

آمعة أصدقاء المرضى بعنيزة

مسئلة بالمركز الوطنى لتنمية القطار غير الربحى برقم ٣٦٢٥

القصيم- المملكة العربية السعودية

القوائم المالية مع تقرير المراجع المستقل

للسنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية أصدقاء المرضى بعنيزة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٦٢٥  
القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

---

صفحة	الفهرس
٤-٣	تقرير المراجع المستقل
٥	قائمة المركز المالي
٦	قائمة الانشطة
٧	قائمة التدفقات النقدية
٨	قائمة التغير في صافي الأصول
٢١-٩	ايضاحات حول القوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية المحترمين  
جمعية أصدقاء المرضى بعنيزة  
مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع غير الربحي رقم (٣٦٢٥)  
تقرير حول مراجعة القوائم المالية

### الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة جمعية أصدقاء المرضى بعنيزة – مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (٣٦٢٥) - ("الجمعية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة. وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الغير هادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

### أساس الرأي:

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة الدولية للمحاسبين القانونيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد، ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الغير هادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وطبقاً لأحكام نظام الجمعيات التعاونية ولاتحته التنفيذية واللائحة الأساسية للجمعية التعاونية، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى، 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، وعن 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.

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

### مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية للجمعية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجعة 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 أي تحريف جوهرى عندما يكون موجوداً.

جمعية أصدقاء المرضى بعنيزة  
مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع غير الربحي رقم (٣٦٢٥)  
تقرير حول مراجعة القوائم المالية (يتبع)  
مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية للجمعية (يتبع):

ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها 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 خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

-تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا، ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، 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 عن فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

-تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإقصاءات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.

-استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

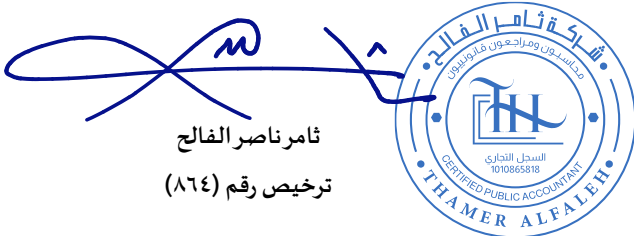
-تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

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.

**المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:**

-تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

شركة تامر ناصر الفالح محاسبون ومراجعون قانونيون



تامر ناصر الفالح  
ترخيص رقم (٨٦٤)

الرياض في : ١٤٤٧/١٠/٠٩  
الموافق : ٢٠٢٦/٠٣/٢٨ م

جمعية أصدقاء المرضى بعنيزة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٦٢٥  
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
كافة المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	الموجودات:
			الموجودات المتداولة:
٦,٩٤٧,٢١٤	٩,٩١١,٩٨٧	(٣)	النقد وما في حكمه
١٥٤,٤٤٠	١٠,٠٠٠	(٤)	مصاريف مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠,١٠٠,٠٠٠		استثمارات متداولة
١٢,١٠١,٦٥٤	٢٠,٠٢١,٩٨٧		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة:
٢,١٠٤,٢٤٣	١,٦١٨,٦٦٠	(٥)	ممتلكات، آلات ومعدات، بالصافي
٥,٥٤٣	٣,١١٧	(٦)	صافي الأصول غير الملموسة بالصافي
٢,١٠٩,٧٨٦	١,٦٢١,٧٧٧		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			أصول الأوقاف، صافي
٣,٢٢٨,٧٥٠	-	(٧)	الآلات والعقارات والمعدات وأوقاف صافي
٣,٢٢٨,٧٥٠	-		إجمالي أصول الأوقاف
١٧,٤٤٠,١٩٠	٢١,٦٤٣,٧٦٤		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول:
			المطلوبات المتداولة:
٣٢,٣٧٣	٨,٤٩٥	(٨)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣٢,٣٧٣	٨,٤٩٥		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة:
١٠٥,٩١٩	١٢٧,٤٧٦	(٩)	مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
١٠٥,٩١٩	١٢٧,٤٧٦		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١٣٨,٢٩٢	١٣٥,٩٧١		إجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
١٠,٨٦٣,٣٦٩	١٥,٦٦١,٥١٦		صافي الأصول غير المقيدة
٩٢٤,٥٢١	٨٤,٤٩٣		صافي الأصول المقيدة
٥,٥١٤,٠٠٨	٥,٧٦١,٧٨٥		صافي الأصول أوقاف
١٧,٣٠١,٨٩٨	٢١,٥٠٧,٧٩٣		إجمالي الأصول
١٧,٤٤٠,١٩٠	٢١,٦٤٣,٧٦٤		إجمالي صافي الأصول والمطلوبات

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية أصدقاء المرضى بعنيزة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٦٢٥  
قائمة الأنشطة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
كافة المبالغ بالريال السعودي

