

جمعية أصدقاء المرضى بعنيزة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٢٥)

القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٣-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية أصدقاء المرضى بعنيزة

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية أصدقاء المرضى بعنيزة ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) 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 أصدقاء المرضى بعنيزة (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار 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 مسؤوليات المراجع 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 وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار 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.



مسئوليات مراجعي الحسابات عن 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، وتُعد جوهريّة 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، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة 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.
- تقويم 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 تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد 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 فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي لها، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ

الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٩ جمادى الثاني ١٤٤٤ هـ

٢٢ يناير ٢٠٢٣ م



جمعية أصدقاء المرضى بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٣٦٢٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م
المبالغ بالريال السعودي

الموجودات	إيضاح	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م
الموجودات المتداولة			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	١٠,١٠٥,٣١٦	٦,٩٠٣,٣٣٣
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٥٢	٠
إجمالي الموجودات المتداولة		١٠,١٠٥,٣٦٨	٦,٩٠٣,٣٣٣
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٥)	١,٤٩٨,١٩٢	١,٠٨٥,٦٤٤
الأصول الغير ملموسة، صافي	(٦)	١٥,٤٩١	٢١,٧٤١
إجمالي الموجودات غير المتداولة		١,٥١٣,٦٨٣	١,١٠٧,٣٨٥
أصول الأوقاف			
صافي أصول أوقاف	(٧)	٣,٢٢٨,٧٥٠	٣,٢٢٨,٧٥٠
إجمالي أصول الأوقاف		٣,٢٢٨,٧٥٠	٣,٢٢٨,٧٥٠
إجمالي الأصول		١٤,٨٤٧,٨٠١	١١,٢٣٩,٤٦٨
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٨)	٢,٦٤٧	٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٢,٦٤٧	٠
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(٩)	٢٦,٩٤١	٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٢٦,٩٤١	٠
إجمالي الإلتزامات		٢٩,٥٨٨	٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة	(١٤)	٦,٢٣٢,٧٤٩	٦,٢٠١,٤١٥
صافي الأصول المقيدة		٣,٥١١,٠٢٥	٢,٤٦١,٣٧١
صافي أصول الأوقاف		٥,٠٧٤,٤٣٩	٢,٥٧٦,٦٨٢
إجمالي صافي الأصول		١٤,٨١٨,٢١٣	١١,٢٣٩,٤٦٨
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		١٤,٨٤٧,٨٠١	١١,٢٣٩,٤٦٨

