

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 ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

مع تقرير المراجع المستقل

جمعية أصدقاء المرضى بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي بالرقم ٣٦٢٥
القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ مارس 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 ٣١ مارس 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 ٣١ مارس ٢٠٢٥م 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

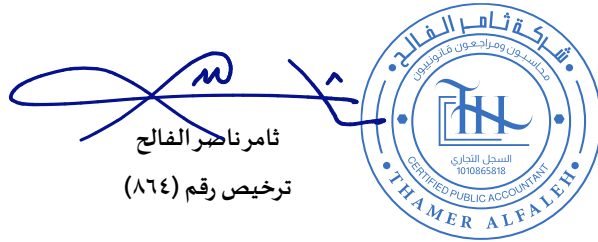
نطاق الفحص

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 شيء 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 : ١٤٤٦/١١/٢١ هـ
الموافق : ٢٠٢٥/٠٥/١٩ م

جمعية أصدقاء المرضى بعنيزة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي بالرقم ٣٦٢٥
 القصيم - عنيزة - المملكة العربية السعودية
 قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مدققة) كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
 (بالريال السعودي)

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/٠٣/٣١ م	إيضاح	الموجودات:
			الموجودات المتداولة:
٦,٩٤٧,٢١٤	١٤,٦٥٢,١٧٠	(٣)	نقد وما في حكمه
٥,٠٠٠,٠٠٠	.		إستثمارات متداولة
١٥٤,٤٤٠	٧٩,٩٩٠	(٤)	مصاريف مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>١٢,١٠١,٦٥٤</u>	<u>١٤,٧٣٢,١٦٠</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة:
٢,١٠٤,٢٤٣	٢,٠١٤,٠١٣	(٥)	الالات والعقارات والمعدات ، صافي
٥,٥٤٣	٤,١٩٤	(٦)	الأصول الغير ملموسة ، صافي
<u>٢,١٠٩,٧٨٦</u>	<u>٢,٠١٨,٢٠٧</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>١٩,٩٧٩,١١٧</u>		إجمالي الموجودات
			صافي الأصول والمطلوبات:
			صافي الأصول:
١٠,٨٦٣,٣٦٩	١٣,٤٥٧,٧٣٠		صافي الأصول غير المقيدة
٩٢٤,٥٢١	٨٢٨,٠٦٨		صافي الأصول المقيدة
٥,٥١٤,٠٠٨	٥,٥٦١,٩٢٨		صافي الأصول أوقاف
<u>١٧,٣٠١,٨٩٨</u>	<u>١٩,٨٤٧,٧٢٦</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	٢٥,٤٧٣	(٩)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٣٢,٣٧٣</u>	<u>٢٥,٤٧٣</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
<u>١٣٨,٢٩٢</u>	<u>١٣١,٣٩٢</u>		إجمالي المطلوبات
<u>١٧,٤٤٠,١٩٠</u>	<u>١٩,٩٧٩,١١٧</u>		إجمالي صافي الأصول والمطلوبات

!REF#

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 ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
 (بالريال السعودي)