بنود الدخل	إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
<b>الإيرادات والمكاسب:</b>						
التبرعات النقدية		٨,٠٨١,١٧٨	.	-	٨,٠٨١,١٧٨	٣,٦٤٥,١٥١
التبرعات النقدية المقيدة	(١٠)	.	١٠,١٠٥,٩٤٦	-	١٠,١٠٥,٩٤٦	٧,٤٥٤,٣٥٠
تبرعات أوقاف		.	.	٤٢١,٢٣٩	٤٢١,٢٣٩	٢٢٧,٧٧٠
الدعم الحكومي - منصة إحسان	(١١)	.	٥٣٨,٠٠٠	-	٥٣٨,٠٠٠	٤٣٢,٣٧٥
الإعانات الحكومية	(١٢)	.	٨٤٤,٣٦٠	-	٨٤٤,٣٦٠	٨٩٠,٦٢٠
إيراد الاشتراكات		٧,٨٠٠	.	-	٧,٨٠٠	٦,٨٠٠
تبرعات الزكاة		.	٢,٤٤٤,٨١٦	-	٢,٤٤٤,٨١٦	١,٣١٢,٦١٢
إيرادات إيجارات		١٨٩,٠٢٠	.	-	١٨٩,٠٢٠	٢٣٢,٧٨٦
تبرعات خدمات تطوعية	(١٣)	.	٥٣٢٣٢٤٨	-	٥٣٢٣,٢٤٨	٨٣١٧٨٤٤
إيرادات استثمارات		٢٦١,٢٥٦	.	-	٢٦١,٢٥٦	٢,١٤٠
صافي الأصول المحررة من القيود		٢٠,٠٩٦,٣٩٩	(٢٠,٠٩٦,٣٩٩)	-	.	.
إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٢٠,٠٩٦,٣٩٩	(٢٠,٠٩٦,٣٩٩)	-	.	.
<b>إجمالي الإيرادات</b>		<b>٢٨,٦٣٥,٦٥٣</b>	<b>(٨٤٠,٠٢٨)</b>	<b>٤٢١,٢٣٩</b>	<b>٢٨,٢١٦,٨٦٤</b>	<b>٢٢,٥٢٢,٤٤٨</b>
<b>المصاريف والخسائر</b>						
مصرفات البرامج والأنشطة	(١٤)	(٢٢,٣٤٣,١٩٣)	-	-	(٢٢,٣٤٣,١٩٣)	(٢٠,٦٠٧,٩٥٨)
مصرفات وتوزيعات عوائد الأوقاف		.	-	(١٧٣,٤٦٣)	(١٧٣,٤٦٣)	(١٥,٠٤٤)
مصرفات جمع الأموال		(٢٤٧,٧٨٧)	-	.	(٢٤٧,٧٨٧)	(١٩١,٧٦٠)
مصرفات عمومية وإدارية	(١٥)	(٧١٥,٨١٢)	-	.	(٧١٥,٨١٢)	(٦٧٢,٤٠٦)
إهلاك العقارات والآلات والمعدات	(٥)	(٤٦٧,٢٨٨)	-	.	(٤٦٧,٢٨٨)	(٣٣٢,٤٩٧)
إطفاء الأصول الغير ملموسة	(٦)	(٢,٤٢٦)	-	.	(٢,٤٢٦)	(٨,٤٤٨)
مصرفات الحوكمة		(٦١,٠٠٠)	-	.	(٦١,٠٠٠)	(٢٣,٨٧٩)
<b>إجمالي المصروفات</b>		<b>(٢٣,٨٣٧,٥٠٦)</b>	<b>-</b>	<b>(١٧٣,٤٦٣)</b>	<b>(٢٤,٠١٠,٩٦٩)</b>	<b>(٢١,٨٥١,٩٩٢)</b>
<b>التعديلات على بنود استثنائية</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(١٢٨,٧٥٠)</b>	<b>(١٢٨,٧٥٠)</b>	<b>-</b>
<b>التغير في صافي الأصول بعد التعديلات</b>		<b>٤,٧٩٨,١٤٧</b>	<b>(٨٤٠,٠٢٨)</b>	<b>٢٤٧,٧٧٧</b>	<b>٤,٢٠٥,٨٩٥</b>	<b>٦٧٠,٤٥٦</b>
<b>صافي الأصول اول العام</b>		<b>١٠,٨٦٣,٣٦٩</b>	<b>٩٢٤,٥٢١</b>	<b>٥,٥١٤,٠٠٨</b>	<b>١٧,٣٠١,٨٩٨</b>	<b>١٦,٦٣١,٤٤٢</b>
<b>صافي الأصول في نهاية العام</b>		<b>١٥,٦٦١,٥١٦</b>	<b>٨٤,٤٩٣</b>	<b>٥,٧٦١,٧٨٥</b>	<b>٢١,٥٠٧,٧٩٣</b>	<b>١٧,٣٠١,٨٩٨</b>

