

جمعية الإيمان للخدمات الخيرية ورعاية مرضى السرطان بجدة
مسجلة برقم (46) بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية.
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

رقم الصفحة	(فهرس المحتويات)	البيان
(1) - (3)		تقرير مراجع الحسابات المستقل
(4)		قائمة المركز المالي
(5)		قائمة الأنشطة
(6)		قائمة التدفقات النقدية
(7) - (20)		إيضاحات حول القوائم المالية



مشيب صالح القحطاني
محاسبون ومراجعون قانونيون
Mushabab S. Alqhatani
Certified public accountant

تقرير مراجع الحسابات المستقل

الموقرين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة
جمعية الإيمان للخدمات الخيرية ورعاية مرضى السرطان
جدة/ منطقة مكة المكرمة/ المملكة العربية السعودية
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته,,,,,,

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الإيمان للخدمات الخيرية ورعاية مرضى السرطان بجدة مسجلة برقم (٤٦) بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١م، وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا: فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي لجمعية الإيمان للخدمات الخيرية ورعاية مرضى السرطان بجدة - منطقة مكة المكرمة كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجعة عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا، ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد، ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

لفت انتباه:

نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (١٧) حول القوائم المالية، والذي يبين تراكم صافي أرصدة الزكاة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، ولم يتم تعديل رأينا فيما يتعلق بهذا الأمر.

أمور المراجعة الرئيسية:

من خلال مراجعاتنا للقوائم المالية لجمعية الإيمان للخدمات الخيرية ورعاية مرضى السرطان، نرى أنه لا يوجد أمور رئيسية للمراجعة لم يتم الإبلاغ عنها في تقريرنا.

٩



المعلومات الأخرى:

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى، وتشمل المعلومات الأخرى المعلومات الواردة في التقرير السنوي، ولكنها لا تتضمن القوائم المالية وتقريرنا عنها، ومن المتوقع أن يكون التقرير السنوي متاحاً بعد تاريخ تقريرنا هذا، ولا يغطي رأينا في القوائم المالية المعلومات الأخرى، ولا نبدي أي شكل من أشكال استنتاجات التأكيد فيما يخص ذلك. وبخصوص مراجعاتنا للقوائم المالية، فإن مسؤولياتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المشار إليها أعلاه عندما تصبح متاحة، وعند القيام بذلك نأخذ بعين الاعتبار ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية، أو مع المعرفة التي حصلنا عليها خلال المراجعة، أو يظهر بطريقة أخرى أنها محرفة بشكل جوهري عند قراءتنا للتقرير السنوي عندما يكون متاحاً لنا إذا تبين وجود تحريف جوهري فيه، نكون مطالبين بإبلاغ المكلفين بالحوكمة عن الأمر.

مسؤولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، 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 تقييم 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 لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك. إن المكلفون بالحوكمة (أي إدارة الجمعية) هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات 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، وفي إصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا، والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح والمعايير 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 التحريفات جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجملها 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، ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.
- يعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو افادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.



مشبب صالح القحطاني
محاسبون ومراجعون قانونيون
Mushabab S. Alqhatani
Certified public accountant

- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف القائمة وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة 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 الى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، وإذا خلصنا الى وجود عدم تأكد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية يتم تعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع، 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 والاحداث 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 أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والنظامية الأخرى:

القوائم المالية المشار إليها أعلاه:

- ١- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي والنظام الأساسي للجمعية.
- ٢- تتفق مع السجلات المحاسبية الآلية والتقارير المستخرجة منها والمحفوظ بها بالجمعية.

الرياض في: ١٤٤٦/٩/٢٦ م

الموافق: ٢٠٢٤/٠٣/٢٦ هـ

مشبب صالح القحطاني

محاسبون ومراجعون قانونيون

ترخيص رقم (٧٠٢)



جمعية الإيمان للخدمات الخيرية ورعاية مرضى السرطان بجدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (46)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2024م (المبالغ بالريال السعودي)

<u>البيان</u>	<u>إيضاح</u>	<u>2024/12/31م</u>	<u>2023/12/31م</u>
<u>الأصول</u>			
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(6)	7,647,984	47,460,497
ذمم وأرصدة مدينة أخرى	(7)	222,618	102,162
استثمارات متداولة	(8)	45,000,000	3,123,887
إجمالي الأصول المتداولة		52,870,602	50,686,546
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي العقارات والآلات والمعدات	(4)	31,124	3,540
أصول غير ملموسة	(4)	8,052	11,370
إجمالي الأصول غير المتداولة		39,176	14,910
<u>أصول الأوقاف</u>			
مشروعات تحت التنفيذ	(9)	53,097,778	53,097,778
صافي أصول الأوقاف - أراضي	(10)	3,394,560	3,394,560
إجمالي أصول الأوقاف		56,492,338	56,492,338
<u>إجمالي الأصول</u>		109,402,116	107,193,794
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
ذمم وأرصدة دائنة أخرى	(11)	43,057	59,095
إجمالي الالتزامات المتداولة		43,057	59,095
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(12)	777,977	704,712
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		777,977	704,712
إجمالي الالتزامات		821,034	763,807
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		53,712,616	52,183,926
صافي الأصول المقيدة		21,724,442	21,111,687
صافي أصول الأوقاف		33,144,024	33,134,374
إجمالي صافي الأصول		108,581,082	106,429,987
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		109,402,116	107,193,794