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/٠٣/٣١ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
الإيرادات والتبرعات					
٣,٦٤٥,١٥١	١,٢٠٠,٣٤٧	.	.	١,٢٠٠,٣٤٧	التبرعات النقدية
٧,٤٥٤,٣٥٠	٤,٥٤٧,١٧٤	.	٤,٥٤٧,١٧٤	.	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٢٢٧,٧٧٠	٤٨,١٠٤	٤٨,١٠٤	.	.	تبرعات أوقاف
٤٣٢,٣٧٥	.	.	.	.	(١١) الدعم الحكومي - منصة إحسان
٣,٩٦٢,٧٣٠	.	.	.	.	(١٢) الإعانات الحكومية
٦,٨٠٠	.	.	.	.	إيراد الإشتراكات
١,٣١٢,٦١٢	١,٤٩٤,٨٣٤	.	١,٤٩٤,٨٣٤	.	تبرعات الزكاة
٢٣٢,٧٨٦	.	.	.	.	إيرادات إيجارات
٥,٢٤٥,٧٣٤	٧٩٣,٠٢٠	.	٧٩٣,٠٢٠	.	تبرعات خدمات تطوعية
٢,١٤٠	٦٣,٥٠١	.	.	٦٣,٥٠١	إيرادات إستثمارات
.	.	.	.	.	صافي الأصول المحررة من القيود
.	.	.	(٦,٩٣١,٤٨١)	٦,٩٣١,٤٨١	إعادة تصنيف الأصول لتحقيق قيد الاستخدام
٢٢,٥٢٢,٤٤٨	٨,١٤٦,٩٨٠	٤٨,١٠٤	(٩٦,٤٥٣)	٨,١٩٥,٣٢٩	اجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف والتحويلات
المصروفات					
(١٩,٢٨٦,١٩٤)	(٤,٣٠٣,٠٢٦)	.	.	(٤,٣٠٣,٠٢٦)	(١٣) مصروفات البرامج و الأنشطة
(١,٣٢١,٧٦٤)	(٩٧٧,٩٠٦)	.	.	(٩٧٧,٩٠٦)	مصروفات الزكاة
(١٥,٠٤٤)	(١٨٤)	(١٨٤)	.	.	مصروفات وتوزيعات عوائد الأوقاف
(١٩١,٧٦٠)	(٤٦,٣٤١)	.	.	(٤٦,٣٤١)	مصروفات جمع الأموال
(٦٧٢,٤٠٦)	(١٣٧,٨٤٣)	.	.	(١٣٧,٨٤٣)	(١٤) مصروفات عمومية وإدارية
(٣٣٢,٤٩٧)	(١٠٨,٦٤٢)	.	.	(١٠٨,٦٤٢)	(٥) إهلاك العقارات والآت والمعدات
(٨,٤٤٨)	(١,٣٤٩)	.	.	(١,٣٤٩)	(٦) إطفاء الأصول الغير ملموسة
(٢٣,٨٧٩)	(٢٥,٨٠٠)	.	.	(٢٥,٨٠٠)	مصروفات الحوكمة
.	(٦٢)	.	.	(٦٢)	مصروفات الإستثمار
(٢١,٨٥١,٩٩٢)	(٥,٦٠١,١٥٢)	(١٨٤)	.	(٥,٦٠٠,٩٦٨)	اجمالي المصروفات
٦٧٠,٤٥٦	٢,٥٤٥,٨٢٨	٤٧,٩٢٠	(٩٦,٤٥٣)	٢,٥٩٤,٣٦١	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	١٩,٨٤٧,٧٢٦	٥,٥٦١,٩٢٨	٨٢٨,٠٦٨	١٣,٤٥٧,٧٣٠	صافي الأصول في نهاية للسنة

!REF#

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 ٣١ مارس 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
٢,٥٤٥,٨٢٨	٤٧,٩٢٠	(٩٦,٤٥٣)	٢,٥٩٤,٣٦١	التغير في صافي الأصول بقائمة الأنشطة نهاية الفترة
<u>١٩,٨٤٧,٧٢٦</u>	<u>٥,٥٦١,٩٢٨</u>	<u>٨٢٨,٠٦٨</u>	<u>١٣,٤٥٧,٧٣٠</u>	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

!REF#

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 ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
 (بالريال السعودي)

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/٠٣/٣١ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٦٧٠,٤٥٦	٢,٥٤٥,٨٢٨	التغير في صافي الأصول
		التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول:
٣٣٢,٤٩٧	١٠٨,٦٤٢	إهلاك العقارات والآت والمعدات
٨,٤٤٨	١,٣٤٩	إطفاء الأصول الغير ملموسة
٣١,٩٤٣	.	المكون مخصص نهاية الخدمة
(٥,٠٠٠,٠٠٠)	٥,٠٠٠,٠٠٠	إستثمارات متداولة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٥٩,٠٦٥)	٧٤,٤٥٠	مصاريف مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢٣,٠٦٩	(٦,٩٠٠)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٣,٩٩٢,٦٥٢)	٧,٧٢٣,٣٦٨	صافي التدفقات النقدية الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(٦٦٩,٣٨٦)	(١٨,٤١٢)	إضافات الأصول الثابتة
(٥,٧٥٠)	.	إضافات أصول غير ملموسة
(٦٧٥,١٣٦)	(١٨,٤١٢)	صافي التدفقات النقدية الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٤,٦٦٧,٧٨٨)	٧,٧٠٤,٩٥٦	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
١١,٦١٥,٠٠٢	٦,٩٤٧,٢١٤	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٦,٩٤٧,٢١٤	١٤,٦٥٢,١٧٠	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