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



جمعية أصدقاء المرضى بغنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٣٦٢٥)
القسم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة	٣,٣٢٦,٣١١	.	.	٣,٣٢٦,٣١١	٢,٧٧١,٣٤٩
التبرعات النقدية المقيدة	.	٩,٠١١,٨٧٤	.	٩,٠١١,٨٧٤	٧,١٥٠,٢٩٠
تبرعات أوقاف	.	.	١,٠٠٠,٤٥٨	١,٠٠٠,٤٥٨	١,٤٤٤,٢٢١
التبرعات العينية	.	.	.	.	٩٠,٠٠٠
إيرادات الاشتراكات	٧,٤٠٠	.	.	٧,٤٠٠	٧,٤٠٠
تبرعات الزكاة	.	١,٦١٤,٨٢٨	.	١,٦١٤,٨٢٨	١,٣٣٧,٣٣٤
إيرادات إيجارات	١٨٧,٠٠٠	.	.	١٨٧,٠٠٠	٨٠,٠٠٠
إيرادات الأنشطة	.	.	.	.	١٠,٠٦٤
صافي الأصول المحررة من القيود	٩,٥٧٧,٠٤٨	(٩,٥٧٧,٠٤٨)	.	.	.
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام					
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف	١٣,٠٩٧,٧٥٩	١,٠٤٩,٦٥٤	١,٠٠٠,٤٥٨	١٥,١٤٧,٨٧١	١٢,٨٩٠,٦٥٨
المصروفات والخسائر					
المساعدات النقدية	٨,٢٤٤,٣٣١	.	.	٨,٢٤٤,٣٣١	٤,٤٩٢,٠٥٥
مساعدات الزكاة	١,١٥٨,٠٦٣	.	.	١,١٥٨,٠٦٣	٨٠٧,٩٩٥
مصروفات الأنشطة	١,١٠٣,٢٦٥	.	.	١,١٠٣,٢٦٥	٥٨٦,٢٦٨
مصروفات الأوقاف	٢,٢٠٠	.	.	٢,٢٠٠	.
مصروفات جمع الأموال	٢٤١,٢٠٠	.	.	٢٤١,٢٠٠	.
المصروفات العمومية والإدارية	٦٢٤,٧١٥	.	.	٦٢٤,٧١٥	٧٧٦,٧٠٦
اهلاك العقارات والآلات والمعدات	١٨٩,١٠٢	.	.	١٨٩,١٠٢	١٣٩,٩٣٥
إطفاء أصول غير ملموسة	٦,٢٥٠	.	.	٦,٢٥٠	٣,٢٦٠
إجمالي المصروفات والخسائر	١١,٥٦٩,١٢٦	.	.	١١,٥٦٩,١٢٦	٦,٨٠٦,٢١٩
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	١,٥٢٨,٦٣٣	١,٠٤٩,٦٥٤	١,٠٠٠,٤٥٨	٣,٥٧٨,٧٤٥	٦,٠٨٤,٤٣٩
البنود الاستثنائية					
تسويات علي سنوات سابقة	(١,٤٩٧,٢٩٩)	.	١,٤٩٧,٢٩٩	.	.
خسائر رأسمالية	.	.	.	.	(٦,٣٣٤)
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	(١,٤٩٧,٢٩٩)	.	١,٤٩٧,٢٩٩	.	(٦,٣٣٤)
التغير في صافي الأصول	٣١,٣٣٤	١,٠٤٩,٦٥٤	٢,٤٩٧,٧٥٧	٣,٥٧٨,٧٤٥	٦,٠٧٨,١٠٥
صافي الأصول في بداية السنة	٦,٢٠١,٤١٥	٢,٤٦١,٣٧١	٢,٥٧٦,٦٨٢	١١,٢٣٩,٤٦٨	٥,١٦١,٣٦٣
صافي الأصول في نهاية السنة	٦,٢٣٢,٧٤٩	٣,٥١١,٠٢٥	٥,٠٧٤,٤٣٩	١٤,٨١٨,٢١٣	١١,٢٣٩,٤٦٨

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية



جمعية أصدقاء المرضى بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٣٦٢٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٦,٠٧٨,١٠٥	٣,٥٧٨,٧٤٥	التغير في صافي الأصول
١٣٩,٩٣٥	١٨٩,١٠٢	اهلاك العقارات والآلات والمعدات
٣,٢٦٠	٦,٢٥٠	إطفاء أصول غير ملموسة
(٩٠,٠٠٠)	.	تبرعات ممتلكات والآلات ومعدات
.	٢٦,٩٤١	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦,١٣١,٣٠٠	٣,٨٠١,٠٣٨	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
.	(٥٢)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
.	٢,٦٤٧	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٦,١٣١,٣٠٠	٣,٨٠٣,٦٣٣	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
.	.	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢٠١,٤٨٨)	(٦٠١,٦٥٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
١٦,٣٣٤	.	شراء الممتلكات والآلات والمعدات
(٢٥,٠٠٠)	.	إستبعاد الممتلكات والآلات والمعدات
(٣,٢٢٨,٧٥٠)	.	شراء أصول غير ملموسة
(٣,٤٣٨,٩٠٤)	(٦٠١,٦٥٠)	شراء الممتلكات والآلات والمعدات (اوقاف)
٢,٦٩٢,٣٩٦	٣,٢٠١,٩٨٣	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٤,٢١٠,٩٣٧	٦,٩٠٣,٣٣٣	صافي التغير في رصيد النقدية
٦,٩٠٣,٣٣٣	١٠,١٠٥,٣١٦	رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