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية أصدقاء المرضى بعنيزة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٦٢٥  
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
كافة المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
		التدفق النقدي من أنشطة التشغيل
٦٧٠,٤٥٦	٤,٢٠٥,٨٩٥	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
		تعديلات البنود غير النقدية
٣٣٢,٤٩٧	٤٦٧,٢٨٨	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٨,٤٤٨	٢,٤٢٦	إطفاء الأصول الغير ملموسة
٣١,٩٤٣	٢١,٥٥٧	مكافأة نهاية الخدمة
		التغير في الأصول والمطلوبات التشغيلية
(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,١٠٠,٠٠٠)	استثمارات متداولة
(٥٩,٠٦٥)	١٤٤,٤٤٠	مصاريف مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٢٣,٠٦٩	(٢٣,٨٧٨)	مسدد من مكافأة نهاية الخدمة
(٣,٩٩٢,٦٥٢)	(٢٨٢,٢٧٢)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:
(٦٦٩,٣٨٦)	(٢٩١,٧٠٥)	مدفوعات ممتلكات، آلات ومعدات
(٥,٧٥٠)	-	مدفوعات أصول غير ملموسة
-	٣,٥٣٨,٧٥٠	بيع أصول غير متداولة
(٦٧٥,١٣٦)	٣,١١٨,٢٩٥	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٤,٦٦٧,٧٨٨)	٢,٩٦٤,٧٧٣	صافي الزيادة (النقص) في النقدية وشبه النقدية
١١,٦١٥,٠٠٢	٦,٩٤٧,٢١٤	النقدية وشبه النقدية في بداية السنة
٦,٩٤٧,٢١٤	٩,٩١١,٩٨٧	النقدية وشبه النقدية في نهاية السنة

جمعية أصدقاء المرضى بعنيزة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٦٢٥  
قائمة التغير في صافي الأصول للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
كافة المبالغ بالريال السعودي

صافي الأصول الغير مقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول أوقاف	الإجمالي	
١٠,٨٦٣,٣٦٩	٩٢٤,٥٢١	٥,٥١٤,٠٠٨	١٧,٣٠١,٨٩٨	كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
٤,٧٩٨,١٤٧	(٨٤٠,٠٢٨)	٢٤٧,٧٧٧	٤,٢٠٥,٨٩٥	التغير في صافي الأصول بقائمة الأنشطة
١٥,٦٦١,٥١٦	٨٤,٤٩٣	٥,٧٦١,٧٨٥	٢١,٥٠٧,٧٩٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
صافي الأصول الغير مقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول أوقاف	الإجمالي	
١٠,١٣٤,٢٨٩	١١٩٥٨٧١	٥,٣٠١,٢٨٢	١٦,٦٣١,٤٤٢	كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٧٢٩,٠٨٠	(٢٧١,٣٥٠)	٢١٢,٧٢٦	٦٧٠,٤٥٦	التغير في صافي الأصول بقائمة الأنشطة
١٠,٨٦٣,٣٦٩	٩٢٤,٥٢١	٥,٥١٤,٠٠٨	١٧,٣٠١,٨٩٨	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

كافة المبالغ بالريال السعودي  
(١) التكوين والنشاط:

جمعية أصدقاء المرضى بعنيزة، جمعية خيرية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحية رقم ٣٦٢٥ بتاريخ ٢٠٢١/٠٤/٠٥ م ومركزها الرئيسي: القصيم - المملكة العربية السعودية  
السنة المالية: تبدأ السنة المالية من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة، والقوائم المالية المرفقة تمثل حسابات الفترة من ٠١ يناير ٢٠٢٥ م الي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
أهداف الجمعية:

- ١- تقديم المساعدات للمرضى حسب حاجاتهم بجميع جنسياتهم شاملة المساعدات العينية والأجهزة والمستلزمات الطبية والأدوية وتكاليف التشخيص والعلاج
- ٢- عمل زيارات دورية للمرضى في المرافق الصحية ومنازلهم للإطلاع على الخدمات المقدمة وتلمس إحتياجاتهم والمساهمة في تخفيف معاناتهم
- ٣- تنظيم وإقامة ودعم مبادرات وبرامج التوعية والتثقيف الصحي للمرضى خاصة وأفراد المجتمع بصورة عامة لزيادة الوعي الصحي وتحقيق جودة الحياة
- ٤- الاهتمام بالنواحي الاجتماعية للمرضى إلى جانب النواحي العلاجية انطلاقا من مبدأ التكافل الاجتماعي
- ٥- زرع الثقة المتبادلة والاطمئنان بين المريض والطبيب كأساس للعلاج السليم والاستجابة له
- ٦- 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
- ٧- تمثل الجمعية حلقة وصل بين مختلف الأجهزة وأهل الخير والمرضى وذلك بهدف دعم التواصل وإيصال التبرعات للمحتاجين توفيراً للجهد وتحقيقاً للتكامل بين أفراد المجتمع
- ٨- تأمين وسائل النقل للمرضى الذين لا تتوفر لديهم وسائل النقل لاستكمال رحلة الشفاء
- ٩- جميع الأهداف الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للمؤسسة

(٢) أساس العرض واهم السياسات المحاسبية المتبعة:

أساس الاعداد القياس

تم إعداد البيانات المالية وفقا 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 والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة تم إعداد القوائم المالية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - ومبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

عملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي والذي يمثل عملة النشاط.