!REF#

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 والإفصاح 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 ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
 (بالريال السعودي)

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/٠٣/٣١ م	٣ نقد وما في حكمه
١,٦٠٢,٢٤٢	٢,٣١١,١٦٦	مصرف الراجحي - عام ٥٨٥٧
١,٩٦٦,٩٧٤	٢,٠٠٨,٤٩٠	مصرف الراجحي - الوقف ٥٨٧٣
١٠٠,٤٣٦	١,٣٤٤,٠٧١	مصرف الراجحي - الزكاة ٥٨٦٥
٤٦٦,٦٩٣	٥٢٧,٩٣٧	مصرف الراجحي - ماجور ٥٨٩٩
١,٦٦٧	٥,١٠٤,٢٠٠	مصرف الانماء - العام ٧٠٠٠
١	٤,٦٥٨	مصرف الانماء - وقف ٧٠٠١
١	١٢٩,٠٠١	مصرف الانماء - زكاة ٧٠٠٢
٢,٣٣٧,٥٨٥	٢,٦١٤,٧٥٣	البنك الاهلي التجاري - العام ١١٠
٨٤,٢٤٠	٨٨,٤٩٦	البنك الاهلي التجاري ماجور - ٨٠٣
٢٧٨	١٣٢,٢٤٦	البنك الاهلي التجاري زكاة - ٥٠٥
١٩,٩٤٩	٢١,٧٩٦	البنك الاهلي التجاري الوقف - ٤٠٧
٢٤٧,٣١١	٣٢٢,٠٣٣	بنك الرياض - العام
١١٩,٨٣٧	٤٣,٣٢٤	بنك البلاد - العام
٦,٩٤٧,٢١٤	١٤,٦٥٢,١٧٠	المجموع

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/٠٣/٣١ م	٤ مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى :
٨٢,١٤٠	١٠,٠٠٠	إيرادات مستحقة
٧٢,٣٠٠	٦٩,٩٩٠	دفعات مقدمة للموردين
١٥٤,٤٤٠	٧٩,٩٩٠	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 ٣١ مارس 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	.	.	.	.	١٨,٤١٢	١٨,٤١٢	
الاستيعادات خلال الفترة	.	.	.	.	.	.
التكلفة نهاية الفترة	٣١٠,٠٠٠	٤٤٨,٩٨٦	١,٧٠٥,٧٥٤	٢٤٣,٥٢٧	٣٥٩,١٤٨	٣,٠٦٧,٤١٥	
الاستهلاك المتراكم بداية السنة	.	٤٢,٨٣٨	٦٨٦,٧٢٣	٩٤,٠٠٨	١٢١,١٩١	٩٤٤,٧٦٠	
الاستهلاك خلال الفترة	.	٤,٤٩٠	٨٥,٢٨٨	٦,٠٨٨	١٢,٧٧٦	١٠٨,٦٤٢	
الاستيعادات خلال الفترة	.	.	.	.	.	.
الاستهلاك المتراكم نهاية الفترة	.	٤٧,٣٢٨	٧٧٢,٠١١	١٠٠,٠٩٦	١٣٣,٩٦٧	١,٠٥٣,٤٠٢	
صافي القيمة في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣١٠,٠٠٠	٤٠١,٦٥٨	٩٣٣,٧٤٣	١٤٣,٤٣١	٢٢٥,١٨١	٢,٠١٤,٠١٣	
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		١,٣٤٩					
الاستهلاك المتراكم نهاية الفترة		٣٠,٥٥٦					
صافي القيمة في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م		٤,١٩٤					
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 ٣١ مارس 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 ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
 (بالريال السعودي)

٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٢٠٢٥/٠٣/٣١ 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	٢٠٢٥/٠٣/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	١,٩٥٣	١,٩٥٣
	أتعاب مهنية مستحقة	.	٦,٩٠٠
	مصاريف أخرى مستحقة	٢٣,٥٢٠	٢٣,٥٢٠
	المجموع	٢٥,٤٧٣	٣٢,٣٧٣

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 ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
 (بالريال السعودي)

