

جمعية أصدقاء المرضى بعنيزة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي بالرقم ٣٦٢٥

القصيم - عنيزة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة) للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

مع تقرير المراجع المستقل

جمعية أصدقاء المرضى بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي بالرقم ٣٦٢٥
القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
مع تقرير المراجع المستقل

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
٢	تقرير فحص القوائم المالية
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغير في صافي الأصول للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / جمعية أصدقاء المرضى بعنيزة
المحترمين
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي ترخيص رقم ٣٦٢٥

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مدققة) المرفقة للجمعية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة الأولية المختصرة (غير مدققة) للفترة المنتهية في ذلك التاريخ , وقائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مدققة) والإيضاحات التي تتألف من ملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات الأخرى حولها , إن الإدارة مسنولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الموجودة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقرير المالي الأولي) المعتمد في المملكة العربية السعودية . إن مسئوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الأولية بناء على الحص الذي قمنا به

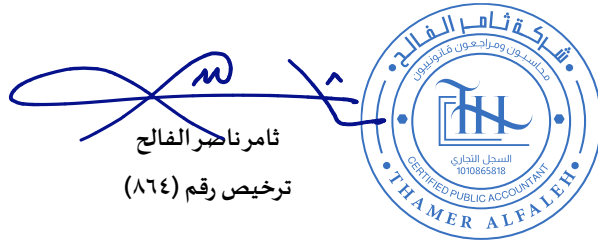
نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقا للمعيار الدولي المتعلق بارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠ فحص المعلومات الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة المعتمد في المملكة العربية السعودية . يتكون فحص المعلومات الأولية من إجراء إستفسارات بشكل رئيسي مع الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية , وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى, وبعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وبالتالي لن تتمكن من الحصول على تأكيد بأننا سنعرف جميع الأمور المهمة التي يمكن معرفتها خلال عملية المراجعة وبناء عليه لا نبدي رأي مراجعة .

الاستنتاج

بناء على الفحص الذي قمنا به لم يلفت إنتباهنا أي شي يجعلنا نعتقد ان المعلومات الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية

شركة ثامر ناصر الفالح محاسبون ومراجعون قانونيون



ثامر ناصر الفالح
ترخيص رقم (٨٦٤)

الرياض في : ١٤٤٧/٠١/١٩ هـ
الموافق : ٢٠٢٥/٠٧/١٤ م

جمعية أصدقاء المرضى بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ٣٦٢٥
القصيم - عنيزة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مدققة) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي)

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/٠٦/٣٠ م	إيضاح	الموجودات:
			الموجودات المتداولة:
٦,٩٤٧,٢١٤	٤,٩٣٧,٢٣١	(٣)	نقد وما في حكمه
٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٣٠		إستثمارات متداولة
١٥٤,٤٤٠	٨٧,٨٩٠	(٤)	مصاريف مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>١٢,١٠١,٦٥٤</u>	<u>١٥,٠٢٥,١٥٢</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة:
٢,١٠٤,٢٤٣	٢,١٦٧,٣٧٤	(٥)	الالات والعقارات والمعدات ، صافي
٥,٥٤٣	٣,٨٣٤	(٦)	الأصول الغير ملموسة ، صافي
<u>٢,١٠٩,٧٨٦</u>	<u>٢,١٧١,٢٠٨</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			أصول الأوقاف ، صافي
٣,٢٢٨,٧٥٠	٣,٢٢٨,٧٥٠	(٧)	الالات والعقارات والمعدات أوقاف ، صافي
<u>٣,٢٢٨,٧٥٠</u>	<u>٣,٢٢٨,٧٥٠</u>		إجمالي أصول الأوقاف
<u>١٧,٤٤٠,١٩٠</u>	<u>٢٠,٤٢٥,١١٠</u>		إجمالي الموجودات
			صافي الأصول والمطلوبات:
			صافي الأصول:
١٠,٨٦٣,٣٦٩	١٣,٧٩٩,٥٢٤		صافي الأصول غير المقيدة
٩٢٤,٥٢١	٩٢٤,٥٢١		صافي الأصول المقيدة
٥,٥١٤,٠٠٨	٥,٥٩٣,١٩٣		صافي الأصول أوقاف
<u>١٧,٣٠١,٨٩٨</u>	<u>٢٠,٣١٧,٢٣٨</u>		إجمالي صافي الأصول
			المطلوبات:
			المطلوبات غير المتداولة:
١٠٥,٩١٩	١٠٥,٩١٩	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>١٠٥,٩١٩</u>	<u>١٠٥,٩١٩</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة:
٣٢,٣٧٣	١,٩٥٣	(٩)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٣٢,٣٧٣</u>	<u>١,٩٥٣</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
<u>١٣٨,٢٩٢</u>	<u>١٠٧,٨٧٢</u>		إجمالي المطلوبات
<u>١٧,٤٤٠,١٩٠</u>	<u>٢٠,٤٢٥,١١٠</u>		إجمالي صافي الأصول والمطلوبات