استخدام الحكم والتقدير

إعداد هذه القوائم المالية، يتطلب من الإدارة استخدام أحكام وتقديرات وافترضاات، 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 والافتراضات 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

## كافة المبالغ بالريال السعودي

الفعلية قد تختلف عن التقديرات يتم مراجعة الافتراضات الهامة بصورة مستمرة ويتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات بأثر مستقبلي.

## العرف المحاسبي:

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

## الإيرادات

يتم اثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق ذلك عند توافر الشروط الآتية:

- ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع او التصرف فيه باي شكل من اشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل

- ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

- ان يكون التبرع قابل للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية

وفيما عدا ذلك يتم اثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى طبقاً للأساس النقدية

يتم اثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات، او تجهيزات، او منافع، او مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات او المنافع او التجهيزات

## المصروفات

يتم تصنيف المصروفات على أساس وظيفي ويتم استخدام أساس الاستحقاق في اثبات المصروفات، فيما عدا مصروفات المساعدات والزكاة فتثبت طبقاً للأساس النقدي.

## النقد ومعادلات النقد

يتكون النقد ومعادلات النقد من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع قصيرة الأجل والتي لها فترة استحقاق 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.

## الذمم المدينة:

يتم اثبات الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد اخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها.

## المخزون السلعي:

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تصرف حتي تاريخ القوائم المالية ويتم اثباتها بسعر تقييمها عند استلامها

- المخزون من البضاعة المشتراة يتم اثباته علي أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية

## الأصول الثابتة

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب علي استخدامها منافع اقتصادية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة تظهر الاصول بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم والخسائر المتراكمة للانخفاض في القيمة وتتضمن تكلفة

اقتناء الأصل كافة التكاليف المتعلقة باقتناء الأصل 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

كافة المبالغ بالريال السعودي

موجودات مؤهلة خلال الفترة اللازمة لاستكمال وتجهيز الموجودات للغرض المعدة له تستهلك التكلفة ناقصا القيمة المتبقية المقدرة بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كما يلي:

الأصل	نسبة الاهلاك %
مباني	٥%
سيارات	٢٠%
أجهزة ومعدات	١٥%
اثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة وبرامج	٢٠%

مكافأة نهاية الخدمة

يتم استحقاق مكافأة نهاية الخدمة وفقا لنظام العمل بالمملكة العربية السعودية ويتم احتساب الالتزام على أساس المزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه الذمم الدائنة والحسابات الأخرى يتم اثبات مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل البضائع والخدمات المستلمة، سواء تم اصدار فواتير بموجبها أو لا. 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 الا عند استلامها فعليا.

التبرعات العينية

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق وفي الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول الي القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الي حين بيعها قائمة التدفقات النقدية

يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة الغير مباشرة ولأغراض اعداد قائمة التدفقات تتمثل النقدية وما في حكمها في ارصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية

قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك أصول الأوقاف كما يلي:

• الأصول غير المقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.

• الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية • التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الأتي:

١. الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي الأوقاف.

٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية

• التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن الأتي:

١. التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية

جمعية أصدقاء المرضى بعنيزة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٦٢٥  
إيضاحات حول القوائم المالية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

كافة المبالغ بالريال السعودي		
٣. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو إنقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفائه من قبل الجمعية		
المعاملات بالعملات الأجنبية		
يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات، أما أرصدة وتحمل فروق تحويل العملات على نتائج أعمال العام.		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣. نقد وأرصدة لدى البنوك
١,٦٠٢,٢٤٢	٢,٦١٣,٧٥٩	مصرف الراجحي - عام ٥٨٥٧
١,٩٦٦,٩٧٤	٥,٢٠٨,٧١٨	مصرف الراجحي - الوقف ٥٨٧٣
١٠٠,٤٣٦	٢,٧٨٢	مصرف الراجحي - الزكاة ٥٨٦٥
٤٦٦,٦٩٣	٨,١٣٤	مصرف الراجحي - ماجور ٥٨٩٩
١,٦٦٧	١٣,١٧٨	مصرف الانماء - العام ٧٠٠٠
١	٢٠٨	مصرف الانماء - وقف ٧٠٠١
١	١٦,٦٣١	مصرف الانماء - زكاة ٧٠٠٢
٢,٣٣٧,٥٨٥	١,٣٦١,٥٠٣	البنك الأهلي التجاري - العام ١١٠
٨٤,٢٤٠	٩٦,١٠٥	البنك الأهلي التجاري مأجور - ٨٠٣
٢٧٨	٢٠,٣٧٠	البنك الأهلي التجاري زكاة - ٥٠٥
١٩,٩٤٩	٤٠,٢١٤	البنك الأهلي التجاري الوقف - ٤٠٧
٢٤٧,٣١١	٤٠٠,٤١٩	بنك الرياض - العام
١١٩,٨٣٧	١٢٩,٩٦٧	بنك البلاد - العام
٦,٩٤٧,٢١٤	٩,٩١١,٩٨٧	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٤. مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٨٢,١٤٠	-	إيرادات مستحقة
٧٢,٣٠٠	١٠,٠٠٠	دفعات مقدمة للموردين
١٥٤,٤٤٠	١٠,٠٠٠	الإجمالي

