطة - منصة احسان :-</u>
٦٨٠,٠٠٠		مصروفات منصة إحسان - عمليات المياه البيضاء للمتعبين
<u>٦٨٠,٠٠٠</u>		<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>		<u>(١٣) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
٧٤,٧٥٠		مرتبات واجور وما في حكمها
٧,٣٩٤		مصاريف دعاية واعلانات
<u>٨٢,١٤٤</u>		<u>الاجمالي</u>

جمعية مقلة لمرضى العيون
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٧٠٨٠٠٠)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>الرصيد</u> <u>نهاية الفترة</u>	<u>المنصرف</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>الرصيد</u> <u>بداية الفترة</u>	
٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٠	(١٤) صافي الأصول المقيدة :-
٠	٥٨,٥٠٠	٥٨,٥٠٠	٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - تأسيس
٥٤,٦٧٠	١٧,٣٣٠	٧٢,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية غير مقيدة - اشراقة بصر (مؤسسة محمد عبدالله إبراهيم الماجد)
٠	١٥,٧٥٠	١٥,٧٥٠	٠	تبرعات نقدية غير مقيدة - تأسيس (مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي)
٠	٥٨٦,٥٠٠	٥٨٦,٥٠٠	٠	تبرعات نقدية غير مقيدة - تشغيلي (مؤسسة محمد عبدالله إبراهيم الماجد)
٣٧٩,٥٠٠	٠	٣٧٩,٥٠٠	٠	دعم منصة احسان - عمليات المياه البيضاء للمتعفين
٤٣٤,١٧٠	٧٧٨,٠٨٠	١,٢١٢,٢٥٠	٠	دعم منصة احسان - العمليات الجراحية للمتعفين
				<u>الاجمالي</u>