تعتبر الإيضاحات من رقم (1) إلى رقم (22) المتممة للقوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

جمعية الإيمان للخدمات الخيرية ورعاية مرضى السرطان بجدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (46)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024م (المبالغ بالريال السعودي)

إجمالي 31 ديسمبر 2023م	إجمالي 31 ديسمبر 2024م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	البيان
الإيرادات والمكاسب						
1,563,781	779,113	9,650	41,000	728,463	(19)	التبرعات والمنح النقدية
6,000	5,400	-	-	5,400		إيرادات الإشتراكات
397,000	1,039,900	-	1,039,900	-	(19)	تبرعات الزكاة
401,764	1,749,714	-	-	1,749,714	(13)	إيرادات أخرى
-	-	-	-	-		المنح الحكومية
صافي الأصول المحررة من القيود						
-	-	-	(468,145)	468,145	(17)	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
2,368,545	3,574,128	9,650	612,755	2,951,723		إجمالي الإيرادات والمكاسب
المصروفات والخسائر						
210,012	468,145	-	-	468,145	(14)	مصروفات الأنشطة
460,631	642,794	-	-	642,794	(15)	المصروفات المحملة على النشاط
342,196	307,271	-	-	307,271	(16)	المصروفات العمومية والإدارية
6,378	2,555	-	-	2,555	(4)	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
3,374	3,318	-	-	3,318	(4)	إطفاء الأصول الغير ملموسة
1,022,591	1,424,083	-	-	1,424,083		إجمالي المصروفات والخسائر
1,345,954	2,150,045	9,650	612,755	1,527,640		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
البنود الاستثنائية						
(1,991,379)	1,050	-	-	1,050		تسويات سنوات سابقة
(1,991,379)	1,050	-	-	1,050		التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
(645,425)	2,151,095	9,650	612,755	1,528,690		التغير في صافي الأصول
107,075,412	106,429,987	33,134,374	21,111,687	52,183,926		صافي الأصول بداية السنة
106,429,987	108,581,082	33,144,024	21,724,442	53,712,616		صافي الأصول نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات من رقم (1) إلى رقم (22) المتممة للقوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

جمعية الإيمان للخدمات الخيرية ورعاية مرضى السرطان بجدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (46)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024م (المبالغ بالريال السعودي)

<u>2023/12/31م</u>	<u>2024/12/31م</u>	<u>البيان</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(645,425)	2,151,095	التغير في صافي الأصول
6,378	2,555	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
3,374	3,318	إطفاء الأصول الغير الملموسة
-	-	تسويات
58,495	73,265	المكون من مخصص مكافأة الخدمة - التسوية
<u>(577,178)</u>	<u>2,230,233</u>	<u>التغير في صافي الأصول بعد التسويات</u>
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(48,555)	(120,456)	التغير في رصيد ذمم وأرصدة مدينة أخرى
13,995	(16,038)	التغير في رصيد ذمم وأرصدة دائنة أخرى
<u>(611,738)</u>	<u>2,093,739</u>	<u>صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
5,424,034	(41,876,113)	التغير في رصيد استثمارات متداولة
-	(30,139)	المدفوع في شراء أصول
<u>5,424,034</u>	<u>(41,906,252)</u>	<u>صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية</u>
<u>4,812,296</u>	<u>(39,812,513)</u>	<u>التغير في النقدية خلال السنة</u>
42,648,201	47,460,497	النقدية ومافي حكمها في بداية السنة
<u>47,460,497</u>	<u>7,647,984</u>	<u>النقدية ومافي حكمها في نهاية السنة</u>

تعتبر الإيضاحات من رقم (1) إلى رقم (22) المتممة للقوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

جمعية الإيمان للخدمات الخيرية ورعاية مرضى السرطان بجدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (46)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م

إيضاح رقم (1): نبذة تاريخية عن الجمعية:

(أ) التكوين والنشاط: جمعية الإيمان للخدمات الخيرية ورعاية مرضى السرطان مسجلة برقم (46) بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بتاريخ 1402/6/4هـ ومركزها الرئيسي مدينة جدة - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية.