جمعية أصدقاء المرضى بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٣٦٢٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية أصدقاء المرضى بعنيزة

(١/٢) المركز الرئيسي : عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٢٥) بتاريخ ٢٣ / ٠٨ / ١٤٤٢ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* المساعدات الطبية والتوعية العلاجية

* تأهيل لمرضى لفهم متطلباته الاجتماعية والنفسية

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

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٢ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٢ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار 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 والمعيار 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 المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة 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 أصدقاء المرضى بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٣٦٢٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ 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 :-

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

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

(I/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 كافى للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضع الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلعى :-

(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 أصدقاء المرضى بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٣٦٢٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ 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 وفقاً للمعدلات التالية :-

المبــــــــــــــــاني	٢ %	أجهزة والآت وعدد	١٠ %
السيــــــــــــــــارات	٢٠ %	أثاث ومفروشات	١٠ : ٢٠ %

الأصول الغير ملموسة (برامج) ٢٠ %

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 فعلياً .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للءءقق في الفترة المحاسبية التي تم الإءتلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للءءقق 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 أرصءة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.



جمعية أصدقاء المرضى بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٣٦٢٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-
٩١٢,٨٦٣	٢,٦٢٧,٧٢٩	مصرف الراجحي - عام ٥٨٥٧
٣٧٩,٥٢٠	١,٩٠٢,١٢٩	مصرف الراجحي - الوقف ٥٨٧٣
٤٩٧,٧٨٩	١,٥١٤,٥٢٦	مصرف الراجحي - الزكاة ٥٨٦٥
٢١٢,٦٣١	٤٠٦,٤٨٨	مصرف الراجحي - ماجور ٥٨٩٩
١,٣٣٥,٩٨٥	١,٧٩٦,٦٧٨	مصرف الانماء - العام ٧٠٠٠
٦,٣٠٠	٥٢٠,٣٤٦	مصرف الانماء - وقف ٧٠٠٠٢
٥,٠٣١	١١٥,٢٦١	مصرف الانماء - زكاة ٧٠٠٠١
٥٦٤,٠٤٥	٦٦٣,٦١١	البنك الاهلي التجاري - العام ١١٠
١٧١,٤٣٧	٢٧,٤٨٠	البنك الاهلي التجاري - ماجور ٨٠٣
٥٤٣,٥٨٦	٣,٩٨٣	البنك الاهلي التجاري - الزكاة ٥٠٥
١,٤٤٧,٦٨١	٢,٩٩١	البنك الاهلي التجاري - الوقف ٤٠٧
٤٧٩,٥٨٩	٤٧٣,١٥٨	بنك الرياض - العام
٣٤٦,٨٧٦	٥٠,٩٣٦	بنك البلاد - العام
٦,٩٠٣,٣٣٣	١٠,١٠٥,٣١٦	<u>الاجمالي</u>

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-
٠	٥٢	مصرفات مدفوعة مقدما (تأمين طبي)
٠	٥٢	<u>الاجمالي</u>



جمعية أصدقاء المرضى بعزيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٣٦٢٥)
القسم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م

