

جمعية أصدقاء المرضى بعنيزة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٣٦٢٥ )

منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقرير المراجع المستقل

## فهرس القوائم المالية

### صفحة

-	تقرير مراجع الحسابات
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الانشطة
٣	قائمة صافي التغير في الأصول
٤	قائمة التدفقات النقدية
١٥-٥	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية أصدقاء المرضى بعنيزة

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية أصدقاء المرضى بعنيزة، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) 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 ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية 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 والمعايير الدولية 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، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

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



## تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية أصدقاء المرضى بعنيزة

المحترمين

(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، ومسؤولياتنا 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 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، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض  
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٩ رمضان ١٤٤٦هـ

٠٩ مارس ٢٠٢٥م

**جمعية أصدقاء المرضى بعنيزة**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ( ٣٦٢٥ )**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الموجودات</u>
			<b><u>الموجودات المتداولة</u></b>
١١,٦١٥,٠٠٢	٦,٩٤٧,٢١٤	(٣)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
.	٥,٠٠٠,٠٠٠		استثمارات متداولة
٩٥,٣٧٥	١٥٤,٤٤٠	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>١١,٧١٠,٣٧٧</u>	<u>١٢,١٠١,٦٥٤</u>		<b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
١,٧٦٧,٣٥٤	٢,١٠٤,٢٤٣	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
٨,٢٤١	٥,٥٤٣	(٦)	الأصول الغير ملموسة، صافي
<u>١,٧٧٥,٥٩٥</u>	<u>٢,١٠٩,٧٨٦</u>		<b>إجمالي الموجودات غير المتداولة</b>
			<b><u>أصول الأوقاف</u></b>
٣,٢٢٨,٧٥٠	٣,٢٢٨,٧٥٠	(٧)	صافي أصول اوقاف
<u>٣,٢٢٨,٧٥٠</u>	<u>٣,٢٢٨,٧٥٠</u>		<b>إجمالي أصول الأوقاف</b>
<u>١٦,٧١٤,٧٢٢</u>	<u>١٧,٤٤٠,١٩٠</u>		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b><u>الإلتزامات وصافي الأصول</u></b>
٩,٣٠٤	٣٢,٣٧٣	(٨)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٩,٣٠٤</u>	<u>٣٢,٣٧٣</u>		<b>إجمالي الإلتزامات المتداولة</b>
			<b><u>الإلتزامات غير المتداولة</u></b>
٧٣,٩٧٦	١٠٥,٩١٩	(٩)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
<u>٧٣,٩٧٦</u>	<u>١٠٥,٩١٩</u>		<b>إجمالي الإلتزامات غير المتداولة</b>
<u>٨٣,٢٨٠</u>	<u>١٣٨,٢٩٢</u>		<b>إجمالي الإلتزامات</b>
			<b><u>صافي الأصول</u></b>
١٠,١٣٤,٢٨٩	١٠,٨٦٣,٣٦٩		صافي الأصول غير المقيدة
١,١٩٥,٨٧١	٩٢٤,٥٢١	(١٦)	صافي الأصول المقيدة
٥,٣٠١,٢٨٢	٥,٥١٤,٠٠٨		صافي أصول الأوقاف
<u>١٦,٦٣١,٤٤٢</u>	<u>١٧,٣٠١,٨٩٨</u>		<b>إجمالي صافي الأصول</b>
<u>١٦,٧١٤,٧٢٢</u>	<u>١٧,٤٤٠,١٩٠</u>		<b>إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول</b>