(ب) الكيان القانوني: منشأة غير هادفة للربح.

(ت) أهداف الجمعية: وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي:

- تقديم خدمات الرعاية الطبية والتأهيل الاجتماعي لمرضى السرطان وكل ما من شأنه التخفيف عنهم.
 - نشر الوعي الصحي بين أفراد المجتمع للوقاية من هذا المرض.
 - تقديم خدمات مساندة للمحتاجين ولمرضى السرطان وذوهم في شكل مساعدات وخدمات إجتماعية.
 - القيام بأبحاث ودراسات في سبيل دعم برامج مكافحة السرطان والوقاية منه.
 - إقامة أسابيع العمل الاجتماعي والأسواق الخيرية للتعريف بأنشطة وخدمات الجمعية وتنمية مواردها.
 - غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية.
- (ث) السنة المالية: تبدأ السنة المالية الحالية للجمعية في تاريخ الأول من يناير عام 2024م وتنتهي في تاريخ الحادي والثلاثون من ديسمبر من نفس العام.

إيضاح رقم (2): أسس إعداد القوائم المالية:

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية للجمعية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والمعتمد في المملكة العربية السعودية وغيرها من المعايير والاصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، ومتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم.

ب - العملة الوظيفية وعملة العرض:

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

ج- مبدأ الاستمرارية:

تم اعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

د - أسس القياس:

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية؛ باستثناء ما هو منصوص عليه في السياسات المحاسبية أدناه (إيضاح 3).

جمعية الإيمان للخدمات الخيرية ورعاية مرضى السرطان بجدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (46)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م

إيضاح رقم (3): السياسات المحاسبية الهامة:

ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

3/1: استخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية يتطلب من الإدارة أن تقوم بوضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات، تركز هذه التقديرات والافتراضات المرتبطة بها على الخبرة السابقة والعديد من العوامل الأخرى التي يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الراهنة، والتي تشكل نتائجها أساساً لوضع الأحكام المتعلقة بالقيمة الدفترية للأصول والالتزامات، وعلى الرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوافرة لدى الإدارة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المرتبطة بها بصورة مستمرة، يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية بأثر مستقبلي.

فيما يلي معلومات حول الافتراضات والتقديرات التي لها تأثير على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية، لدى الجمعية قناعة أن مواردها كافية لاستمرار أعمالها في المستقبل القريب، إضافة إلى ذلك فإن الإدارة ليس لديها أي شكوك جوهرية حول قدرة الجمعية على الاستمرارية لذلك فإنه لا يزال يتم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

(أ) تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات والأصول غير الملموسة:

تقوم الإدارة بتقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات والأصول غير الملموسة لغرض احتساب الإهلاك والإطفاء على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها ويتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصول والتقدم والتلف وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التغييرات في مصروف الإهلاك في الفترات الحالية والمستقبلية (إن وجدت).

(ب) انخفاض قيمة الأصول غير المالية:

تتخضع قيمة الأصول غير المالية عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل أو تلك الوحدة المنتجة للنقد والتي تمثل القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الاستخدامية أيهما أكبر، تقدر القيمة العادلة للأصل من خلال عمليات البيع التي تتم على أساس تجاري بحث لأصول متطابقة أو أسعار سوق لأصول مماثلة يمكن ملاحظتها ناقصاً التكاليف الإضافية لبيع الأصل، أما القيمة الاستخدامية تحسب بناء على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة للأصل خلال السنوات الخمس المقبلة ولا تشمل تلك التدفقات النقدية المتوقعة أنشطة إعادة الهيكلة التي تكون الجمعية غير ملتزمة بالاسترداد هي الأكثر حساسية لمعدل الخصم المستخدم لحساب التدفقات النقدية وكذلك التدفقات النقدية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض التقدير للقيمة محل الاستخدام.

جمعية الإيمان للخدمات الخيرية ورعاية مرضى السرطان بجدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (46)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م

3/2: تصنيف الأصول والإلتزامات من "متداولة" إلى "غير متداولة":

تقوم الجمعية بإظهار الأصول والإلتزامات في قائمة المركز المالي على أساس متداول / غير متداول:
تعتبر الأصول متداولة وذلك:

- عندما يتوقع تحققها أو ينوي بيعها أو استفادها خلال دورة العمليات العادية.
- في حالة اقتنائها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
- عندما يتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية.
- عندما تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على استبدالها أو استخدامها لسداد أية إلتزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد السنة المالية، تصنف كافة الأصول الأخرى كـ "غير متداولة".

تعتبر كافة الإلتزامات متداولة وذلك:

- عندما يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- في حال اقتنائها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
- عندما تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية.
- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الإلتزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد السنة المالية، تصنف كافة الإلتزامات الأخرى كـ "غير متداولة".