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/٠٣/٣١ م	١٠ التبرعات النقدية المقيدة
١,٣٤٥,٠٧٥	٣٠٧,٨١٢	برنامج دعم تكاليف علاج المرضى
٣,١٥٧,٢٤٨	٣,٤٦١,٠٠٠	برنامج الغسيل الكلوي
٢٣٦,٨٤٣	٤٦,٤٤٠	برنامج تأمين أجهزة ومستلزمات طبية
٢٣٠,٥٩٢	١٨٧,٨١٧	دعم مرضى الفشل الكلوي
١٥٩,٨٧٠	.	برامج ومشاريع موسمية
٩٢٨,٧٤٧	٣٨٢,٥٢٢	برامج الدعم الأسري للمرضى
٣٤,٠٠٠	.	برامج دعم القطاعات الصحية - مستشفى الشفا بعنيزة
٢٧,٨٠٠	.	برامج دعم القطاعات الصحية - مستشفى الملك سعود بعنيزة
٣١,٣٧١	.	برنامج تفريج كربة
٣٤٦,٠٧٩	.	برنامج سفر المرضى
٩٥٦,٧٢٥	١٣١,٠٠٠	مشروع إحتواء للمرضى النفسيين والمشردين
	٣٠,٥٨٣	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - نقل المرضى (مأجور)
<u>٧,٤٥٤,٣٥٠</u>	<u>٤,٥٤٧,١٧٤</u>	المجموع
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/٠٣/٣١ م	١١ الدعم الحكومي - منصة إحسان
٤٣٢,٣٧٥	.	مستلزمات العلاج الطبيعي مستشفى الشفا بعنيزة
<u>٤٣٢,٣٧٥</u>	<u>.</u>	المجموع
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/٠٣/٣١ 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
<u>٣,٩٦٢,٧٣٠</u>	<u>.</u>	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 ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
 (بالريال السعودي)

١٢	مصرفوات البرامج والأنشطة	٢٠٢٥/٠٣/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	مصرفوات نقدية مقيدة - برنامج العلاج الطبي (بطاقة مريض مواطن)	١٠٦,٧٠٠	٣٧٤,٤٣٩
	مصرفوات نقدية مقيدة - برنامج العلاج الطبي (مريض الفشل الكلوي)	١٧٩,٧٨٢	٢٢٧,٥٢٨
	مصرفوات نقدية مقيدة - برنامج العلاج الطبي (بطاقة مريض مقيم)	٢٣٤,٤٤٧	٩٦٨,٨٣٠
	مصرفوات نقدية مقيدة - برنامج الأجهزة والمستلزمات الطبية	٤٦,٥٤٠	٢٣٦,٤٥٩
	مصرفوات نقدية مقيدة - برنامج العلاج الطبي (المرضى النفسيين)	٩١,٠٩٧	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)	١,٧٦١,٠٠٠	٢٧,٥٥٧
	مصرفوات نقدية مقيدة - مساعدات برامج وأنشطة موسمية	٤,٨٨٠	١٥٩,٨٦٩
	مصرفوات نقدية مقيدة - برنامج الدعم لأسري	٣٩٧,٩٣٠	٩٢٨,٧٠١
	مصرفوات نقدية مقيدة - مشروع إنشاء مركز الغسيل الكلوي	.	٣,١٥٧,٢٤٨
	مصرفوات نقدية مقيدة - برنامج تفریح كربة	.	٣١,٣٧١
	مصرفوات نقدية مقيدة - برنامج نقل سفر المرضى	.	٣٤٦,٠٨٢
	مصرفوات نقدية مقيدة - برنامج دعم الرواتب (توطين الإستثمار)	٧٩٣,٠٢٠	٣,٠٧٢,١١٠
	مصرفوات نقدية مقيدة - مصاريف برنامج التميز المؤسسي	.	٩٧,٧٩٨
	مصاريف الأنشطة (١-١٣)	٦٨٧,٦٣٠	٢,٧٨٠,٥٦٩
	مصاريف دعم منصة إحسان (٢-١٣)	.	٦٠٨,٣٤٤
	مصرفوات أنشطة خدمات تطوعية	.	٥,٢٤٥,٧٣٤
	المجموع	٤,٣٠٣,٠٢٦	١٩,٢٨٦,١٩٤

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 ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
 (بالريال السعودي)