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

**جمعية أصدقاء المرضى بعنيزة**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ( ٣٦٢٥ )**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	أوقاف	مقبدة	غير مقبدة	إيضاح
٥,٨٥٨,٤٤١	٣,٦٤٥,١٥١	-	-	٣,٦٤٥,١٥١	<b>الإيرادات والمكاسب</b> التبرعات النقدية العامة
٣,٣٤٢,٠٠٨	٧,٤٥٤,٣٥٠	-	٧,٤٥٤,٣٥٠	-	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٢٢٦,٨٤٣	٢٢٧,٧٧٠	٢٢٧,٧٧٠	-	-	تبرعات أوقاف
٧٠٨,٨٠٠	٤٣٢,٣٧٥	-	٤٣٢,٣٧٥	-	(١١) منحة احسان
٥٠٦,٨٥٠	٣,٩٦٢,٧٣٠	-	٣,٩٦٢,٧٣٠	-	(١٢) الإعانات
٦,٨٠٠	٦,٨٠٠	-	-	٦,٨٠٠	إيرادات الأشتراكات
٢,٧٩٧,٧٣٩	١,٣١٢,٦١٢	-	١,٣١٢,٦١٢	-	تبرعات الزكاة
٢٤١,٥٠٠	٢٣٢,٧٨٦	-	-	٢٣٢,٧٨٦	إيرادات إيجارات
٧٥,١٩٦	٠	-	-	-	تبرعات خدمات تطوعية
	٢,١٤٠	-	-	٢,١٤٠	أرباح بيع أصول ثابتة
		-	-		إيرادات الإستثمارات
٠	٠	-	(١٨,٦٧٩,١٥١)	١٨,٦٧٩,١٥١	<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b> إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام
١٣,٧٦٤,١٧٧	٢٢,٥٢٢,٤٤٨	٢٢٧,٧٧٠	(٢٧١,٣٥٠)	٢٢,٥٦٦,٠٢٨	<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف</b>
					<b>المصروفات والخسائر</b>
(٧,٢٧٨,٢٨٥)	(١٩,٢٨٦,١٩٤)	-	-	(١٩,٢٨٦,١٩٤)	(١٣) مصروفات البرامج والأنشطة
(٣,١٦٥,٢٢٦)	(١,٣٢١,٧٦٤)	-	-	(١,٣٢١,٧٦٤)	مساعادات الزكاة
(٢٤,٠٥١)	(١٥,٠٤٤)	(١٥,٠٤٤)	-	-	مصروفات الأوقاف
(٤٤٩,٥٠٨)	-	-	-	-	(١٤) مصروفات الإعانات
(٢٤٣,٣١٦)	(١٩١,٧٦٠)	-	-	(١٩١,٧٦٠)	مصروفات جمع الأموال
(٤٣٧,٤٦٠)	(٦٧٢,٤٠٦)	-	-	(٦٧٢,٤٠٦)	(١٥) المصروفات العمومية والإدارية
(٢٦٩,١٢٨)	(٣٣٢,٤٩٧)	-	-	(٣٣٢,٤٩٧)	(٥) اهلاك العقارات والالات والمعدات
(٧٦,٧٢٤)	(٢٣,٨٧٩)	-	-	(٢٣,٨٧٩)	مصروفات الحوكمة
(٧,٢٥٠)	(٨,٤٤٨)	-	-	(٨,٤٤٨)	(٦) إطفاء أصول غير ملموسة
(١١,٩٥٠,٩٤٨)	(٢١,٨٥١,٩٩٢)	(١٥,٠٤٤)		(٢١,٨٣٦,٩٤٨)	<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>
١,٨١٣,٢٢٩	٦٧٠,٤٥٦	٢١٢,٧٢٦	(٢٧١,٣٥٠)	٧٢٩,٠٨٠	التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة
١,٨١٣,٢٢٩	٦٧٠,٤٥٦	٢١٢,٧٢٦	(٢٧١,٣٥٠)	٧٢٩,٠٨٠	التغير في صافي الاصول
١١,٢٣٩,٤٦٨	١٦,٦٣١,٤٤٢	٥,٣٠١,٢٨٢	١,١٩٥,٨٧١	١٠,١٣٤,٢٨٩	صافي الأصول في بداية السنة
١٣,٠٥٢,٦٩٧	١٧,٣٠١,٨٩٨	٥,٥١٤,٠٠٨	٩٢٤,٥٢١	١٠,٨٦٣,٣٦٩	صافي الأصول في نهاية السنة

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 الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م  
المبالغ بالريال السعودي

