

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 سبتمبر ٢٠٢٥ م

مع تقرير المراجع المستقل

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 سبتمبر 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 مسئولة 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 استفسارات 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 تامر ناصر الفالح محاسبون ومراجعون قانونيون


تامر ناصر الفالح
ترخيص رقم (٨٦٤)



الرياض في : ١٨/٠٤/١٤٤٧هـ
الموافق : ١٠/١٠/٢٠٢٥م

جمعية أصدقاء المرضى بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي بالرقم ٣٦٢٥
القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠٢٥ م
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي)

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/٠٩/٣٠ م	إيضاح	الموجودات:
			الموجودات المتداولة:
٦,٩٤٧,٢١٤	١٠,٧٥١,١١٤	(٣)	نقد وما في حكمه
٥,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠		إستثمارات متداولة
١٥٤,٤٤٠	٩٩,٨٩٠	(٤)	مصاريف مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>١٢,١٠١,٦٥٤</u>	<u>١٦,٨٥١,٠٠٤</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة:
٢,١٠٤,٢٤٣	١,٧٠٨,٩٣٥	(٥)	الالات والعقارات والمعدات ، صافي
٥,٥٤٣	٣,٤٧٥	(٦)	الأصول الغير ملموسة ، صافي
<u>٢,١٠٩,٧٨٦</u>	<u>١,٧١٢,٤١٠</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>٢١,٧٩٢,١٦٤</u>		إجمالي الموجودات
			صافي الأصول والمطلوبات:
			صافي الأصول:
١٠,٨٦٣,٣٦٩	١٥,١٥٥,٨٧٤		صافي الأصول غير المقيدة
٩٢٤,٥٢١	٩٢٤,٥٢١		صافي الأصول المقيدة
٥,٥١٤,٠٠٨	٥,٦٠٣,٨٩٨		صافي الأصول أوقاف
<u>١٧,٣٠١,٨٩٨</u>	<u>٢١,٦٨٤,٢٩٣</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>٢١,٧٩٢,١٦٤</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 سبتمبر ٢٠٢٥ م
 (بالريال السعودي)