3/3: النقد وما في حكمه:

يشتمل على النقد في الصندوق ولدى البنوك والودائع قصيرة الأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل وتخضع لمخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات في القيمة.

3/4: المخزون السلعي:

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية، يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها.
- المخزون من البضاعة المشتراة يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وقت الشراء، وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يصرف أولاً، وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية.

3/5: المدينون والأرصدة المدينة الأخرى:

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة، وتظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصاً المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة؛ ويتم تحميل المخصصات في قائمة الأنشطة وتدرج ضمن المصروفات العمومية والإدارية، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها وبعد نفاذ جميع الإجراءات القانونية.

جمعية الإيمان للخدمات الخيرية ورعاية مرضى السرطان بجدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (46)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م

3/6: الممتلكات والآلات والمعدات:

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بسعر التكلفة (يشمل الإضافات والتحسينات التي تزيد من طاقتها الإنتاجية ومدة الاستفادة منها) بعد تنزيل الإهلاكات المتراكمة عدا الأرض المسجلة بسعر التكلفة، ويجري احتساب الإهلاك عليها على مدى الأعمار الانتاجية المقدرة لها على أساس طريقة القسط الثابت، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية، ويتم إهلاكها بطريقة القسط الثابت وفقاً لمعدلات الإهلاك التالية:

النسبة	الممتلكات والآلات والمعدات
3 - 5 %	المباني والإنشاءات
20 - 25 %	سيارات ووسائل نقل
10 %	أثاث ومفروشات
15 - 20 %	أجهزة كهربائية وأجهزة تكييف
20 - 25 %	أجهزة حاسب آلي وطابعات
15 - 20 %	عدد وآلات

تتم رسملة التجديدات والتحسينات الرئيسية إذا كانت تزيد من الإنتاجية أو العمر التشغيلي للأصول كما تتم رسملة التكاليف المباشرة أما الإصلاحات والتحسينات غير الرئيسية فيتم تحميلها كمصاريف عند حدوثها كما يتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة عن استبعاد الممتلكات والآلات والمعدات والتي تمثل الفرق بين المتحصلات من البيع وصافي القيمة الدفترية لهذه الأصول بتاريخ البيع في قائمة الأنشطة، تتم مراجعة القيمة والأعمار الإنتاجية وطرق الإهلاك ويتم تعديلها مستقبلاً، إذا كان ذلك ملائماً في حالة وجود دليل على وجود تغيير هام منذ تاريخ أحدث تقرير.

3/7: أصول الأوقاف:

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظراً لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سلفاً تم إثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة إلى ضرورة المحافظة على الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات الأوقاف.

جمعية الإيمان للخدمات الخيرية ورعاية مرضى السرطان بجدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (46)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م

3/8: الاستثمارات العقارية (بالتكلفة):

إن الأراضي والمباني المملوكة من قبل الجمعية لأغراض تحقيق إيرادات إيجارية أو لزيادة قيمة رأس المال أو لكلا الغرضين يتم تصنيفها كعقارات استثمارية، كما أن العقارات التي يتم انشائها أو تطويرها للاستخدام في المستقبل كعقارات استثمارية يتم تصنيفها أيضاً على أنها عقارات استثمارية، ويتم إثبات الاستثمارات العقارية والمتمثلة في المباني والأراضي التي يتم الانتفاع منها بالتأجير بعد خصم الإهلاكات المتراكمة وأية خسائر انخفاض في قيمتها؛ إن وجدت وذلك لوجود تكلفة وجهد لا مبرر لهما للوصول للقيمة العادلة للاستثمارات العقارية.

3/9: الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون:

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين، الذمم المالية الدائنة التجارية هي عبارة عن إلتزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة إذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو أقل، وألا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة، ويتم إثبات الذمم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة.

3/10: المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص عندما ينشأ على الجمعية إلتزام حالي (قانوني أو حكمي) نتيجة لأحداث سابقة ويكون من المتوقع أن يترتب على تسوية ذلك الإلتزام تدفق خارج من الجمعية في صورة موارد تتضمن منافع اقتصادية وأن تكون التكاليف المقدرة لمواجهة تلك الإلتزامات مرجحة الحدوث ومن الممكن تقدير قيمة الإلتزام بصورة يعتمد عليها.

وتمثل القيمة التي يتم الاعتراف بها كمخصص أفضل التقديرات المتاحة للمقابل المطلوب لتسوية الإلتزام الحالي في تاريخ القوائم المالية إذا ما أخذ في الاعتبار المخاطر وظروف عدم التأكد المحيطة بذلك الإلتزام.