<u>الإجمالي</u>	<u>صافي الأصول الأوقاف</u>	<u>صافي الأصول المقيدة</u>	<u>صافي الأصول غير المقيدة</u>	<u>إيضاح</u>
١٤,٨١٨,٢١٣	٥,٠٧٤,٤٣٩	٣,٥١١,٠٢٥	٦,٢٣٢,٧٤٩	<u>الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م</u>
١,٨١٣,٢٢٩	٢٢٦,٨٤٣	(٢,٣١٥,١٥٤)	٣,٩٠١,٥٤٠	صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
<u>١٦,٦٣١,٤٤٢</u>	<u>٥,٣٠١,٢٨٢</u>	<u>١,١٩٥,٨٧١</u>	<u>١٠,١٣٤,٢٨٩</u>	<u>إجمالي التغير في الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>
١٦,٦٣١,٤٤٢	٥,٣٠١,٢٨٢	١,١٩٥,٨٧١	١٠,١٣٤,٢٨٩	<u>الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م</u>
٦٧٠,٤٥٦	٢١٢,٧٢٦	(٢٧١,٣٥٠)	٧٢٩,٠٨٠	صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
<u>١٧,٣٠١,٨٩٨</u>	<u>٥,٥١٤,٠٠٨</u>	<u>٩٢٤,٥٢١</u>	<u>١٠,٨٦٣,٣٦٩</u>	<u>إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>

**جمعية أصدقاء المرضى بعنيزة**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ( ٣٦٢٥ )**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
١,٨١٣,٢٢٩	٦٧٠,٤٥٦	التغير في صافي الاصول
٢٦٩,١٢٨	٣٣٢,٤٩٧	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٧,٢٥٠	٨,٤٤٨	إطفاء أصول غير ملموسة
٤٧,٠٣٥	٣١,٩٤٣	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
<b>٢,١٣٦,٦٤٢</b>	<b>١,٠٤٣,٣٤٤</b>	<b>التغير في صافي الاصول بعد التسويات</b>
		<b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</b>
-	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	استثمارات متداولة
(٩٥,٣٢٣)	(٥٩,٠٦٥)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٦,٦٥٧	٢٣,٠٦٩	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<b>٢,٠٤٧,٩٧٦</b>	<b>(٣,٩٩٢,٦٥٢)</b>	<b>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
(٦١٣,٠٩٤)	(٦٦٩,٣٨٦)	شراء الممتلكات والالات والمعدات
٧٤,٨٠٤	(٥,٧٥٠)	شراء أصول غير ملموسة
<b>(٥٣٨,٢٩٠)</b>	<b>(٦٧٥,١٣٦)</b>	<b>صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</b>
١,٥٠٩,٦٨٦	(٤,٦٦٧,٧٨٨)	صافي التغير في رصيد النقدية
١٠,١٠٥,٣١٦	١١,٦١٥,٠٠٢	رصيد النقدية في بداية الفترة
<b>١١,٦١٥,٠٠٢</b>	<b>٦,٩٤٧,٢١٤</b>	<b>رصيد النقدية في نهاية الفترة</b>

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 / ٢٠٢٤ 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 مرضي لتفهم متطلباته الاجتماعية والنفسية

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

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

**(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 / ٢٠٢٤م**

**(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 ، وتخضع الديون المعدومة عند تكيدها .

**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 أصدقاء المرضى بعنيزة**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ( ٣٦٢٥ )**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ 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%	اجهزة والآت وعدد	١٠%
السيــــــــــــــــارات	٢٠%	أثاث ومفروشات	١٠%:٢,٥%
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 كبنود 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 إحتتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

**الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:**

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

**الاستثمارات المالية :-**

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعلياً .

**التبرعات العينية :-**

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

**قائمة التدفقات النقدية:**

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة 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 / ٢٠٢٤ م**

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<b>إيضاح : (٣) النقد بالصندوق و لدى البنوك :-</b>
٤٤٧,٩٩٠	١,٦٠٢,٢٤٢	مصرف الراجحي - عام ٥٨٥٧
٢,٢٠٨,٠٨٣	١,٩٦٦,٩٧٤	مصرف الراجحي - الوقف ٥٨٧٣
٢,٧٩٥,٤١٦	١٠٠,٤٣٦	مصرف الراجحي - الزكاة ٥٨٦٥
٥٠٣,٤٧٣	٤٦٦,٦٩٣	مصرف الراجحي - ماجور ٥٨٩٩
٢,١٠٩,٩٦٥	١,٦٦٧	مصرف الانماء - العام ٧٠٠٠٠
٥٢٥,٢٢٠	١	مصرف الانماء - وقف ٧٠٠٠٢
٤٧٨,٦١٢	١	مصرف الانماء - زكاة ٧٠٠٠١
٢,١٦٩,٩٥٦	٢,٣٣٧,٥٨٥	البنك الاهلي التجارى - العام ١١٠
٧١,٣١٥	٨٤,٢٤٠	البنك الاهلي التجارى - ماجور ٨٠٣
١٢,٢٨٤	٢٧٨	البنك الاهلي التجارى - الزكاة ٥٠٥
٦,٩٨٦	١٩,٩٤٩	البنك الاهلي التجارى - الوقف ٤٠٧
٢٨٢,٦٣٤	٢٤٧,٣١١	بنك الرياض - العام
٣,٠٦٨	١١٩,٨٣٧	بنك البلاد - العام
<u>١١,٦١٥,٠٠٢</u>	<u>٦,٩٤٧,٢١٤</u>	<b>الاجمالي</b>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<b>إيضاح : (٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-</b>
٧٢,٠٠٠	٨٢,١٤٠	إيرادات مستحقة
١٤,٣٧٥	٧٢,٣٠٠	دفعات مقدمة موردين
٩,٠٠٠	-	ذمم العاملين
<u>٩٥,٣٧٥</u>	<u>١٥٤,٤٤٠</u>	<b>الاجمالي</b>

**جمعية أصدقاء المرضى بعنيزة**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ( ٣٦٢٥ )**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م**

**إيضاح : (٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-**

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١
الاراضي	٣١٠,٠٠٠	٠	٣١٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٣١٠,٠٠٠	٣١٠,٠٠٠
المباني	٤٤٨,٩٨٦	٠	٤٤٨,٩٨٦	٢٤,٨٧٩	١٧,٩٥٩	٤٢,٨٣٨	٤٠٦,١٤٨	٤٢٤,١٠٧
السيارات	١,٠٨٨,٢٦٤	٦١٧,٤٩٠	١,٧٠٥,٧٥٤	٤٤٣,٩٦٠	٢٤٢,٧٦٣	٦٨٦,٧٢٣	١,٠١٩,٠٣١	٦٤٤,٣٠٤
أثاث ومفروشات	٢٤٣,٥٢٧	٠	٢٤٣,٥٢٧	٦٩,٦٥٥	٢٤,٣٥٣	٩٤,٠٠٨	١٤٩,٥١٩	١٧٣,٨٧٢
أجهزة وآلات وعدد	٢٨٨,٨٤٠	٥١,٨٩٦	٣٤٠,٧٣٦	٧٣,٧٦٩	٤٧,٤٢٢	١٢١,١٩١	٢١٩,٥٤٥	٢١٥,٠٧١
<b>الإجمالي</b>	<b>٢,٣٧٩,٦١٧</b>	<b>٦٦٩,٣٨٦</b>	<b>٣,٠٤٩,٠٠٣</b>	<b>٦١٢,٢٦٣</b>	<b>٣٣٢,٤٩٧</b>	<b>٩٤٤,٧٦٠</b>	<b>٢,١٠٤,٢٤٣</b>	<b>١,٧٦٧,٣٥٤</b>

**(٦) صافي الأصول الغير ملموسة - صافي**

برامج	٢٩,٠٠٠	٥,٧٥٠	٣٤,٧٥٠	٢٠,٧٥٩	٨,٤٤٨	٢٩,٢٠٧	٥,٥٤٣	٨,٢٤١
<b>الإجمالي</b>	<b>٢٩,٠٠٠</b>	<b>٥,٧٥٠</b>	<b>٣٤,٧٥٠</b>	<b>٢٠,٧٥٩</b>	<b>٨,٤٤٨</b>	<b>٢٩,٢٠٧</b>	<b>٥,٥٤٣</b>	<b>٨,٢٤١</b>