إيضاح : (٥) الممتلكات والألات والمعدات، صافي :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٢/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٢/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الأراضي	٣١٠,٠٠٠	.	.	٣١٠,٠٠٠	.	.	.	.	٣١٠,٠٠٠	٣١٠,٠٠٠
المباني	١١٧,٨٠٠	٣٣١,١٨٦	.	٤٤٨,٩٨٦	.	٦,٩٢٠	.	٦,٩٢٠	٤٤٢,٠٦٦	١١٧,٨٠٠
المسيارات	٥٦٠,٠٣٣	١٨٧,٦٥٠	.	٧٤٧,٦٨٣	٢٠٥,٣٧٠	١٤٠,١٥٤	.	٣٤٥,٥٢٤	٤٠٢,١٥٩	٣٥٤,٦٦٣
أثاث ومفروشات	٢١٩,٧٢٤	٧,٣٠٠	.	٢٢٧,٠٢٤	٢٤,٥٢٣	٢٢,١٥٥	.	٤٦,٦٧٨	١٨٠,٣٤٦	١٩٥,٢٠١
أجهزة وألات وعدد	١٢٦,٠٤١	٧٥,٥١٤	.	٢٠١,٥٥٥	١٨,٠٦١	١٩,٨٧٣	.	٣٧,٩٣٤	١٦٣,٦٢١	١٠٧,٩٨٠
الإجمالي	١,٣٣٣,٥٩٨	٦٠١,٦٥٠	.	١,٩٣٥,٢٤٨	٢٤٧,٩٥٤	١٨٩,١٠٢	.	٤٣٧,٠٥٦	١,٤٩٨,١٩٢	١,٠٨٥,٦٤٤

(٦) صافي الأصول الغير ملموسة - صافي

برامج	٢٩,٠٠٠	.	.	٢٩,٠٠٠	٧,٢٥٩	٦,٢٥٠	.	١٣,٥٠٩	١٥,٤٩١	٢١,٧٤١
الإجمالي	٢٩,٠٠٠	.	.	٢٩,٠٠٠	٧,٢٥٩	٦,٢٥٠	.	١٣,٥٠٩	١٥,٤٩١	٢١,٧٤١

إيضاح : (٧) الممتلكات والألات والمعدات (أوقاف)، صافي :-

الأراضي	٣,٢٢٨,٧٥٠	.	.	٣,٢٢٨,٧٥٠	.	.	.	.	٣,٢٢٨,٧٥٠	٣,٢٢٨,٧٥٠
الإجمالي	٣,٢٢٨,٧٥٠	.	.	٣,٢٢٨,٧٥٠	.	.	.	.	٣,٢٢٨,٧٥٠	٣,٢٢٨,٧٥٠



جمعية أصدقاء المرضى بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٣٦٢٥)
القسم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

		<u>إيضاح : (٨) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-</u>	
		المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>الاجمالي</u>	
٠	٢,٦٤٧		
٠	٢,٦٤٧		
		<u>إيضاح : (٩) مخصص نهاية الخدمة :-</u>	
		رصيد اول الفترة	
		المكون خلال العام	
		المسدد خلال العام	
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>الاجمالي</u>	
٠	٠		
٠	٢٦,٩٤١		
٠	٠		
٠	٢٦,٩٤١		
		<u>إيضاح : (١٠) التبرعات النقدية المقيدة :-</u>	
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>		
٢,٠٢٩,٧٥٠	٤,١٧١,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مشروع الجلطة	
٠	١,٠٩٣,٦٣٣	تبرعات نقدية مقيدة - مشروع غسيل الكلي	
٢,٥٦٩,٣٤٨	١,٠٨٤,١٧٨	تبرعات نقدية مقيدة - بطاقات مرضى مواطن	
٩٨٧,٥٥٩	٦٦٣,٥١٤	تبرعات نقدية مقيدة - مرضى الفشل الكلوي	
٦١٤,١٣٣	٥٢٨,٩٤٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج ماجور	
٢٥٥,٩٢٠	٤٥٥,٣٤٨	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج بطاقة مريض مقيم	
٠	٦٩,٦٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - وحدة الرعاية المرضى النفسيين (جمعية أمان لمكافحة التدخين)	
٠	٦٩,٦٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - وحدة الرعاية المرضى النفسيين (جمعية تيسير الزواج)	
٠	٦٩,٦٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - وحدة الرعاية المرضى النفسيين (الجمعية الاهلية الصالحية)	
٠	٦٩,٦٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - وحدة الرعاية المرضى النفسيين (جمعية البر الخيرية بعنيزة)	
٠	١٩٢,٦٦١	تبرعات نقدية مقيدة - مستشفى الشفا	
٠	١٧٩,٢٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مرضى السكري	
٠	١٣١,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مستشفى الملك سعود بعنيزة	
٠	١٢٥,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - جمعية سكر بمحافظة عنيزة	
٠	٤٦,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - المرضى النفسيين	
٨٨,٧٢٣	٣٢,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج كسوة	
٤٥,٠٠٠	٣١,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج معايدة	
٣٦٩,١٦١	٠	تبرعات نقدية مقيدة - للقطاع الصحي والقطاع الخيري	
٤,٧٠٦	٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج توعية	
١٨٥,٩٩٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - المستودع الطبي	
٧,١٥٠,٢٩٠	٩,٠١١,٨٧٤	<u>الاجمالي</u>	