3/11: منافع الموظفين طويلة الأجل:

يتم احتساب مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بالجمعية وفقاً لمتطلبات قانون العمل والعمال السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية، لا تقوم الجمعية باستخدام طريقة ائتمان الوحدة المتوقعة عند قياس إلتزامات مكافأة نهاية الخدمة، حيث ترى إدارة الجمعية وجود تكلفة وجهد لا مبرر لها لقياس هذه الإلتزامات بهذه الطريقة.

جمعية الإيمان للخدمات الخيرية ورعاية مرضى السرطان بجدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (46)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م

3/12: الأصول المقيدة وغير المقيدة وأصول الأوقاف:

- **الأصول المقيدة:** تعد جزء من أصول الجمعية وتخضع لقيود، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة (قيود الاستخدام) أو بتوقيت هذا الاستخدام (قيود الوقت) أو قيود مرتبطة بالاستخدام والوقت معاً، وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات أو أصولاً مالية أو أصولاً ثابتة أو أصولاً غير ملموسة.
- **الأصول غير المقيدة:** تعد جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لقيود، وهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية، وقد تكون الأصول غير مقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصولاً مالية أو أصولاً ثابتة أو أصولاً غير ملموسة.
- **أصول الأوقاف:** تعد جزء من أصول الجمعية، تخضع لقيود دائمة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

3/13: الاعتراف بالإيرادات:

تتمثل موارد الجمعية في رسوم العضوية وعوائد نشاطات الجمعية والصدقات والهبات والتبرعات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين والعوائد الاستثمارية من أموال الجمعية وما يقرر لها من منح حكومية وما يخصص لها من إعانات لدعم البرامج.

وتتبع الجمعية أساس الاستحقاق في الاعتراف بالإيراد عندما يتوافر ثلاثة شروط:

- أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية استخدامه في المستقبل.
- أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.
- أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

التبرعات العينية:

- يتم الاعتراف بالتبرعات العينية بما تتلقاها الجمعية من أصول، ويتم الاحتفاظ بها على أنها مخزون بغرض إعادة بيعها أو توزيعها على أنها إيرادات في قائمة الأنشطة بطريقة تعكس الغرض من توزيعها.
- يجب الاعتراف بما يلتقي من أصول بغرض الاستخدام (مثل مبنى بغرض استخدامه كمقر للجمعية) على أنه إيراد تبرعات في قائمة الأنشطة، وضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

المنح الحكومية:

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ويتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى:

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقاً للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف:

تمثل عملية المناقلة والتحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاء القيود من قبل الجمعية.

جمعية الإيمان للخدمات الخيرية ورعاية مرضى السرطان بجدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (46)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م

3/14: المصروفات والمساعدات:

- يتم تصنيف المصروفات على أساس وظيفي وتتبع الجمعية أساس الاستحقاق في إثبات المصروفات وتتنوع المصروفات في الجمعية ويمكن توزيعها على مجموعات رئيسية:
- أ- **مصاريف إدارية:** وهي المصروفات التي تصرف لتشغيل الجمعية.
- ب- **مصاريف البرامج والأنشطة:** وهي المصروفات التي تتكبدها الجمعية لإدارة أنشطتها وتتمثل في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية.
- ج - **مصاريف وعوائد الأوقاف:** وهي المصروفات الخاصة بالأوقاف للوصول إلى صافي العوائد التي ينبغي توزيعها على المستفيدين من الوقف.
- د - **مصاريف الاستثمار:** وهي المصروفات الإدارية ذات الصلة بالأقسام وبالوحدات المتعلقة بالاستثمار.
- هـ - **مصاريف الحوكمة:** وهي المصروفات الإدارية التي تصرف على مجلس الإدارة.
- و- **مصاريف جمع التبرعات:** وهي المصروفات الإدارية التي تصرف لتنمية الموارد المالية للجمعية وأقسام التسويق.

3/15: تحويل العملات الأجنبية:

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة، ويتم تحويل الأصول والالتزامات المالية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ، إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الأنشطة.

3/16: عقود الإيجار:

يتم تصنيف عقد الإيجار على أنه عقد تمويلي إذا كان يحول جميع المخاطر والمنافع المتعلقة بالملكية، ويتم تصنيف عقود الإيجار على أنه عقد إيجار تشغيلي إذا كان لا يحول جميع المخاطر والمنافع الاقتصادية بالملكية، يعتمد تحديد ما إذا كان عقد إيجار تمويلي أو عقد إيجار تشغيلي على مضمون المعاملة وليس على شكل العقد.