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/٠٣/٣١ م	مصاريف الأنشطة (١-١٣)
١٣٣,٣٥٥	٢٦١,٥٩٢	مصاريف برامج وأنشطة - برامج وتوعية
١٩,٥٣٢	.	مصاريف برامج وأنشطة - برامج موسمية
١,١٢٥,٢٥٧	٢٨٦,٦٠١	مصاريف برامج وأنشطة - مصروفات التشغيل المحمل على النشاط (١-١٣)
٢٥٢,٠٨٠	٥٥,٨٨٦	مصاريف برامج وأنشطة - هدايا وتكريمات ومكافآت تحفيزية
٢١,٧٨٤	١,١٥٠	مصاريف برامج وأنشطة - تأهيل وتدريب
٤٧,٩٥٠	٦٠٠	مصاريف برامج وأنشطة - اللقاءات والزيارات الرسمية
٢٢٦,٠٧٦	٣٨,٠٤٥	مصاريف برامج وأنشطة - برنامج ماجور
٨٧٤,٣٩٠	.	مصاريف برامج وأنشطة - برنامج إحتواء للمرضى النفسيين
٨٠,١٤٥	٤٣,٧٥٦	مصاريف برامج وأنشطة - الحملات الإعلانية والترويجية
٢,٧٨٠,٥٦٩	٦٨٧,٦٣٠	المجموع

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/٠٣/٣١ م	مصاريف برامج و أنشطة - مصروفات التشغيل المحمل على النشاط (١-١٣)
٤٧٣,٤١٣	١٤٧,٠٨٦	مرتبات وأجور وما في حكمها
٧,٠٩٤	٥٠,٢٨٦	منافع وخدمات
١٧,٢١٢	.	مصاريف ضيافة ونظافة
١٠,٤٥٨	٣٣٠	التأمين الطبي
٦٠,١٨٨	٧٣,٧٠٠	مكافآت وحوافز موسمية
٣٦,٩٢٠	١١,٣٨٩	مصاريف رسوم وإشتراكات
٧,٦١٤	.	مصاريف سفر وانتقال
١,٢٨٠	.	أجور وتحميل وتزويل
٦١,٩١٠	.	بدل الإنتداب
١٨,٢١٤	١,٠٢٤	مستلزمات مكتبية
٢٦,٤٠٣	.	صيانة وإصلاح وترميم
٣٧,١٥٠	.	عمالة مؤقتة
٣,٨٦٩	٢,٢١٥	وقود ومحروقات
٩٤,٤٢٣	.	الهاتف والفاكس والبريد
٣١,٩٤٣	.	مكافأة نهاية الخدمة
٤٦,٦٠٠	.	مصاريف إستشارات
١٩,١٤١	.	إشتراكات وتصديقات
١٧٠,٠٢٨	.	البدلات
١,٣٩٧	٥٧١	مصروفات أخرى
١,١٢٥,٢٥٧	٢٨٦,٦٠١	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 ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
 (بالريال السعودي)

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/٠٣/٣١ م	٢-١٣) مصاريف دعم منصة إحسان
١٧٥,٩٦٩		برنامج السلة الغذائية وتموينات للأسر
٤٣٢,٣٧٥		برنامج توريد وتركيب مستلزمات طبية - مستشفى الشفا بعنيزة
٦٠٨,٣٤٤		المجموع

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/٠٣/٣١ م	١٤) مصاريف عمومية وإدارية
٣٠٥,٥٨٤	١١٣,١٨٧	رواتب وما في حكمها
٢٤,٦٥١	٢,٣٥٨	تأمينات إجتماعية
٦٢,٨١٦		تأمين طبي
٣,٧٨٢		مستلزمات مكتبية
٤١,١٧٨	٦,٠٧٩	صيانة وإصلاح
٢,٢٨٢		ضيافة ونظافة
١,٧٥٠		ملابس العمالة الموحدة
٤٦,٥٨٠		عمل إضافي
٥٤,٠٠٠		البدلات
١٣,٨٠٠		رسوم مهنية
١٢,٩٩٤	٦,١٦٦	رسوم حكومية وتأشيرات وتصديقات
٨,٥٠٥	١,٧٤٩	مصاريف وعمولات بنكية
٣,٠٤٠		محروقات صيانة سيارات
٦,٦٥٤		سفریات عمل
٤,٩٥٧		منافع وخدمات
٥٠,٣٠٠	٧,٧٥٠	مكافآت وحوافز
٢,٥٨٣	٥٥٤	الهاتف والفاكس والبريد
٢٦,٩٥٠		بدلات إنتداب
٦٧٢,٤٠٦	١٣٧,٨٤٣	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 بعملة 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.