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/٠٩/٣٠ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
الإيرادات والتبرعات					
٣,٦٤٥,١٥١	٢,٨٥٩,٠٧٤	١٣٣,٢٥٩	.	٢,٧٢٥,٨١٥	التبرعات النقدية
٧,٤٥٤,٣٥٠	١٢,١٩٠,٢٩٠	.	١٢,١٩٠,٢٩٠	.	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٢٢٧,٧٧٠	.	.	.	.	تبرعات أوقاف
٤٣٢,٣٧٥	٥٣٨,٠٠٠	.	٥٣٨,٠٠٠	.	(١١) الدعم الحكومي - منصة إحسان
٣,٩٦٢,٧٣٠	٥٠,٠٠٠	.	٥٠,٠٠٠	.	(١٢) الإعانات الحكومية
٦,٨٠٠	٧,٨٠٠	.	.	٧,٨٠٠	إيراد الإشتراكات
١,٣١٢,٦١٢	٢,٢٦٣,٤٣٤	.	٢,٢٦٣,٤٣٤	.	تبرعات الزكاة
٢٣٢,٧٨٦	١٧٠,٠٢٠	.	.	١٧٠,٠٢٠	إيرادات إيجارات
٥,٢٤٥,٧٣٤	٧٩٣,٠٢٠	.	٦٥٧,٠٢٠	١٣٦,٠٠٠	تبرعات خدمات تطوعية
٢,١٤٠	٢٦١,٢٥٦	.	.	٢٦١,٢٥٦	إيرادات إستثمارات
صافي الأصول المحررة من القيود					
			(١٥,٦٩٨,٧٤٥)	١٥,٦٩٨,٧٤٥	إعادة تصنيف الأصول لتحقيق قيد الاستخدام
٢٢,٥٢٢,٤٤٨	١٩,١٣٢,٨٩٤	١٣٣,٢٥٩	.	١٨,٩٩٩,٦٣٥	اجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف والتحويلات
المصروفات					
(١٩,٢٨٦,١٩٤)	(١٠,٦١٧,٨٢١)	.	.	(١٠,٦١٧,٨٢١)	(١٣) مصروفات البرامج و الأنشطة
(١,٣٢١,٧٦٤)	(٢,٩٧٧,١٨٨)	.	.	(٢,٩٧٧,١٨٨)	مصروفات الزكاة
(١٥,٠٤٤)	(٤٣,٣٦٩)	(٤٣,٣٦٩)	.	.	مصروفات وتوزيعات عوائد الأوقاف
(١٩١,٧٦٠)	(١٨٠,١١٠)	.	.	(١٨٠,١١٠)	مصروفات جمع الأموال
(٦٧٢,٤٠٦)	(٥١٤,٩٦٢)	.	.	(٥١٤,٩٦٢)	(١٤) مصروفات عمومية وإدارية
(٣٣٢,٤٩٧)	(٣٦٦,٥١٩)	.	.	(٣٦٦,٥١٩)	(٥) إهلاك العقارات والآت والمعدات
(٨,٤٤٨)	(٢,٠٦٨)	.	.	(٢,٠٦٨)	(٦) إطفاء الأصول الغير ملموسة
(٢٣,٨٧٩)	(٤٨,٤٠٠)	.	.	(٤٨,٤٠٠)	مصروفات الحوكمة
.	(٦٢)	.	.	(٦٢)	مصروفات الإستثمار
(٢١,٨٥١,٩٩٢)	(١٤,٧٥٠,٥٠٠)	(٤٣,٣٦٩)	.	(١٤,٧٠٧,١٣١)	اجمالي المصروفات
٦٧٠,٤٥٦	٤,٣٨٢,٣٩٥	٨٩,٨٩٠	.	٤,٢٩٢,٥٠٥	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	٢١,٦٨٤,٢٩٣	٥,٦٠٣,٨٩٨	٩٢٤,٥٢١	١٥,١٥٥,٨٧٤	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 سبتمبر 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	(٢٧١,٣٥٠)	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
٤,٣٨٢,٣٩٥	٨٩,٨٩٠	.	٤,٢٩٢,٥٠٥	التغير في صافي الأصول بقائمة الأنشطة نهاية الفترة
<u>٢١,٦٨٤,٢٩٣</u>	<u>٥,٦٠٣,٨٩٨</u>	<u>٩٢٤,٥٢١</u>	<u>١٥,١٥٥,٨٧٤</u>	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

جمعية أصدقاء المرضى بعنيزة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي بالرقم ٣٦٢٥

القصيم - عنيزة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مدققة) للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي)