جمعية أصدقاء المرضى بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٣٦٢٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١١) المساعدات النقدية :-
.	٥,٠٦٥,٠١٧	مساعادات نقدية مقيدة - نفقات مشروع الجلطات الدماغية
٨٠١,٥٧٩	١,٠٩٢,٠٩٨	مساعادات نقدية مقيدة - نفقات علاج بطاقة مريض مواطن
٩٢١,٣٨٦	٥٥٦,٣٠٧	مساعادات نقدية مقيدة - نفقات علاج مرضي الفشل الكلوي
.	٤٥٠,٠٨٩	مساعادات نقدية مقيدة - نفقات علاج بطاقة مريض مقيم
.	١٧٩,٢٠٠	مساعادات نقدية مقيدة - نفقات علاج مرضي السكري
.	٤٦,٠٠٠	مساعادات نقدية مقيدة - نفقات علاج مرضي النفسيين
٢٣٤,٨٦٠	٣٤٥,٧٨٠	مساعادات نقدية مقيدة - نفقات برنامج ماجور
.	٢٠٥,٦٥٧	مساعادات نقدية مقيدة - تجهيزات عيادات طبية (مستشفى الشفا)
.	١٢٥,٠٠٠	مساعادات نقدية مقيدة - أجهزة طبية (جمعية سكر بمحافظة عنيزة)
.	١١٦,١٨٣	مساعادات نقدية مقيدة - تجهيزات عيادات طبية (مستشفى الملك سعود)
.	٣٢,٠٠٠	مساعادات نقدية مقيدة - مساعادات برنامج كسوة
.	٣١,٠٠٠	مساعادات نقدية مقيدة - مساعادات برنامج معايدة
١,٠١٩,٣٨٠	.	مساعادات نقدية مقيدة - نفقات صيانة أجهزة طبية
١٤٣,١٨٥	.	مساعادات نقدية مقيدة - نفقات صيانة وتجهيزات منازل
١٢,٣٢٨	.	مساعادات نقدية مقيدة - نفقات سداد فواتير
٤٨,٨٨٩	.	مساعادات نقدية مقيدة - نفقات أجهزة منزلية
٣٦,٧٥٠	.	مساعادات نقدية مقيدة - سلة غذائية
١٧٣,٠٠٠	.	مساعادات نقدية مقيدة - سداد ايجار
١٥٣,٢٦١	.	مساعادات نقدية مقيدة - نفقات أدوية ومستلزمات طبية
٣٦٩,٩٧١	.	مساعادات نقدية مقيدة - دعم مستشفيات وجهات خيرية
٥٧٧,٤٦٦	.	مساعادات نقدية مقيدة - مساعادات نقدية طارئة
٤,٤٩٢,٠٥٥	٨,٢٤٤,٣٣١	الاجمالي

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٢) مصروفات الأنشطة :-
٢,٨١٧	٣٩٢,٣٨٨	مصروفات برامج وانشطة - برامج توعوية
١٣١,٦٦٧	٢٤٣,٤٤٨	مصروفات برامج وانشطة - برامج موسمية
٦٧,٠٣٥	.	مصروفات برامج وانشطة - هدايا ومعايدات للمرضي
٩,٠٠٠	.	مصروفات برامج وانشطة - مكافآت سنوية
٣٥٩,٨١٩	.	مصروفات برامج وانشطة - فعاليات
١٠,٥٠٠	٤٦٧,٤٢٩	مصروفات محملة علي النشاط (١-١٢)
٥,٤٣٠	.	مصروفات برامج وانشطة - اخري
٥٨٦,٢٦٨	١,١٠٣,٢٦٥	الاجمالي