**إيضاح : (٧) الممتلكات والآلات والمعدات (أوقاف)، صافي :-**

الأراضي	٣,٢٢٨,٧٥٠	٠	٣,٢٢٨,٧٥٠	٠	٠	٠	٣,٢٢٨,٧٥٠	٣,٢٢٨,٧٥٠
<b>الإجمالي</b>	<b>٣,٢٢٨,٧٥٠</b>	<b>٠</b>	<b>٣,٢٢٨,٧٥٠</b>	<b>٠</b>	<b>٠</b>	<b>٠</b>	<b>٣,٢٢٨,٧٥٠</b>	<b>٣,٢٢٨,٧٥٠</b>

**جمعية أصدقاء المرضى بعنيزة**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ( ٣٦٢٥ )**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م**

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م	
٢,٤٠٤	١,٩٥٣	<b>إيضاح : (٨) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-</b> المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية اتعاب مهنية إيرادات مقدمة
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠	
-	٢٣,٥٢٠	
<b>٩,٣٠٤</b>	<b>٣٢,٣٧٣</b>	
		<b>الإجمالي</b>
٢٦,٩٤١	٧٣,٩٧٦	<b>إيضاح : (٩) مخصص نهاية الخدمة :-</b> رصيد أول الفترة المكون خلال العام المسدد خلال العام
٤٧,٠٣٥	٣١,٩٤٣	
-	-	
<b>٧٣,٩٧٦</b>	<b>١٠٥,٩١٩</b>	
		<b>الإجمالي</b>
-	١,٣٤٥,٠٧٥	<b>إيضاح : (١٠) التبرعات النقدية المقيدة :-</b> تبرعات نقدية مقيدة - دعم تكاليف العلاج للمرضي تبرعات نقدية مقيدة - مشروع غسيل الكلي تبرعات نقدية مقيدة - تأمين أجهزة ومستلزمات طبيه تبرعات نقدية مقيدة - مرضي الفشل الكلوي تبرعات نقدية مقيدة - برنامج ماجور تبرعات نقدية مقيدة - برامج موسمية تبرعات نقدية مقيدة - الدعم الاسري للمرضي تبرعات نقدية مقيدة - مستشفى الشفا (مشاريع صحية ) تبرعات نقدية مقيدة - مرضي السكري تبرعات نقدية مقيدة - مستشفى الملك سعود بعنيزة (مشاريع صحية ) تبرعات نقدية مقيدة - جمعية سكر بمحافظة عنيزة تبرعات نقدية مقيدة - تفريغ كربة تبرعات نقدية مقيدة - نقل المرضي تبرعات نقدية مقيدة - مشروع مركز احتواء للخدمة الاجتماعية
٩٥,٠٧٠	٣,١٥٧,٢٤٨	
-	٢٣٦,٨٤٣	
-	٢٣٠,٥٩٢	
١٩٦,٤٤٩	-	
-	١٥٩,٨٧٠	
-	٩٢٨,٧٤٧	
٢٠٧,٩٠٠	٣٤,٠٠٠	
-	-	
٤٥٤,٩٠٠	٢٧,٨٠٠	
-	-	
-	٣١,٣٧١	
-	٣٤٦,٠٧٩	
<b>٢,٣٨٧,٦٨٩</b>	<b>٩٥٦,٧٢٥</b>	
<b>٣,٣٤٢,٠٠٨</b>	<b>٧,٤٥٤,٣٥٠</b>	
		<b>الإجمالي</b>
٢٥٠,٠٠٠	-	<b>إيضاح : (١١) منصة احسان :-</b> مشروع الرعاية الصحية لمرضي الفشل الكلوي مشروع الأجهزة الطبية للمحتاجين مشروع الأجهزة الطبية للمرضي مشروع تأمين المواد الغذائية للاسر المحتاجة تأهيل وتوريد مستلزمات العلاج الطبيعي لمستشفى الشفاء بعنيزة
٢٠٠,٠٠٠	-	
٨٣,٨٠٠	-	
١٧٥,٠٠٠	-	
-	٤٣٢,٣٧٥	
<b>٧٠٨,٨٠٠</b>	<b>٤٣٢,٣٧٥</b>	<b>الإجمالي</b>
٨١,٧٠٠	١٠٠,٠٠٠	<b>إيضاح : (١٢) الإعانات :-</b> صندوق دعم الجمعيات - دعم التشغيل صندوق دعم الجمعيات - رأس المال البشري البرامج الاغاثية دعم رواتب ( برنامج توظيف الاستثمار ) صندوق دعم الجمعيات - التميز المؤسسي صندوق دعم الجمعيات - البرامج والمشاريع
١٠٢,٩٠٠	١٩٠,٦٢٠	
١٧٩,٢٥٠	-	
-	٣,٠٧٢,١١٠	
-	١٠٠,٠٠٠	
١٤٣,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	
<b>٥٠٦,٨٥٠</b>	<b>٣,٩٦٢,٧٣٠</b>	<b>الإجمالي</b>