جمعية أصدقاء المرضى بعنيزة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي بالرقم ٣٦٢٥
 القصيم - عنيزة - المملكة العربية السعودية
 قائمة الأنشطة الأولية المختصرة (غير مدققة) للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
 (بالريال السعودي)

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/٠٦/٣٠ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
الإيرادات والتبرعات					
٣,٦٤٥,١٥١	٢,٢١٠,٥٨٣	.	.	٢,٢١٠,٥٨٣	التبرعات النقدية
٧,٤٥٤,٣٥٠	٧,٥٤٤,٦٧٦	.	٧,٥٤٤,٦٧٦	.	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٢٢٧,٧٧٠	٨٠,٢٩٦	٨٠,٢٩٦	.	.	تبرعات أوقاف
٤٣٢,٣٧٥	٤٤٨,٠٠٠	.	٤٤٨,٠٠٠	.	(١١) الدعم الحكومي - منصة إحسان
٣,٩٦٢,٧٣٠	.	.	.	.	(١٢) الإعانات الحكومية
٦,٨٠٠	٦,٨٠٠	.	.	٦,٨٠٠	إيراد الإشتراكات
١,٣١٢,٦١٢	١,٩٩٧,٠٠٣	.	١,٩٩٧,٠٠٣	.	تبرعات الزكاة
٢٣٢,٧٨٦	٥١,٠٢٠	.	.	٥١,٠٢٠	إيرادات إيجارات
٥,٢٤٥,٧٣٤	٧٩٣,٠٢٠	.	٦٥٧,٠٢٠	١٣٦,٠٠٠	تبرعات خدمات تطوعية
٢,١٤٠	١١٣,٥١١	.	.	١١٣,٥١١	إيرادات إستثمارات
.	.	.	(١٠,٦٤٦,٦٩٩)	١٠,٦٤٦,٦٩٩	صافي الأصول المحررة من القيود
٢٢,٥٢٢,٤٤٨	١٣,٢٤٤,٩٠٩	٨٠,٢٩٦	.	١٣,١٦٤,٦١٣	إعادة تصنيف الأصول لتحقق قيد الاستخدام اجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف والتحويلات
المصروفات					
(١٩,٢٨٦,١٩٤)	(٧,٤١٨,٨٧٩)	.	.	(٧,٤١٨,٨٧٩)	(١٣) مصروفات البرامج و الأنشطة
(١,٣٢١,٧٦٤)	(٢,٠٨٦,٢٩٢)	.	.	(٢,٠٨٦,٢٩٢)	مصروفات الزكاة
(١٥,٠٤٤)	(١,١١١)	(١,١١١)	.	.	مصروفات وتوزيعات عوائد الأوقاف
(١٩١,٧٦٠)	(٨٧,٦٥١)	.	.	(٨٧,٦٥١)	مصروفات جمع الأموال
(٦٧٢,٤٠٦)	(٣٧٩,١٨٤)	.	.	(٣٧٩,١٨٤)	(١٤) مصروفات عمومية وإدارية
(٣٣٢,٤٩٧)	(٢١٨,٠٨٠)	.	.	(٢١٨,٠٨٠)	(٥) إهلاك العقارات والآت والمعدات
(٨,٤٤٨)	(١,٧٠٩)	.	.	(١,٧٠٩)	(٦) إطفاء الأصول الغير ملموسة
(٢٣,٨٧٩)	(٣٦,٦٠٠)	.	.	(٣٦,٦٠٠)	مصروفات الحوكمة
.	(٦٢)	.	.	(٦٢)	مصروفات الإستثمار
(٢١,٨٥١,٩٩٢)	(١٠,٢٢٩,٥٦٩)	(١,١١١)	.	(١٠,٢٢٨,٤٥٨)	اجمالي المصروفات
٦٧٠,٤٥٦	٣,٠١٥,٣٤٠	٧٩,١٨٥	.	٢,٩٣٦,١٥٥	التغير في صافي الأصول
١٦,٦٣١,٤٤٢	١٧,٣٠١,٨٩٨	٥,٥١٤,٠٠٨	٩٢٤,٥٢١	١٠,٨٦٣,٣٦٩	صافي الأصول في بداية السنة
١٧,٣٠١,٨٩٨	٢٠,٣١٧,٢٣٨	٥,٥٩٣,١٩٣	٩٢٤,٥٢١	١٣,٧٩٩,٥٢٤	صافي الأصول في نهاية للسنة

جمعية أصدقاء المرضى بعنيزة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي بالرقم ٣٦٢٥
 القصيم - عنيزة - المملكة العربية السعودية
 قائمة التغيرات في صافي الأصول للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
 (بالريال السعودي)