جمعية أصدقاء المرضى بعنيزة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٦٢٥  
إيضاحات حول القوائم المالية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

كافة المبالغ بالريال السعودي  
٥. ممتلكات، آلات ومعدات

صافي القيمة الدفترية		الاستهلاك				التكلفة			البيان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	استهلاك الفترة	٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	الإضافات	الاستيعادات	٠١ يناير ٢٠٢٥ م	
٣١٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	(٣١٠,٠٠٠)	٣١٠,٠٠٠	الأراضي
٤٠٦,١٤٨	٣٨٨,١٨٩	٦٠,٧٩٧	١٧,٩٥٩	٤٢,٨٣٨	٤٤٨,٩٨٦	-	-	٤٤٨,٩٨٦	سيارات
١,٠١٩,٠٣١	٩٠٧,٥٤٧	١,٠٥٨,٢٠٧	٣٧١,٤٨٤	٦٨٦,٧٢٣	١,٩٦٥,٧٥٤	-	٢٦٠,٠٠٠	١,٧٠٥,٧٥٤	حاسب آلي
١٤٩٥١٩	١٢٥١٦٦	١١٨,٣٦١	٢٤٣٥٣	٩٤٠٠٨	٢٤٣,٥٢٧	-	-	٢٤٣,٥٢٧	الأثاث والمفروشات
٢١٩٥٤٥	١٩٧٧٥٨	١٧٤,٦٨٣	٥٣٤٩٢	١٢١١٩١	٣٧٢,٤٤١	-	٣١,٧٠٥	٣٤٠,٧٣٦	أجهزة ومعدات
٢١.٤٢٤٣	١,٦١٨,٦٦٠	١,٤١٢,٠٤٨	٤٦٧٢٨٨	٩٤٤,٧٦٠	٣,٠٣٠,٧٠٨	(٣١٠,٠٠٠)	٢٩١,٧٠٥	٣,٠٤٩,٠٠٣	الإجمالي

جمعية أصدقاء المرضى بعنيزة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٦٢٥  
إيضاحات حول القوائم المالية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
كافة المبالغ بالريال السعودي

٦. الأصول الغير ملموسة بالصافي

صافي القيمة الدفترية		الاطفاء			التكلفة			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إطفاء الفترة	٠١ يناير ٢٠٢٥ م	الإضافات	٠١ يناير ٢٠٢٥ م	البيان	
٥,٥٤٣	٣,١١٧	٣١,٦٣٣	٢,٤٢٦	٢٩,٢٠٧	-	٣٤,٧٥٠	رخص البرامج والأنظمة	
٥,٥٤٣	٣,١١٧	٣١,٦٣٣	٢,٤٢٦	٢٩,٢٠٧	-	٣٤,٧٥٠	الإجمالي	

٧. الآلات والعقارات والمعدات أوقاف

صافي القيمة الدفترية		الاستهلاك			التكلفة			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	استهلاك الفترة	٠١ يناير ٢٠٢٥ م	الإضافات	الاستبعادات	٠١ يناير ٢٠٢٥ م	البيان
٣,٢٢٨,٧٥٠	-	-	-	-	-	(٣,٢٢٨,٧٥٠)	٣,٢٢٨,٧٥٠	الآلات والعقارات والمعدات أوقاف
٣,٢٢٨,٧٥٠	-	-	-	-	-	(٣,٢٢٨,٧٥٠)	٣,٢٢٨,٧٥٠	الإجمالي

جمعية أصدقاء المرضى بعنيزة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٦٢٥  
إيضاحات حول القوائم المالية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
كافة المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٨. مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,٩٥٣	١,٥٩٥	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠	أتعاب مهنية مستحقة
٢٣,٥٢٠	.	مصاريف أخرى مستحقة
٣٢,٣٧٣	٨,٤٩٥	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٩. مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧٣,٩٧٦	١٠٥,٩١٩	رصيد اول السنة
٣١,٩٤٣	٢١,٥٥٧	المكون خلال السنة
-	-	المسدد
١٠٥,٩١٩	١٢٧,٤٧٦	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٠. التبرعات النقدية المقيد
١,٣٤٥,٠٧٥	١,٠٥٦,٩٧٨	برنامج دعم تكاليف علاج المرضى
٣,١٥٧,٢٤٨	١,٧٩٣,٧٦٩	برنامج الغسيل الكلوي
٢٣٦,٨٤٣	٢٥٠,٠١٨	برنامج تأمين أجهزة ومستلزمات طبية
٢٣٠,٥٩٢	٣٩٠,٤٢٥	دعم مرضى الفشل الكلوي
١٥٩,٨٧٠	١٠٩,٦٢٤	برامج ومشاريع موسمية
٩٢٨,٧٤٧	١,٥٠٠,٨٤٧	برامج الدعم الأسري للمرضى
٣٤,٠٠٠	-	برامج دعم القطاعات الصحية - مستشفى الشفا بعنيزة
٢٧,٨٠٠	٥٩٧,٨٣١	برامج دعم القطاعات الصحية - مستشفى الملك سعود بعنيزة
٣١,٣٧١	-	برنامج تفريج كربة
٣٤٦,٠٧٩	-	برنامج سفر المرضى
٩٥٦,٧٢٥	٨٦٩,٩٨٦	مشروع احتواء للمرضى النفسيين والمشردين
-	١٣٦,٤٦٨	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - نقل المرضى (مأجور)
-	٣,٤٠٠,٠٠٠	مشروع تأمين جهاز لتفتيت الحصى بالموجات الصوتية
٧,٤٥٤,٣٥٠	١٠,١٠٥,٩٤٦	الإجمالي

جمعية أصدقاء المرضى بعنيزة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٦٢٥  
إيضاحات حول القوائم المالية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

كافة المبالغ بالريال السعودي  
١١. الدعم الحكومي - منصة إحسان

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٤٣٢,٣٧٥	٢١٨,٠٠٠	مستلزمات العلاج الطبيعي مستشفى الشفا بعنيزة - منصة غروس الخيرية
-	٢٣٠,٠٠٠	تأمين الأجهزة الطبية للمحتاجين
-	٩٠,٠٠٠	مشروع ماجور لنقل المرضى
٤٣٢,٣٧٥	٥٣٨,٠٠٠	الإجمالي

١٢. الإعانات الحكومية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
١٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات منحة دعم مصروفات التشغيل
١٩٠,٦٢٠	٢٩٤,٣٦٠	صندوق دعم الجمعيات منحة دعم رأس المال البشري
١٠٠,٠٠٠	-	صندوق دعم الجمعيات منحة التميز المؤسسي
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات منحة البرامج والمشاريع
٨٩٠,٦٢٠	٨٤٤,٣٦٠	الإجمالي

١٣. تبرعات خدمات تطوعية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٣,٠٧٢,١١٠	٢,٩٤٢,٧٧٠	برنامج توطین الاستثمار دعم الرواتب شركة التميمي
٥,٢٢٨,٠٠٠	٢,٢٣٩,٠٠٠	العائد الاقتصادي للفرص التطوعية المنصة الوطنية للتطوع
١٧,٧٣٤	١٤١,٤٧٨	العائد الاقتصادي للفرص التطوعية المنصة الوطنية للتطوع الصحي
٨,٣١٧,٨٤٤	٥,٣٢٣,٢٤٨	الإجمالي