**جمعية أصدقاء المرضى بعنيزة**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ( ٣٦٢٥ )**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م**

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٣) مصروفات البرامج والأنشطة :-
٣٠٧,٦٦٦	-	مساعداً نقدية مقيدة - نفقات مشروع الجلطات الدماغية
٤٢٣,٧٠١	٣٧٤,٣٤٩	مساعداً نقدية مقيدة - نفقات علاج بطاقة مريض مواطن
١٠٧,٢٠٨	٢٢٧,٥٢٨	مساعداً نقدية مقيدة - نفقات علاج مرضي الفشل الكلوي
٥,٢٥٩	٩٦٨,٨٣٠	مساعداً نقدية مقيدة - نفقات علاج بطاقة مريض مقيم
-	٢٣٦,٤٥٩	مساعداً نقدية مقيدة - تأمين الأجهزة والمستلزمات للمرضي
٩٠,٦٢٦	٩٥٦,٩٦٣	مساعداً نقدية مقيدة - نفقات علاج مرضي النفسيين
٣٧٩,٦٠٩	-	مساعداً نقدية مقيدة - نفقات برنامج ماجور
١٦٤,٥٢٤	٦٦,٦٨٢	مساعداً نقدية مقيدة - تجهيزات عيادات طبية (مستشفى الشفا)
٥٠٦,٨٣١	٢٧,٥٥٧	مساعداً نقدية مقيدة - تجهيزات عيادات طبية (مستشفى الملك سعود)
-	١٥٩,٨٦٩	مساعداً نقدية مقيدة - مساعداً برامج موسمية
-	٩٢٨,٧٠١	مساعداً نقدية مقيدة - مساعداً برنامج الدعم الاسري
٢,٣٨٧,٦٨٩	-	مساعداً نقدية مقيدة - مشروع مركز احتواء للخدمة الاجتماعية
١,١٨٨,٧٠١	٣,١٥٧,٢٤٨	مساعداً نقدية مقيدة - مشروع غسيل الكلوي
-	٣١,٣٧١	مساعداً نقدية مقيدة - تفريج كربة
-	٣٤٦,٠٨٢	مساعداً نقدية مقيدة - نقل المرضي
-	٣,٠٧٢,١١٠	مساعداً نقدية مقيدة - توطين استئثار
-	٩٧,٧٩٨	مساعداً نقدية مقيدة - التميز المؤسسي
١,١٨١,٩٣٣	٢,٧٨٠,٥٦٩	(١-١٣) مصروفات الأنشطة
٥٣٤,٥٣٨	٦٠٨,٣٤٤	(٢-١٣) مصروفات منصة احسان
٠	٥,٢٤٥,٧٣٤	مصروفات خدمات تطوعية
٧,٢٧٨,٢٨٥	١٩,٢٨٦,١٩٤	<b>الاجمالي</b>