الإجمالي	صافي الأصول أوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة	إيضاح
١٦,٦٣١,٤٤٢	٥,٣٠١,٢٨٢	١١٩٥٨٧١	١٠,١٣٤,٢٨٩	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م
٦٧٠,٤٥٦	٢١٢,٧٢٦	٢٧١٣٥.-	٧٢٩,٠٨٠	التغير في صافي الأصول بقائمة الأنشطة
<u>١٧,٣٠١,٨٩٨</u>	<u>٥,٥١٤,٠٠٨</u>	<u>٩٢٤,٥٢١</u>	<u>١٠,٨٦٣,٣٦٩</u>	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١٧,٣٠١,٨٩٨	٥,٥١٤,٠٠٨	٩٢٤,٥٢١	١٠,٨٦٣,٣٦٩	الرصيد كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
٣,٠١٥,٣٤٠	٧٩,١٨٥	.	٢,٩٣٦,١٥٥	التغير في صافي الأصول بقائمة الأنشطة نهاية الفترة
<u>٢٠,٣١٧,٢٣٨</u>	<u>٥,٥٩٣,١٩٣</u>	<u>٩٢٤,٥٢١</u>	<u>١٣,٧٩٩,٥٢٤</u>	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

جمعية أصدقاء المرضى بعنيزة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي بالرقم ٣٦٢٥
 القصيم - عنيزة - المملكة العربية السعودية
 قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مدققة) للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
 (بالريال السعودي)

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/٠٦/٣٠ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٦٧٠,٤٥٦	٣,٠١٥,٣٤٠	التغير في صافي الأصول
		التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول:
٣٣٢,٤٩٧	٢١٨,٠٨٠	إهلاك العقارات والآت والمعدات
٨,٤٤٨	١,٧٠٩	إطفاء الأصول الغير ملموسة
٣١,٩٤٣	.	المكون مخصص نهاية الخدمة
(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٠٠٠,٠٣٠)	إستثمارات متداولة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٥٩,٠٦٥)	٦٦,٥٥٠	مصاريف مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢٣,٠٦٩	(٣٠,٤٢٠)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٣,٩٩٢,٦٥٢)	(١,٧٢٨,٧٧٢)	صافي التدفقات النقدية الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(٦٦٩,٣٨٦)	(٢٨١,٢١١)	إضافات الأصول الثابتة
(٥,٧٥٠)	.	إضافات أصول غير ملموسة
(٦٧٥,١٣٦)	(٢٨١,٢١١)	صافي التدفقات النقدية الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٤,٦٦٧,٧٨٨)	(٢,٠٠٩,٩٨٣)	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
١١,٦١٥,٠٠٢	٦,٩٤٧,٢١٤	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٦,٩٤٧,٢١٤	٤,٩٣٧,٢٣١	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

١ نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها

١-١ اسم المؤسسة : جمعية أصدقاء المرضى بعنيزة

١-٢ المركز الرئيسي : المملكة العربية السعودية القصيم - عنيزة

١-٣ رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي بالرقم ٣٦٢٥ بتاريخ ٢٣/٠٨/١٤٤٢ هـ

١-٤ : أهداف الجمعية

- تقديم المساعدات للمرضى حسب حاجاتهم بجميع جنسياتهم شاملة المساعدات العينية والأجهزة والمستلزمات الطبية والأدوية وتكاليف التشخيص والعلاج
- عمل زيارات دورية للمرضى في المرافق الصحية ومنازلهم للإطلاع على الخدمات المقدمة وتلمس إحتياجاتهم والمساهمة في تخفيف معاناتهم
- تنظيم وإقامة ودعم مبادرات وبرامج التوعية والتثقيف الصحي للمرضى خاصة وأفراد المجتمع بصورة عامة لزيادة الوعي الصحي وتحقيق جودة الحياة
- الاهتمام بالنواحي الاجتماعية للمرضى إلى جانب النواحي العلاجية انطلاقاً من مبدأ التكافل الاجتماعي
- زرع الثقة المتبادلة والاطمئنان بين المريض والطبيب كأساس للعلاج السليم والاستجابة له
- العمل المستمر على رفع مستوى الخدمات الصحية المقدمة للمرضى والارتقاء بها كما وكيفا بدعم احتياجات المرافق الصحية أو الاقتراحات والآراء التي تساهم في تطوير العمل الصحي بما يحقق مصلحة المرضى
- تمثل الجمعية حلقة وصل بين مختلف الأجهزة وأهل الخير والمرضى وذلك بهدف دعم التواصل وإيصال التبرعات للمحتاجين توفيراً للجهد وتحقيقاً للتكامل بين أفراد المجتمع
- تأمين وسائل النقل للمرضى الذين لا تتوفر لديهم وسائل النقل لاستكمال رحلة الشفاء
- جميع الأهداف الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للمؤسسة

٢ ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أساس الأعداد والقياس

تم إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ومتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة.

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يُذكر غير ذلك - ومبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

عملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، ويتم تقريب جميع المبالغ الظاهرة في القوائم المالية لأقرب ريال، مالم يذكر خلاف ذلك.

استخدام الحكم والتقدير

إعداد هذه القوائم المالية، يتطلب من الإدارة استخدام أحكام وتقديرات وافتراضات، والتي بدورها تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية على مبالغ الموجودات والمطلوبات وكذلك الإفصاحات عن بعض الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ قائمة المركز المالي.

تؤثر التقديرات والإفتراضات في أرصدة الأصول والالتزامات وكذلك المبالغ التي تم التقرير عنها للإيرادات والمصاريف وعلى الرغم من أنه تم إعداد التقديرات على أساس أفضل المعلومات المتاحة للإدارة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات.

يتم مراجعة الإفتراضات الهامة بصورة مستمرة ويتم الاعتراف بالتعدلات على التقديرات بأثر مستقبلي.

الاستثمارات المالية

تقوم المؤسسة بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تقييم الاستثمارات كما في تاريخ المركز المالي ولا يتم اثبات الإيراد الخاص بها إلا عند إستلامها فعلياً

الأصول الثابتة

تظهر الأصول بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم والخسائر المتراكمة للانخفاض في القيمة وتتضمن تكلفة اقتناء الأصل كافة التكاليف المتعلقة بإقتناء الأصل يتم تسجيل أي أرباح أو خسائر عند استبعاد بند من بنود العقارات والآلات والمعدات في قائمة الربح أو الخسارة.

يتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما يترتب عليها زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية ويمكن قياسها بشكل موثوق ويتم رسملة تكاليف التمويل المتعلقة بالقروض لتمويل إنشاء موجودات مؤهلة خلال الفترة اللازمة لاستكمال وتجهيز الموجودات للغرض المعدة له.

تستهلك التكلفة ناقصا القيمة المتبقية المقدره بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره للموجودات كما يلي:

الأصل	نسبة الاهلاك %
الأراضي	٠%
مباني	٤%
سيارات	٢٠%
أجهزة ومعدات	١٥%
اثاث ومفروشات	١٠%

يتم مراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية للموجودات ومؤشرات الإنخفاض في القيمة في نهاية كل سنة مالية وتعديل بأثر مستقبلي عند الحاجة.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، ويتم تكوين مخصص بالديون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم المقدرة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة، ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها وأي استردادات لاحقة لمبالغ الذمم المدينة والتي تم شطبها سابقاً تثبت في بند إيرادات أخرى.

النقد ومعادلات النقد

يتكون النقد ومعادلات النقد من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع قصيرة الأجل والتي لها فترة إستحقاق أصلية ثلاثة أشهر أو أقل، كما يتضمن حسابات السحب على المكشوف والتي تمثل جزء لا يتجزأ من إدارة النقدية والتي من المتوقع تغييرها إلى حسابات جارية.

مكافأة نهاية الخدمة

يتم استحقاق مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل بالمملكة العربية السعودية ويتم احتساب الالتزام على أساس المزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي.

الذمم الدائنة

يتم اثبات مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل البضائع والخدمات المستلمة، سواء تم اصدار فواتير بموجبها أو لا.

المعاملات مع طرف ذو علاقة

يتم إجراء جميع المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً للقيمة العادلة وبنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. يتم اثبات الإيرادات من المنح والهبات طبقاً لاساس الاستحقاق عندما يتمتع الوقف بسلطة إدارة الإيراد وأن يتوقع الحصول على الإيراد بدرجة معقولة من الثقة وان يكون الإيراد قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية وفيما عدا ذلك يتم اثبات الإيرادات طبقاً للاساس النقدي.

المصرفوات

يتم تصنيف المصرفوات على أساس وظيفي ويتم استخدام أساس الاستحقاق في اثبات المصرفوات، فيما عدا مصرفوات المساعدات والزكاة فتُثبت طبقاً للاساس النقدي.

الإيجارات

الموجودات المحتفظ بها بموجب عقود الإيجار والتي على أساسها تنتقل كافة المخاطر والمنافع المرتبطة بالملكية، يتم تصنيفها كعقود إيجار تمويلي. يتم قياس الموجودات المؤجرة مبدئياً بمبلغ يعادل قيمتها العادلة أو القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات عقود الإيجار أيهما أقل وبعد الاعتراف الأولي تُحْتَسَب الموجودات وفقاً للسياسة المحاسبية المنطبقة على الموجودات. تصنف الموجودات المحتفظ بها من خلال عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي والتي لا يتم الاعتراف بها في قائمة المركز المالي ويتم تحميل دفعات الإيجار المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلي كمصرفوف على مدى فترة عقود الإيجار.

تكلفة التمويل

تكلفة التمويل المنسوبة مباشرة لاقتناء أو إنشاء أو إنتاج موجودات مؤهلة، يتم اضافتها إلى تكلفة هذه الموجودات حتى تصبح هذه الموجودات جاهزة للإستخدام أو البيع المعدة له. كما لم يتم رسملة أي تكلفة تمويل خلال نفس الفترة. يتم اثبات جميع تكاليف التمويل الأخرى في قائمة الأرباح أو الخسائر عند تكبدها.

المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات بالعملات الأجنبية خلال السنة المالية بالريال السعودي على أساس أسعار تحويل ثابتة والتي يتم تحديدها دورياً لإظهار متوسط الأسعار السائدة في السوق أو الأسعار الآجلة إذا كانت المعاملات مغطاة. يتم تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات المدرجة بالعملات الأجنبية في تاريخ قائمة المركز المالي على أساس أسعار التحويل السائدة بذلك التاريخ أو بأسعار الشراء الآجلة إذا كانت المعاملات مغطاة. يتم تحميل أو إضافة أي فروقات ناتجة عن التحويل على قائمة الربح أو الخسارة كلما كان ذلك ملائماً.

جمعية أصدقاء المرضى بعنيزة
 (مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ٣٦٢٥
 القصيم - عنيزة - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة) للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
 (بالريال السعودي)

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/٠٦/٣٠ م	٣ نقد وما في حكمه
١,٦٠٢,٢٤٢	٨٥٦,١٦٥	مصرف الراجحي - عام ٥٨٥٧
١,٩٦٦,٩٧٤	٢,٠٣٥,٢٤٠	مصرف الراجحي - الوقف ٥٨٧٣
١٠٠,٤٣٦	١٩١,٩٢١	مصرف الراجحي - الزكاة ٥٨٦٥
٤٦٦,٦٩٣	٢,٠١٢	مصرف الراجحي - ماجور ٥٨٩٩
١,٦٦٧	٨,٦٦٥	مصرف الانماء - العام ٧٠٠٠
١	١٥٣	مصرف الانماء - وقف ٧٠٠١
١	٢٦٦	مصرف الانماء - زكاة ٧٠٠٢
٢,٣٣٧,٥٨٥	١,١٧٠,٨٢٥	البنك الاهلي التجاري - العام ١١٠
٨٤,٢٤٠	٩٣,٢٩٤	البنك الاهلي التجاري ماجور - ٨٠٣
٢٧٨	١٧٣,٢٣٤	البنك الاهلي التجاري زكاة - ٥٠٥
١٩,٩٤٩	٢٢,٨٦١	البنك الاهلي التجاري الوقف - ٤٠٧
٢٤٧,٣١١	٣٢٢,٩٣٥	بنك الرياض - العام
١١٩,٨٣٧	٥٩,٦٦٣	بنك البلاد - العام
٦,٩٤٧,٢١٤	٤,٩٣٧,٢٣١	المجموع

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/٠٦/٣٠ م	٤ مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى :
٨٢,١٤٠	١٦,٩٠٠	إيرادات مستحقة
٧٢,٣٠٠	٧٠,٩٩٠	دفعات مقدمة للموردين
١٥٤,٤٤٠	٨٧,٨٩٠	ذمم عاملين
		المجموع

جمعية أصدقاء المرضى بعنيزة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ٣٦٢٥
 القصيم - عنيزة - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة) للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
 (بالريال السعودي)

٥	الإلات والعقارات والمعدات	أراضي	مباني	السيارات	أثاث ومفروشات	أجهزة ومعدات	الإجمالي
التكلفة بداية السنة	٣١٠,٠٠٠	٤٤٨,٩٨٦	١,٧٠٥,٧٥٤	٢٤٣,٥٢٧	٣٤٠,٧٣٦	٣,٠٤٩,٠٠٣	
الإضافات خلال الفترة	.	.	٢٦٠,٠٠٠	.	٢١,٢١١	٢٨١,٢١١	
الاستبعادات خلال الفترة	.	.	.	.	.	.
التكلفة نهاية الفترة	٣١٠,٠٠٠	٤٤٨,٩٨٦	١,٩٦٥,٧٥٤	٢٤٣,٥٢٧	٣٦١,٩٤٧	٣,٣٣٠,٢١٤	
الاستهلاك المتراكم بداية السنة	.	٤٢,٨٣٨	٦٨٦,٧٢٣	٩٤,٠٠٨	١٢١,١٩١	٩٤٤,٧٦٠	
الاستهلاك خلال الفترة	.	٨,٩٨٠	١٧٠,٥٧٥	١٢,١٧٦	٢٦,٣٤٩	٢١٨,٠٨٠	
الاستبعادات خلال الفترة	.	.	.	.	.	.
الاستهلاك المتراكم نهاية الفترة	.	٥١,٨١٨	٨٥٧,٢٩٨	١٠٦,١٨٤	١٤٧,٥٤٠	١,١٦٢,٨٤٠	
صافي القيمة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١٠,٠٠٠	٣٩٧,١٦٨	١,١٠٨,٤٥٦	١٣٧,٣٤٣	٢١٤,٤٠٧	٢,١٦٧,٣٧٤	
صافي القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١٠,٠٠٠	٤٠٦,١٤٨	١,٠١٩,٠٣١	١٤٩,٥١٩	٢١٩,٥٤٥	٢,١٠٤,٢٤٣	
٦	الأصول الغير ملموسة	رخص البرامج والأنظمة					
التكلفة بداية السنة		٣٤,٧٥٠					
الإضافات خلال الفترة							
التكلفة نهاية الفترة		٣٤,٧٥٠					
الاستهلاك المتراكم بداية السنة		٢٩,٢٠٧					
الاستهلاك خلال الفترة		١,٧٠٩					
الاستهلاك المتراكم نهاية الفترة		٣٠,٩١٦					
صافي القيمة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م		٣,٨٣٤					
صافي القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م		٥,٥٤٣					
٧	الإلات والعقارات والمعدات أوقاف	الأراضي					
التكلفة بداية السنة		٣,٢٢٨,٧٥٠					
الإضافات خلال السنة		.					
التكلفة نهاية السنة		٣,٢٢٨,٧٥٠					
الاستهلاك المتراكم بداية السنة		.					
الاستهلاك خلال الفترة		.					
الاستهلاك المتراكم نهاية الفترة		.					
صافي القيمة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م		٣,٢٢٨,٧٥٠					
صافي القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م		٣,٢٢٨,٧٥٠					

جمعية أصدقاء المرضى بعنيزة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ٣٦٢٥
 القصيم - عنيزة - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة) للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
 (بالريال السعودي)

٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٢٠٢٥/٠٦/٣٠ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	الرصيد في أول السنة	١٠٥,٩١٩	٧٣,٩٧٦
	المستخدم خلال الفترة	.	.
	المكون في نهاية الفترة	.	٣١,٩٤٣
	المجموع	١٠٥,٩١٩	١٠٥,٩١٩

٩	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٢٠٢٥/٠٦/٣٠ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	١,٩٥٣	١,٩٥٣
	أتعاب مهنية مستحقة	.	٦,٩٠٠
	مصاريف أخرى مستحقة	.	٢٣,٥٢٠
	المجموع	١,٩٥٣	٣٢,٣٧٣

جمعية أصدقاء المرضى بعنيزة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ٣٦٢٥
 القصيم - عنيزة - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة) للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
 (بالريال السعودي)

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/٠٦/٣٠ م	١٠ التبرعات النقدية المقبولة
١,٣٤٥,٠٧٥	٥٥١,٧٧٠	برنامج دعم تكاليف علاج المرضى
٣,١٥٧,٢٤٨	١,٠٦١,٢٠٦	برنامج الغسيل الكلوي
٢٣٦,٨٤٣	١١٣,٢٨٠	برنامج تأمين أجهزة ومستلزمات طبية
٢٣٠,٥٩٢	٢٤١,٨٦٣	دعم مرضى الفشل الكلوي
١٥٩,٨٧٠	٦٥,١٠١	برامج ومشاريع موسمية
٩٢٨,٧٤٧	١,٠٩٩,٨٧٥	برامج الدعم الأسري للمرضى
٣٤,٠٠٠	.	برامج دعم القطاعات الصحية - مستشفى الشفا بعنيزة
٢٧,٨٠٠	٤٩٦,٦٩٣	برامج دعم القطاعات الصحية - مستشفى الملك سعود بعنيزة
٣١,٣٧١	.	برنامج تفريغ كربة
٣٤٦,٠٧٩	.	برنامج سفر المرضى
٩٥٦,٧٢٥	٤٣٠,٣٥٠	مشروع إحتواء للمرضى النفسيين والمشردين
	٨٤,٥٣٨	تبرعات وهبات مقبولة نقدية - نقل المرضى (مأجور)
	٣,٤٠٠,٠٠٠	مشروع تأمين جهاز لتفتيت الحصى بالموجات الصوتية
٧,٤٥٤,٣٥٠	٧,٥٤٤,٦٧٦	المجموع
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/٠٦/٣٠ م	١١ الدعم الحكومي - منصة إحسان
٤٣٢,٣٧٥	٢١٨,٠٠٠	مستلزمات العلاج الطبيعي مستشفى الشفا بعنيزة
	٢٣٠,٠٠٠	تأمين الأجهزة الطبية للمحتاجين
٤٣٢,٣٧٥	٤٤٨,٠٠٠	المجموع
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/٠٦/٣٠ م	١٢ الإعانات الحكومية
١٠٠,٠٠٠	.	صندوق دعم الجمعيات - منحة دعم مصروفات التشغيل
١٩٠,٦٢٠	.	صندوق دعم الجمعيات - منحة دعم رأس المال البشري
١٠٠,٠٠٠	.	صندوق دعم الجمعيات - منحة التميز المؤسسي
٥٠٠,٠٠٠	.	صندوق دعم الجمعيات - منحة البرامج والمشاريع
٣,٠٧٢,١١٠	.	إتفاقية دعم الرواتب - برنامج توظيف الإستثمار
٣,٩٦٢,٧٣٠	.	المجموع

جمعية أصدقاء المرضى بعنيزة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي بالرقم ٣٦٢٥
 القصيم - عنيزة - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة) للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
 (بالريال السعودي)

١٢	مصرفوات البرامج والأنشطة	٢٠٢٥/٠٦/٣٠ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	مصرفوات نقدية مقيدة - برنامج العلاج الطبي (بطاقة مريض مواطن)	٢٠٧,٩٨٣	٣٧٤,٤٣٩
	مصرفوات نقدية مقيدة - برنامج العلاج الطبي (مريض الفشل الكلوي)	٢٤٢,٨٢٩	٢٢٧,٥٢٨
	مصرفوات نقدية مقيدة - برنامج العلاج الطبي (بطاقة مريض مقيم)	٣٧٤,٨٧٣	٩٦٨,٨٣٠
	مصرفوات نقدية مقيدة - برنامج الأجهزة والمستلزمات الطبية	١١٣,٣٨٠	٢٣٦,٤٥٩
	مصرفوات نقدية مقيدة - برنامج العلاج الطبي (المرضى النفسيين)	١٨٩,٨٣٣	٩٥٦,٩٦٣
	مصرفوات نقدية مقيدة - برنامج دعم القطاع الصحي (امستشفى الشفا بعنيزة)	.	٦٦,٦٨٢
	مصرفوات نقدية مقيدة - برنامج دعم القطاع الصحي (امستشفى الملك سعود بعنيزة)	٩١,٠٠٠	٢٧,٥٥٧
	مصرفوات نقدية مقيدة - مساعدات برامج وأنشطة موسمية	٦٩,٩٨١	١٥٩,٨٦٩
	مصرفوات نقدية مقيدة - برنامج الدعم لأسري	١,١١٧,٣٤٧	٩٢٨,٧٠١
	مصرفوات نقدية مقيدة - مشروع إنشاء مركز الغسيل الكلوي	٤٢,٠٠٠	٣,١٥٧,٢٤٨
	مصرفوات نقدية مقيدة - مشروع الجلطات الدماغية	٨٢٨,٠٠٠	
	مصرفوات نقدية مقيدة - مشروع تأمين جهاز لتفتيت الحصى بالموجات الصوتية	١,٧٠٠,٠٠٠	
	مصرفوات نقدية مقيدة - برنامج تفريج كربة	.	٣١,٣٧١
	مصرفوات نقدية مقيدة - برنامج نقل سفر المرضى	.	٣٤٦,٠٨٢
	مصرفوات نقدية مقيدة - برنامج دعم الرواتب (توطين الإستثمار)	٦٥٧,٠٢٠	٣,٠٧٢,١١٠
	مصرفوات نقدية مقيدة - مصاريف برنامج التميز المؤسسي		٩٧,٧٩٨
	مصاريف الأنشطة (١-١٣)	١,٣٠٩,٦٣٤	٢,٧٨٠,٥٦٩
	مصاريف دعم منصة إحسان (٢-١٣)	٣٣٩,٠٠٠	٦٠٨,٣٤٤
	مصرفوات أنشطة خدمات تطوعية	١٣٦,٠٠٠	٥,٢٤٥,٧٣٤
	المجموع	٧,٤١٨,٨٧٩	١٩,٢٨٦,١٩٤

جمعية أصدقاء المرضى بعنيزة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ٣٦٢٥
 القصيم - عنيزة - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة) للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
 (بالريال السعودي)

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/٠٦/٣٠ م	مصاريف الأنشطة (١-١٣)
١٣٣,٣٥٥	٢٦١,٥٩٢	مصاريف برامج وأنشطة - برامج وتوعية
١٩,٥٣٢	٢٣,٧١١	مصاريف برامج وأنشطة - برامج موسمية
١,١٢٥,٢٥٧	٦٨٣,٠١٩	مصاريف برامج وأنشطة - مصروفات التشغيل المحمل على النشاط (١-١٣)
٢٥٢,٠٨٠	١٠١,٣٩٥	مصاريف برامج وأنشطة - هدايا وتكريمات ومكافآت تحفيزية
٢١,٧٨٤	٥,٥٠٠	مصاريف برامج وأنشطة - تأهيل وتدريب
٤٧,٩٥٠	٦٠٠	مصاريف برامج وأنشطة - اللقاءات والزيارات الرسمية
٢٢٦,٠٧٦	٩٥,٦٥٩	مصاريف برامج وأنشطة - برنامج ماجور
٨٧٤,٣٩٠	٤٤,٦٦٢	مصاريف برامج وأنشطة - برنامج إحتواء للمرضى النفسيين
٨٠,١٤٥	٩٣,٤٩٦	مصاريف برامج وأنشطة - الحملات الإعلانية والترويجية
٢,٧٨٠,٥٦٩	١,٣٠٩,٦٣٤	المجموع