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١-١٢) مصروفات محملة علي النشاط :-
١٠,٥٠٠	٣٠١,٢١١	مرتبات واجور وما في حكمها
.	٥,٨٠٤	التأمينات الإجتماعية
.	٢٩,٩٩٨	مناقص وخدمات
.	٢٨,٤٧٩	مصاريف ضيافة ونظافة
.	٢٦,٧٤٠	التأمين الطبي
.	٢٣,٠٠٠	مكافآت وحوافز موسمية
.	١٧,٥١٠	مصاريف رسوم وإشتراكات
.	١٠,٣٣٢	تدريب وتأهيل
.	١٠,٠٤٦	مصاريف سفر وإنعقال
.	٩,٠٠٠	مصاريف دعائية واعلانات
.	٤,٠٩٥	أجور تحميل وتنزيل
.	١,١١٤	صيانة وإصلاح وترميم
.	١٠٠	مصروفات أخرى
١٠,٥٠٠	٤٦٧,٤٢٩	الاجمالي



جمعية أصدقاء المرضى بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٣٦٢٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٣) المصروفات العمومية والإدارية :-
٤٨٩,٤٨٨	٣٩١,٥٤٠	مرتبات واجور وما في حكمها
.	٢٠,٧٦٠	التأمينات الإجتماعية
.	٦١,٦٣٨	التأمين الطبي
٩,٣٧٥	٢٥,٦٢٨	ادوات كتابية ومطبوعات
٩٨,٢٢٢	٢٥,٥٣٤	صيانة وإصلاح وترميم
٨,٤٧١	١٨,١١٢	مصاريف ضيافة ونظافة
٩٥,٧١٣	١٧,٢٥٠	اتعاب مهنية
١٦,٠٢٦	١٥,١٤٩	مصاريف رسوم وإشتراكات
١,٦٩٦	٩,٣٨٨	مصاريف وعمولات بنكية
١٧,٨٩٧	٧,٦٠٢	محروقات وصيانة سيارات
.	٤,٢٦٧	مصاريف سفر وإنتقال
.	٨٠٠	غرامات ومخالفات
٢١,٢٢٥	١٠٦	منافع وخدمات
٧,٣٦٠	.	تدريب وتأهيل
.	٢٦,٩٤١	نهاية الخدمة
١,٨٠٣	.	تكاليف عمالة مؤقتة
٩,٤٣٠	.	مصروفات أخرى
٧٧٦,٧٠٦	٦٢٤,٧١٥	

الإجمالي

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٤) صافي الأصول المقيدة :-
٢,٠٢٩,٧٥٠	١,١٣٥,٧٣٣	تبرعات نقدية مقيدة - مشروع الجلطة
.	١,٠٩٣,٦٣٣	تبرعات نقدية مقيدة - مشروع غسيل الكلي
.	٤٥٦,٧٦٥	تبرعات نقدية مقيدة - الزكاة
٤٣١,٦٢١	٤٢٣,٧٠١	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج بطاقة مريض مواطن
.	٩٠,٧٥٠	تبرعات نقدية مقيدة - وحدة الرعاية المرضي النفسيين
.	١٨٣,١٦٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج ماجور
.	١٠٧,٢٠٧	تبرعات نقدية مقيدة - مرضي الفشل الكلوي
.	١٤,٨١٧	تبرعات نقدية مقيدة - مستشفى الملك سعود بعنيزة
.	٥,٢٥٩	تبرعات نقدية مقيدة - بطاقات مرضي مقيم
٢,٤٦١,٣٧١	٣,٥١١,٠٢٥	

إيضاح : (١٥) عام :-

١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .