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٣-١) مصروفات الأنشطة :-
٣٨٥,٢١٦	١٣٣,٣٥٥	مصروفات برامج وانشطة - برامج توعوية
١,٩٨٠	١٩,٥٣٢	مصروفات برامج وانشطة - برامج موسمية
١٠,٥٢٩	-	مصروفات برامج وانشطة - قسم التطوع
١٥,١٧٣	-	مصروفات برامج وانشطة - قسم تقنية المعلومات
٨٢,١٦٦	-	مصروفات برامج وانشطة - قسم العلاقات العامة والاعلام
٦٨٦,٥٨٤	١,١٢٥,٢٥٧	(١-١٣) مصروفات محملة علي النشاط
٢٨٥	-	مصروفات برامج وانشطة - قسم البحث والرعاية
-	٢٥٢,٠٨٠	مصروفات برامج وانشطة - هدايا وتكريمات ومكافآت تحفيزية
-	٢١,٧٨٤	مصروفات برامج وانشطة - تأهيل وتدريب
-	٤٧,٩٥٠	مصروفات برامج وانشطة - اللقاءات والزيارات الدورية والموسمية
-	٢٢٦,٠٧٦	مصروفات برامج وانشطة - برنامج ماجور
-	٨٧٤,٣٩٠	مصروفات برامج وانشطة - برنامج احتواء للمرضي النفسيين
-	٨٠,١٤٥	مصروفات برامج وانشطة - الحملات الاعلانية والترويجية
١,١٨١,٩٣٣	٢,٧٨٠,٥٦٩	<b>الاجمالي</b>

**جمعية أصدقاء المرضى بعنيزة**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ( ٣٦٢٥ )**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م**

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<b>إيضاح : (١٣-١) مصروفات محملة على النشاط :-</b>
٢٥٤,٠٥١	٤٧٣,٤١٣	مرتبات واجور وما في حكمها
١٩,٤١٠	-	التأمينات الإجتماعية
١٨,٥٧٠	٧,٠٩٤	منافع وخدمات
١٥,٨٣٠	١٧,٢١٢	مصاريف ضيافة ونظافة
٢٥,٨٩٠	١٠,٤٥٨	التأمين الطبي
٨٥,٧٩٦	٦٠,١٨٨	مكافآت وحوافز موسمية
٦٤,٥٤١	٣٦,٩٢٠	مصاريف رسوم وإشتراكات
٥,٠٥٨	-	تدريب وتأهيل
٤,١٤٦	٧,٦١٤	مصاريف سفر وابتقال
٧١,١٨٦	-	مصاريف دعاية واعلانات
٢٥٠	١,٢٨٠	أجور تحميل وتنزيل
٢٤,٧٨٦	٦١,٩١٠	بدل الانتداب
٢٩,١٠٥	١٨,٢١٤	مستلزمات مكتبية
٢٩,٧٠٦	٢٦,٤٠٣	صيانة وإصلاح وترميم
٢٤,٣٨٩	٣٧,١٥٠	عماله مؤقتة
١٢,٣٧٠	٣,٨٦٩	وقود ومحروقات
-	٩٤,٤٢٣	هاتف وفاكس وبريد
-	٣١,٩٤٣	نهاية الخدمة
-	٤٦,٦٠٠	استشارات
-	١٩,١٤١	اشترابات وتصديقات
-	١٧٠,٠٢٨	البدلات
١,٥٠٠	١,٣٩٧	مصروفات أخرى
<b>٦٨٦,٥٨٤</b>	<b>١,١٢٥,٢٥٧</b>	<b>الإجمالي</b>
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<b>إيضاح : (١٣-٢) مصروفات منصة احسان :-</b>
-	١٧٥,٩٦٩	مشروع تمويل الاسر
-	٤٣٢,٣٧٥	تأهيل وتوريد مستلزمات مستشفى الشفاء بعنيزة
٢٥٠,١٧٩	-	مشروع الرعاية الصحية لمرضى الفشل الكلوي
٢٠٠,٥٣٦	-	مشروع الأجهزة الطبية للمحتاجين
٨٣,٨٢٣	-	مشروع الأجهزة الطبية للمرضى
<b>٥٣٤,٥٣٨</b>	<b>٦٠٨,٣٤٤</b>	<b>الإجمالي</b>
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<b>إيضاح : (١٤) مصروفات الإعانات :-</b>
٨١,٧٠٠	-	دعم التشغيل
٤٢,٨٧٥	-	راس المال البشري
١٨١,٩٣٣	-	البرامج الاغاثية
١٤٣,٠٠٠	-	البرامج والمشاريع
<b>٤٤٩,٥٠٨</b>	<b>٠</b>	<b>الإجمالي</b>

**جمعية أصدقاء المرضى بعنيزة**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ( ٣٦٢٥ )**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م**

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	<b>إيضاح : (١٥) المصروفات العمومية والإدارية :-</b>
١٤٢,٣١٤	٣٠٥,٥٨٤	مرتبات واجور وما في حكمها
٨,٦٤٤	٢٤,٦٥١	التأمينات الإجتماعية
٧٤,٦٧٩	٦٢,٨١٦	التأمين الطبي
١,٥٠٧	٣,٧٨٢	ادوات كتابية ومطبوعات
٥٥,٢٣٤	٤١,١٧٨	صيانة وإصلاح وترميم
٣٠٠	٢,٢٨٢	مصاريف ضيافة ونظافة
-	١,٧٥٠	ملابس العمال الموحدة
-	٤٦,٥٨٠	العمل الإضافي
-	٥٤,٠٠٠	البدلات
٢٤,٥٠٠	١٣,٨٠٠	اتعاب مهنية
١٣٥	١٢,٩٩٤	مصاريف رسوم وإشتراكات
٥,٩٤٢	٨,٥٠٥	مصاريف وعمولات بنكية
١٠,٢٣٤	٣,٠٤٠	محروقات وصيانة سيارات
-	٦,٦٥٤	سفریات عمل
١٥٠	-	غرامات ومخالفات
٥,٣٣٨	٤,٩٥٧	منافع وخدمات
١٠,٠٩٤	٥٠,٣٠٠	مكافآت وحوافز
٤٧,٠٣٥	-	نهاية الخدمة
٢٨,٩٠٠	-	تكاليف عمالة مؤقتة
١,٠٤٨	-	شحن وتحميل
١١,٤٨١	٢,٥٨٣	هاتف وبريد وانترنت
٦٠٠	-	تكاليف تسويقية اخرى
٤,١٢٥	-	التدريب والتأهيل
٥,٢٠٠	٢٦,٩٥٠	بدل انتداب
<b>٤٣٧,٤٦٠</b>	<b>٦٧٢,٤٠٦</b>	<b>الإجمالي</b>

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	<b>إيضاح : (١٦) صافي الأصول المقيدة :-</b>
٨٢٨,٠٦٧	٨٢٨,٠٦٧	تبرعات نقدية مقيدة - مشروع الجلطة
١	١	تبرعات نقدية مقيدة - مشروع غسيل الكلي
٨٩,٢٧٨	٨٠,١٢٦	تبرعات نقدية مقيدة - الزكاة
-	٣٨٤	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج تأمين أجهزة طبية
١٢٤	-	تبرعات نقدية مقيدة - وحدة الرعاية المرضي النفسيين
-	٤٦	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج الدعم الاسري للمرضي
-	٣,٠٦٤	تبرعات نقدية مقيدة - مرضي الفشل الكلوي
-	٢٤٣	تبرعات نقدية مقيدة - مستشفى الملك سعود بعنيزة
-	١,٨٩٦	تبرعات نقدية مقيدة - دعم تكاليف المرضي
٦٠,٠٢٥	-	تبرعات نقدية مقيدة - رأس المال البشري
٤٣,٣٧٦	١٠,٦٩٤	تبرعات نقدية مقيدة - مستشفى الشفاء
١٧٥,٠٠٠	-	تبرعات نقدية مقيدة - منصة احسان (السلة الغذائية)
<b>١,١٩٥,٨٧١</b>	<b>٩٢٤,٥٢١</b>	

**إيضاح : (١٧) عمام :-**

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