3/17: ضريبة القيمة المضافة:

تم تطبيق ضريبة القيمة المضافة في المملكة العربية السعودية بداية عام 2018م وهي ضريبة على توريد السلع والخدمات التي يتحملها المستهلك النهائي ولكن يتم جمعها في كل مرحلة من مراحل سلسلة الإنتاج والتوزيع كمبدأ عام، لذلك يجب ان تعكس معاملة ضريبة القيمة المضافة في حسابات الجمعية دورها كمحصل للضريبة ولا ينبغي إدراج ضريبة القيمة المضافة في الدخل أو في النفقات سواء كانت ذات طبيعة رأسمالية أو إيرادات ومع ذلك ستكون هناك ظروف تتحمل فيها الجمعية ضريبة القيمة المضافة وفي مثل هذه الحالات التي تكون فيها ضريبة القيمة المضافة غير قابلة للاسترداد، يجب إدراجها في تكلفة المنتج أو الخدمة .

جمعية الإيمان للخدمات الخيرية ورعاية مرضى السرطان بجدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (46)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (4) جدول الأصول الثابتة ومجمع إهلاكها في 2024/12/31م

صافي القيمة الدفترية في		مجمع الإهلاك				التكلفة				البيان
		الرصيد في	إستبعادات	إهلاك العام	الرصيد في	الرصيد في	إستبعادات	إضافات	الرصيد في	
2023/12/31م	2024/12/31م	2024/12/31م			2024/01/01م	2024/12/31م			2024/01/01م	
5	5	363,010	-	-	363,010	363,015	-	-	363,015	سيارات
2,414	1,466	281,564	-	948	280,616	283,030	-	-	283,030	أثاث مكتبي
9	9	260,891	-	-	260,891	260,900	-	-	260,900	عدد وآلات ومعدات
1,112	769	80,895	-	343	80,552	81,664	-	-	81,664	كمبيوترات وطابعات
-	28,875	1,264	-	1,264	-	30,139	-	30,139	-	جهاز التدفئة والتبريد والتهوية
3,540	31,124	987,624	-	2,555	985,069	1,018,748	-	30,139	988,609	الإجمالي

جدول الأصول غير الملموسة ومجمع إطفائها في 2024/12/31م

صافي القيمة الدفترية في		مجمع الإطفاء				التكلفة			البيان	
		الرصيد في	استبعادات	إهلاك العام	الرصيد في	الرصيد في	استبعادات	إضافات		
2023/12/31م	2024/12/31م	2024/12/31م			2024/01/01م	2024/12/31م			2024/01/01م	
11,370	8,052	27,948	-	3,318	24,630	36,000	-	-	36,000	برامج محاسبية وإدارية
11,370	8,052	27,948	-	3,318	24,630	36,000	-	-	36,000	الإجمالي

جمعية الإيمان للخدمات الخيرية ورعاية مرضى السرطان بجدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (46)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024م (المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح رقم (5): قائمة التدفقات النقدية:

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

<u>2023/12/31م</u>	<u>2024/12/31م</u>	<u>إيضاح رقم (6): النقد لدى البنوك :</u>
-	5,980,161	البنك العربي الرئيسي ح/19950014
-	456,419	البنك العربي الرئيسي ح/19950021
8,192,247	203,734	مصرف الراجحي - ح/35924
8,891,780	68,309	مصرف الراجحي ح/120007
24,436,874	789,416	البنك الأهلي التجاري ح/109
5,858,875	59,575	البنك الأهلي التجاري ح/110
80,721	90,371	البنك الأهلي التجاري ح/208
<u>47,460,497</u>	<u>7,647,984</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>2023/12/31م</u>	<u>2024/12/31م</u>	<u>إيضاح رقم (7): ذمم وأرصدة مدينة أخرى:</u>
45,446	93,184	عهد موظفين
15,739	10,925	موردين - أرصدة مدينة
40,977	85,282	مصروفات مدفوعة مقدماً
-	33,227	ضريبة القيمة المضافة
<u>102,162</u>	<u>222,618</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>2023/12/31م</u>	<u>2024/12/31م</u>	<u>إيضاح رقم (8): استثمارات متداولة:</u>
3,123,887	-	مصرف الراجحي - استثمار*
-	45,000,000	البنك العربي - وديعة استثمارية بالريال*
<u>3,123,887</u>	<u>45,000,000</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>2023/12/31م</u>	<u>2024/12/31م</u>	<u>إيضاح رقم (9): مشروعات تحت التنفيذ:</u>
53,097,778	53,097,778	مبنى مقر الجمعية
<u>53,097,778</u>	<u>53,097,778</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الإيمان للخدمات الخيرية ورعاية مرضى السرطان بجدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (46)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024م (المبالغ بالريال السعودي)