جمعية أصدقاء المرضى بعنيزة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٦٢٥  
إيضاحات حول القوائم المالية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	كافة المبالغ بالريال السعودي ١٤. مصروفات البرامج والأنشطة
١,٣٢١,٧٦٤	٣,٥٨٢,٣٣٣	مصارييف الزكاة الشرعية
١,٣٤٣,١٧٩	١,٠٩٢,٣١٥	مصروفات نقدية مقيدة برنامج العلاج الطبي بطاقة مريض
٢٢٧,٥٢٨	٣٩٦,٨٤٥	مصروفات نقدية مقيدة برنامج العلاج الطبي مرضى الفشل الكلوي
٢٣٦,٤٥٩	٢٥٠,١١٨	مصروفات نقدية مقيدة برنامج الأجهزة والمستلزمات الطبية
٩٥٦,٩٦٣	٥٤٨,٦٦٢	مصروفات نقدية مقيدة برنامج العلاج الطبي المرضى النفسيين
٦٦,٦٨٢		مصروفات نقدية مقيدة برنامج دعم القطاع الصحي مستشفى الشفا بعنيزة
٢٧,٥٥٧	٥١٥,٦٧٠	مصروفات نقدية مقيدة برنامج دعم القطاع الصحي مستشفى الملك سعود بعنيزة
١٥٩,٨٦٩	١١٤,٥٠٤	مصروفات نقدية مقيدة مساعدات برامج وأنشطة موسمية
٩٢٨,٧٠١	١,٥٤٣,١٣١	مصروفات نقدية مقيدة برنامج الدعم لأسري
٣,١٥٧,٢٤٨	١,٦٤٨,١٠٨	مصروفات نقدية مقيدة مشروع إنشاء مركز الغسيل الكلوي
-	٨٢٨,٠٠٠	مصروفات نقدية مقيدة مشروع الجلطات الدماغية
-	٣,٤٠٠,٠٠٠	مصروفات نقدية مقيدة مشروع تأمين جهاز لتفتيت الحصى بالموجات الصوتية
٣١,٣٧١	.	مصروفات نقدية مقيدة برنامج تفريغ كربة
٣٤٦,٠٨٢	.	مصروفات نقدية مقيدة برنامج نقل سفر المرضى
٨,٣١٧,٨٤٤	٥,٣٢٣,٢٤٨	مصروفات نقدية مقيدة مقابل تبرعات التطوع برنامج دعم الرواتب توظيف الاستثمار
٩٧,٧٩٨		مصروفات نقدية مقيدة مصارييف برنامج التميز المؤسسي
٢,٧٨٠,٥٦٩	٢,٦٥٢,٢٥٨	مصارييف الأنشطة الأخرى ١-١٤
٦٠٨,٣٤٤	٤٤٨,٠٠٠	مصارييف دعم منصة إحسان ٢-١٤
٢٠,٦٠٧,٩٥٨	٢٢,٣٤٣,١٩٣	<b>الإجمالي</b>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١-١٤. مصارييف الأنشطة الأخرى
١٣٣,٣٥٥	١٦٩,٩٩٥	مصارييف برامج وأنشطة برامج التوعية
١٩,٥٣٢	٢٨٩,٩٣٨	مصارييف برامج وأنشطة برامج موسمية
١,١٢٥,٢٥٧	٩٦٢,٦٩٣	مصارييف برامج وأنشطة مصروفات التشغيل المحمل على النشاط ١-١٤ أ
٢٥٢,٠٨٠	٢١٧,٤٤١	مصارييف برامج وأنشطة هدايا وتكريمات ومكافأة تحفيزية
٢١,٧٨٤	٣٧,٦٤٢	مصارييف برامج وأنشطة تأهيل وتدريب
٤٧,٩٥٠	.	مصارييف برامج وأنشطة اللقاءات والزيارات الرسمية
٢٢٦,٠٧٦	٥٦٢,٤٣٨	مصارييف برامج وأنشطة برنامج ماجور
٨٧٤,٣٩٠	٣١٤,١٢٦	مصارييف برامج وأنشطة برنامج احتواء للمرضى النفسيين
٨٠,١٤٥	٩٧,٩٨٦	مصارييف برامج وأنشطة الحملات الإعلانية والترويجية
٢,٧٨٠,٥٦٩	٢,٦٥٢,٢٥٨	<b>الإجمالي</b>

جمعية أصدقاء المرضى بعنيزة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٦٢٥  
إيضاحات حول القوائم المالية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
كافة المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٤-١-أ مصاريف برامج وأنشطة مصروفات التشغيل المحمل على النشاط
٤٧٣,٤١٣	٥٥٥,٨٤٣	رواتب وأجور وما في حكمها
٧,٠٩٤	.	منافع وخدمات
١٧,٢١٢	٢٤,٠٢٦	مصاريف ضيافة ونظافة
١٠,٤٥٨	.	التأمين الطبي
٦٠,١٨٨	.	مكافأة وحوافز موسمية
٣٦,٩٢٠	٣٣,٥١١	مصاريف رسوم واشتراكات
٧,٦١٤	.	مصاريف سفر وانتقال
١,٢٨٠	.	أجور وتحميل وتنزيل
٦١,٩١٠	.	مكافأة التدريب وبدلات الانتداب
١٨,٢١٤	١٩,٨٥٠	مستلزمات مكتبية
٢٦,٤٠٣	٤٦,٠٧٤	صيانة وإصلاح وترميم
٣٧,١٥٠	.	عمالة مؤقتة
٣,٨٦٩	١٠,٧١٢	وقود ومحروقات
٩٤,٤٢٣	٧٥,٩٠٧	المنافع والخدمات والتأمين
٣١,٩٤٣	.	مكافأة نهاية الخدمة
٤٦,٦٠٠	١٩٥,٧٧٥	مصاريف استشارات
١٩,١٤١	.	رسوم حكومية اشتراكات وتصديقات
١٧٠,٠٢٨	.	البدلات
١,٣٩٧	٩٩٦	مصروفات أخرى
١,١٢٥,٢٥٧	٩٦٢,٦٩٣	<b>الإجمالي</b>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٤-٢. مصاريف دعم منصة إحسان
١٧٥,٩٦٩	-	برنامج السلة الغذائية وتموينات للأسر
٤٣٢,٣٧٥	-	برنامج توريد وتركيب مستلزمات طبية - مستشفى الشفا بعنيزة
-	٢١٨,٠٠٠	جهاز كثافة العظام بمستشفى الشفا - منصة غروس الخيرية
-	٢٣٠,٠٠٠	برنامج تأمين أجهزة ومستلزمات طبية
٦٠٨,٣٤٤	٤٤٨,٠٠٠	<b>الإجمالي</b>