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/٠٦/٣٠ م	مصاريف برامج و أنشطة - مصروفات التشغيل المحمل على النشاط (١-١٣)
٤٧٣,٤١٣	٣٠٣,٩٢٥	مرتبات وأجور وما في حكمها
٧,٠٩٤		منافع وخدمات
١٧,٢١٢	١٢,٢٦١	مصاريف ضيافة ونظافة
١٠,٤٥٨	٦٧,١٨١	التأمين الطبي
٦٠,١٨٨	١٥٢,٤٣٩	مكافآت وحوافز موسمية
٣٦,٩٢٠		مصاريف رسوم وإشتراكات
٧,٦١٤	٤,١٤٠	مصاريف سفر وانتقال
١,٢٨٠	٢٥٠	أجور وتحميل وتزويل
٦١,٩١٠		بدل الإنتداب
١٨,٢١٤	١١,٨٠٤	مستلزمات مكتبية
٢٦,٤٠٣	٧,٥٨١	صيانة وإصلاح وترميم
٣٧,١٥٠		عمالة مؤقتة
٣,٨٦٩	٤,٤٢٩	وقود ومحروقات
٩٤,٤٢٣	٣٥,٣٣٠	الهاتف والفاكس والبريد
٣١,٩٤٣	.	مكافأة نهاية الخدمة
٤٦,٦٠٠	٦٥,٩٠٠	مصاريف إستشارات
١٩,١٤١	١٧,٢٠٨	إشتراكات وتصديقات
١٧٠,٠٢٨	.	البدلات
١,٣٩٧	٥٧١	مصروفات أخرى
١,١٢٥,٢٥٧	٦٨٣,٠١٩	المجموع

جمعية أصدقاء المرضى بعنيزة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ٣٦٢٥
 القصيم - عنيزة - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة) للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
 (بالريال السعودي)

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/٠٦/٣٠ م	١٣-٢) مصاريف دعم منصة إحسان
١٧٥,٩٦٩	.	برنامج السلة الغذائية وتموينات للأسر
٤٣٢,٣٧٥	.	برنامج توريد وتركيب مستلزمات طبية - مستشفى الشفا بعنيزة
.	١٠٩,٠٠٠	جهاز كثافة العظام بمستشفى الشفا - منصة غروس الخيرية
.	٢٣٠,٠٠٠	برنامج تأمين أجهزة ومستلزمات طبية
.	.	
٦٠٨,٣٤٤	٣٣٩,٠٠٠	المجموع

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/٠٦/٣٠ م	١٤) مصاريف عمومية وإدارية
٣٠٥,٥٨٤	٢٣٨,٨٢٧	رواتب وما في حكمها
٢٤,٦٥١	٤,٧١٥	تأمينات إجتماعية
٦٢,٨١٦	٨٧,٥٠٢	تأمين طبي
٣,٧٨٢	٥٥	مستلزمات مكتبية
٤١,١٧٨	٢٦,٥٤٠	صيانة وإصلاح
٢,٢٨٢	١,٠٠١	ضيافة ونظافة
١,٧٥٠	.	ملابس العمالة الموحدة
٤٦,٥٨٠	.	عمل إضافي
٥٤,٠٠٠	.	البدلات
١٣,٨٠٠	.	رسوم مهنية
١٢,٩٩٤	٧,٦٩٦	رسوم حكومية وتأشيرات وتصديقات
٨,٥٠٥	٤,٥٤٥	مصاريف وعمولات بنكية
٣,٠٤٠	.	محروقات صيانة سيارات
٦,٦٥٤	.	سفرات عمل
٤,٩٥٧	.	منافع وخدمات
٥٠,٣٠٠	٧,٧٥٠	مكافآت وحوافز
٢,٥٨٣	٥٥٤	الهاتف والفاكس والبريد
٢٦,٩٥٠	.	بدلات إنتداب
٦٧٢,٤٠٦	٣٧٩,١٨٤	المجموع

١٥ الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية الظاهرة في قائمة المركز المالي ، نقد وما في حكمه ، ذمم مدينة وموجودات متداولة أخرى ، ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى.

مخاطر الائتمان:

هي مخاطر عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الأخر لخسارة مالية ، ليس لدى المؤسسة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان ويتم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

مخاطر العملات

هي المخاطر المتمثلة في احتمالية تذبذب قيمة أداة مالية ما بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية ، تتم معاملات المؤسسة الأساسية بالريال السعودي ، المعاملات الأخرى التي تتم بعملات اجنبية تعتبر غير هامة ، تدار مخاطر العملة بصورة منتظمة.

مخاطر السيولة

هي المخاطر المتمثلة في تعرض المؤسسة لصعوبات في الحصول على التمويل اللازم للوفاء بمتطلبات مرتبطة بأدوات مالية ، وقد تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع اصل مالي ما بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة ، وتدار مخاطر السيولة من خلال المراقبة المنتظمة لمدي كفاية السيولة المتوفرة للوفاء بالمطلوبات المالية للمؤسسة.

القيمة العادلة

هي المبالغ المستخدمة في مبادلة الموجودات والمطلوبات بين اطراف على علم كامل ورغبة في إتمام العملية في ظل ظروف متكافئة ونظرا الى ان القوائم المالية يتم اعدادها على أساس التكلفة التاريخية فقد تحدث اختلافات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة وتري إدارة المؤسسة ان القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف بصورة جوهريه عن قيمتها الدفترية.