<u>2023/12/31م</u>	<u>2024/12/31م</u>	<u>إيضاح رقم (10): صافي أصول الأوقاف:</u>
3,394,560	3,394,560	أراضي أوقاف
<u>3,394,560</u>	<u>3,394,560</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>2023/12/31م</u>	<u>2024/12/31م</u>	<u>إيضاح رقم (11): ذمم وأرصدة دائنة أخرى:</u>
59,095	43,057	مصرفات مستحقة
<u>59,095</u>	<u>43,057</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>2023/12/31م</u>	<u>2024/12/31م</u>	<u>إيضاح رقم (12): مخصص مكافأة نهاية الخدمة:</u>
646,217	704,712	<u>رصيد المخصص 1/1</u>
67,116	117,007	المكون خلال العام
(8,621)	(43,742)	تسوية المخصص خلال العام
<u>704,712</u>	<u>777,977</u>	<u>رصيد المخصص نهاية العام</u>
<u>2023/12/31م</u>	<u>2024/12/31م</u>	<u>إيضاح رقم (13): إيرادات أخرى:</u>
277,017	-	أرباح غير محققة لإعادة تقييم استثمارات البنك الأهلي
124,747	-	أرباح غير محققة لإعادة تقييم استثمارات مصرف الراجحي
-	1,749,714	أرباح استثمارية
<u>401,764</u>	<u>1,749,714</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>2023/12/31م</u>	<u>2024/12/31م</u>	<u>إيضاح رقم (14): مصروفات الأنشطة:</u>
20,000	-	مصروفات منح حكومية - دعم التشغيل
4,526	2,819	برامج موسمية
185,486	465,326	مساعدات علاجية للمرضى
<u>210,012</u>	<u>468,145</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الإيمان للخدمات الخيرية ورعاية مرضى السرطان بجدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (46)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024م (المبالغ بالريال السعودي)

<u>2023/12/31م</u>	<u>2024/12/31م</u>	<u>إيضاح رقم (15): المصروفات المحملة على النشاط:</u>
327,503	413,259	رواتب وأجور نقدية وما في حكمها
39,093	39,943	تأمينات إجتماعية
22,628	26,201	مكافآت وحوافز
-	8,039	مصاريف هاتف وبريد وأنترنت
-	7,221	مصاريف كهرباء ومياه
-	54,819	مكافأة نهاية الخدمة
52,903	79,432	تأمين طبي
3,450	3,000	صيانة برامج إدارية ومحاسبية
15,054	10,879	صيانة وتأمين السيارات
<u>460,631</u>	<u>642,794</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>2023/12/31م</u>	<u>2024/12/31م</u>	<u>إيضاح رقم (16): المصروفات العمومية والإدارية:</u>
181,450	128,040	مرتبات وأجور وما في حكمها
5,947	7,556	تأمينات إجتماعية
6,497	8,056	مكافآت وحوافز
5,558	1,632	قرطاسية ومطبوعات
-	30,000	عمالة مؤقتة
-	420	أجور تحميل وتنزيل
4,320	-	مصاريف هاتف وبريد وأنترنت
7,817	230	مصاريف كهرباء ومياه
1,110	2,350	مصاريف رسوم وتصديقات وإقامات
1,897	65,234	صيانة وإصلاح وترميم
12,480	9,277	محروقات وصيانة سيارات
2,222	661	مصاريف ضيافة ونظافة
8,050	8,500	أتعاب مهنية
29,015	25,658	تأمين طبي وعلاجات
67,116	18,446	مكافأة نهاية الخدمة
93	1,211	مصاريف وعمولات بنكية
8,625	-	أخرى
<u>342,196</u>	<u>307,271</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الإيمان للخدمات الخيرية ورعاية مرضى السرطان بجدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (46)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024 (المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح رقم (17): صافي الأصول المقيدة:

تتمثل صافي الأصول المقيدة كما في 31 ديسمبر 2024 كما يلي:

<u>2024م</u>					<u>البينــــــــــــــــان</u>
<u>رصيد 1/1</u>	<u>الإضافات على المقيّد</u>	<u>تسويات</u>	<u>المحرر خلال العام</u>	<u>رصيد 12/31</u>	
12,600,517	1,039,900	-	-	13,640,417	زكاة
4,979,832	-	-	(2,819)	4,977,013	إعانات حكومية - دعم التشغيل
3,531,338	41,000	-	(465,326)	3,107,012	تبرعات لعلاج المرضى
<u>21,111,687</u>	<u>1,080,900</u>	<u>-</u>	<u>(468,145)</u>	<u>21,724,442</u>	<u>الإجمالي</u>

إيضاح رقم (18): صافي أصول الأوقاف:

تتمثل صافي أصول الأوقاف كما في 31 ديسمبر 2024 كما يلي:

<u>2024م</u>				<u>البينــــــــــــــــان</u>
<u>رصيد 1/1</u>	<u>الإضافات على المقيّد</u>	<u>تسويات خلال العام</u>	<u>رصيد 12/31</u>	
33,134,374	9,650	-	33,144,024	تبرعات نقدية للأوقاف
<u>33,134,374</u>	<u>9,650</u>	<u>-</u>	<u>33,144,024</u>	<u>الإجمالي</u>

إيضاح رقم (19): التبرعات النقدية:

تتمثل التبرعات النقدية كما في 31 ديسمبر 2024 كما يلي:

<u>البينــــــــــــــــان</u>	<u>غير مقيّدة</u>	<u>مقيّدة</u>	<u>أوقاف</u>	<u>الإجمالي</u>
تبرعات نقدية عامة	728,463	-	-	728,463
تبرعات زكاة	-	1,039,900	-	1,039,900
تبرعات لعلاج مرضى السرطان	-	41,000	-	41,000
تبرعات الوقف الخيري	-	-	9,650	9,650
<u>الإجمالي</u>	<u>728,463</u>	<u>1,080,900</u>	<u>9,650</u>	<u>1,819,013</u>

جمعية الإيمان للخدمات الخيرية ورعاية مرضى السرطان بجدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (46)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م

إيضاح رقم (20): الأدوات المالية وإدارة المخاطر:

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي نقد وما يماثله وضم مدينة أخرى واستثمار وموجودات غير متداولة أخرى وقروض طويلة الأجل وضم دائنة ومستحقات ومطلوبات متداولة أخرى، إن طرق التطبيق الخاصة بعرض السياسات لكل منها قد أدرجت ضمن السياسات المحاسبية لكل منها، وتقوم الإدارة العليا بمهام إدارة المخاطر.

20/1- مخاطر الائتمان:

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يكبد الطرف الآخر لخسارة مالية، ليس لدى الجمعية تأثير جوهري لمخاطر الائتمان، تم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع، أغلب مبيعات الجمعية تتم نقداً كما أن معظم أرصدة العملاء هي مقابل ضمانات كافية من هؤلاء العملاء وقد تم إظهارها بقيمتها القابلة للاسترداد المقدرة لذا فإن مخاطر الائتمان محدودة.

20/2- مخاطر السيولة:

هي مخاطر عدم قدرة الجمعية على توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية، تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة وبمبلغ يقارب قيمته العادلة، تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بصورة مستمرة للتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بالتزامات المستقبلية للجمعية.

20/3- مخاطر العملات:

تتمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية، إن معاملات الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي، وتتم إدارة مخاطر العملات على أساس منتظم، وبناء على خبرة إدارة المنشأة فإنها تعتقد أن الجمعية ليست معرضة لخطر كبير من التغير في أسعار الصرف.

20/4- مخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة:

إن مخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة هي التعرض لمخاطر مختلفة متعلقة بتأثير تقلبات أسعار الفائدة في السوق على الوضع المالي للشركة وتدفقاتها النقدية، كما أن مخاطر سعر الفائدة على الجمعية تنتج من القروض طويلة الأجل واستثمار مرابحة-إن وجدت- والتي تحمل أسعاراً معومة وتخضع لإعادة تقييم بشكل دوري، وتراقب الإدارة التغيرات في معدلات الفائدة بشكل مستمر وتعتقد أن مخاطر أسعار الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة للشركة غير هامة.

20/5- مخاطر السعر:

هي مخاطر تعرض قيمة الأداة المالية للتقلبات نتيجة التغيرات في أسعار السوق سواء كانت تلك التغيرات ناتجة عن عوامل محددة للأداة أو مصدرها أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المتاجر بها في السوق، إن موجودات ومطلوبات الجمعية غير معرضة لمخاطر السعر.

جمعية الإيمان للخدمات الخيرية ورعاية مرضى السرطان بجدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (46)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م

إيضاح رقم (21): القيمة العادلة:

القيمة العادلة هي المبالغ المستخدمة في مبادلة الموجودات والمطلوبات بين أطراف على علم كامل ورغبة في إتمام العملية في ظروف متكافئة، ونظراً إلى أن القوائم المالية يتم إعدادها على أساس التكلفة التاريخية، فقد تحدث اختلافات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة، وترى إدارة الجمعية أن القيمة العادلة لا تختلف جوهرياً عن القيمة الدفترية.

إيضاح رقم (22): اعتماد القوائم المالية:

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية بتاريخ 1446/9/25 هـ الموافق: 2025/03/25م.

إيضاح رقم (23): الأحداث اللاحقة:

لم تنشأ أي أحداث أخرى بعد 2024/12/31م والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية في 2024/12/31م، كما أن الإدارة لا تعتقد أنه من الممكن في الوقت الراهن تقدير أثر كمي على البيانات المالية المستقبلية للجمعية.