جمعية أصدقاء المرضى بعنيزة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٦٢٥  
إيضاحات حول القوائم المالية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
كافة المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٥. المصروفات العمومية والادارية
٣٠,٥٥٨٤	٤٢٣,٠٠٠	رواتب وما في حكمها
٢٤,٦٥١	٢٤,٥٦٢	تأمينات اجتماعية
٦٢,٨١٦	٨٧,٥٠٢	تأمين طبي
٣,٧٨٢	٣,٥٦٣	مستلزمات مكتبية
٤١,١٧٨	٧٩,٦٣٨	صيانة وإصلاح
٢,٢٨٢	١,٩٠٣	ضبيافة ونظافة
١,٧٥٠	.	ملابس العمالة الموحدة
٤٦,٥٨٠	٤٣,٦٤٠	عمل إضافي
٥٤,٠٠٠	.	البدلات
١٣,٨٠٠	١٣,٨٠٠	رسوم مهنية
١٢,٩٩٤	٩,٣٩٠	رسوم حكومية وتأشيرات وتصديقات
٨,٥٠٥	٨,٤١٧	مصاريف وعمولات بنكية
٣,٠٤٠	.	محروقات صيانة سيارات
٦,٦٥٤	٤,١٠٠	بدلات انتداب سفريات عمل
٤,٩٥٧	٨,٥٤٨	المنافع والخدمات والتأمين
٥٠,٣٠٠	٧,٧٥٠	مكافأة وحوافز
٢,٥٨٣	.	الهاتف والفاكس والبريد
٢٦,٩٥٠	.	بدلات انتداب
٦٧٢,٤٠٦	٧١٥,٨١٢	الإجمالي

جمعية أصدقاء المرضى بعنيزة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٦٢٥  
إيضاحات حول القوائم المالية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
كافة المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٦. صافي الأصول المقيدة
٨٠,١٢٧	-	الزكاة
٣٧,١٤١	١,٨٠٥	برنامج تكاليف العلاج للمرضى
٣٨٤	٢٨٤	الاجهزة والمستلزمات الطبية للمرضى
٤٦	-	برنامج الدعم الاسري للمرضى
٣,٠٦٣	-	برنامج دعم مرضى الفشل الكلوي
٢٤٣	٨٢,٤٠٤	مستشفى الملك سعود بعنيزة - دعم القطاعات والمشاريع الصحية
١٠,٦٩٤	-	مستشفى الشفا بعنيزة - دعم القطاعات والمشاريع الصحية
١٠٠,٠٠٠	-	المنح الحكومي - منحة دعم التشغيل - صندوق دعم الجمعيات
٢,٢٠٣	-	المنح الحكومي - منحة التميز المؤسسي - صندوق دعم الجمعيات
٥٠٠,٠٠٠	-	المنح الحكومي - منحة دعم القطاع - صندوق دعم الجمعيات
١٩٠,٦٢٠	-	المنح الحكومي - منحة راس المال البشري - صندوق دعم الجمعيات
٩٢٤,٥٢١	٨٤,٤٩٣	الإجمالي

١٧. الأدوات المالية وإدارة المخاطر

مخاطر الائتمان:

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر خسائر مالية، ليس لدى المؤسسة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان، تم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية ذات تصنيف إئتماني مرتفع، تستحق الذمم المدينة التجارية والأخرى بشكل رئيسي من عملاء في السوق المحلية وقد تم إظهارها بقيمتها القابلة للاسترداد المقدر.

مخاطر السيولة:

هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الإلتزامات المتعلقة بالأدوات المالية، قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة، وتدير المؤسسة مخاطر السيولة من خلال التأكد من توفر التمويل اللازم في الشركة عند الحاجة لذلك.

مخاطر العملات:

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف للعملات الأجنبية، إن معاملات المؤسسة الأساسية هي بالريال السعودي، وتعتقد الإدارة إن مخاطر العملات غير جوهري.

مخاطر أسعار الفائدة

مخاطر أسعار الفائدة هي مخاطر تقلب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار الفائدة في السوق.

القيمة العادلة:

كافة المبالغ بالريال السعودي  
تمثل القيمة العادلة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو سداد إلتزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة، وحيث  
يتم إعداد القوائم المالية للمؤسسة وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن ينتج فروق بين القيمة الدفترية والقيمة  
العادلة المقدرة، تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالمؤسسة لا تختلف كثيرا عن  
قيمتها الدفترية.

#### ١٨. الاحداث اللاحقة

لم تطرأ أي أحداث لاحقة لتاريخ القوائم المالية تتطلب الإفصاح عنها حسب إفادة إدارة المنشأة.

#### ١٩. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتناسب مع العرض في السنة الحالية.