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/٠٩/٣٠ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٦٧٠,٤٥٦	٤,٣٨٢,٣٩٥	التغير في صافي الأصول
		التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول:
٣٣٢,٤٩٧	٣٦٦,٥١٩	إهلاك العقارات والآت والمعدات
٨,٤٤٨	٢,٠٦٨	إطفاء الأصول الغير ملموسة
٣١,٩٤٣	.	المكون مخصص نهاية الخدمة
(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	إستثمارات متداولة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٥٩,٠٦٥)	٥٤,٥٥٠	مصاريف مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢٣,٠٦٩	(٣٠,٤٢٠)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٣,٩٩٢,٦٥٢)	٣,٧٧٥,١١١	صافي التدفقات النقدية الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(٦٦٩,٣٨٦)	(٢٨١,٢١١)	إضافات الأصول الثابتة
	٣١٠,٠٠٠	بيع أصول ثابتة
(٥,٧٥٠)	.	إضافات أصول غير ملموسة
(٦٧٥,١٣٦)	٢٨,٧٨٩	صافي التدفقات النقدية الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٤,٦٦٧,٧٨٨)	٣,٨٠٣,٩٠٠	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
١١,٦١٥,٠٠٢	٦,٩٤٧,٢١٤	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٦,٩٤٧,٢١٤	١٠,٧٥١,١١٤	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 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
 (بالريال السعودي)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣ نقد وما في حكمه
١,٦٠٢,٢٤٢	٣٥٦,٠٦٦	مصرف الراجحي - عام ٥٨٥٧
١,٩٦٦,٩٧٤	٥,٢١٥,٦٣٧	مصرف الراجحي - الوقف ٥٨٧٣
١٠٠,٤٣٦	١٨٤	مصرف الراجحي - الزكاة ٥٨٦٥
٤٦٦,٦٩٣	١,٩٥٥	مصرف الراجحي - ماجور ٥٨٩٩
١,٦٦٧	٤,٠٩٦,٢٧٧	مصرف الانماء - العام ٧٠٠٠
١	٢٠٨	مصرف الانماء - وقف ٧٠٠١
١	٤٤٠	مصرف الانماء - زكاة ٧٠٠٢
٢,٣٣٧,٥٨٥	٤٦٩,٨٦٧	البنك الاهلي التجاري - العام ١١٠
٨٤,٢٤٠	٩٤,٩١٠	البنك الاهلي التجاري - ماجور ٨٠٣
٢٧٨	١٨٧,٣٢٧	البنك الاهلي التجاري - زكاة ٥٠٥
١٩,٩٤٩	٢٥,٣١٤	البنك الاهلي التجاري - الوقف ٤٠٧
٢٤٧,٣١١	٢٨٩,١٢٦	بنك الرياض - العام
١١٩,٨٣٧	١٣,٨٠٤	بنك البلاد - العام
٦,٩٤٧,٢١٤	١٠,٧٥١,١١٤	المجموع

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٤ مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى :
٨٢,١٤٠	.	إيرادات مستحقة
٧٢,٣٠٠	١٦,٩٠٠	دفعات مقدمة للموردين
.	٨٢,٩٩٠	ذمم عاملين
١٥٤,٤٤٠	٩٩,٨٩٠	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 سبتمبر ٢٠٢٥ م
 (بالريال السعودي)

الإجمالي	أجهزة ومعدات	أثاث ومفروشات	السيارات	مباني	أراضي	الالات والعقارات والمعدات
٣,٠٤٩,٠٠٣	٣٤٠,٧٣٦	٢٤٣,٥٢٧	١,٧٠٥,٧٥٤	٤٤٨,٩٨٦	٣١٠,٠٠٠	التكلفة بداية الفترة
٢٨١,٢١١	٢١,٢١١	.	٢٦٠,٠٠٠	.	.	الإضافات خلال الفترة
(٣١٠,٠٠٠)	.	.	.	.	(٣١٠,٠٠٠)	الاستبعادات خلال الفترة
٣,٠٢٠,٢١٤	٣٦١,٩٤٧	٢٤٣,٥٢٧	١,٩٦٥,٧٥٤	٤٤٨,٩٨٦	.	التكلفة نهاية الفترة
٩٤٤,٧٦٠	١٢١,١٩١	٩٤,٠٠٨	٦٨٦,٧٢٣	٤٢,٨٣٨	.	الاستهلاك المتراكم بداية السنة
٣٦٦,٥١٩	٣٩,٩٢٢	١٨,٢٦٤	٢٩٤,٨٦٣	١٣,٤٧٠	.	الاستهلاك خلال الفترة
.	.	.	.	.	.	الاستبعادات خلال الفترة
١,٣١١,٢٧٩	١٦١,١١٣	١١٢,٢٧٢	٩٨١,٥٨٦	٥٦,٣٠٨	.	الاستهلاك المتراكم نهاية الفترة
١,٧٠٨,٩٣٥	٢٠٠,٨٣٤	١٣١,٢٥٥	٩٨٤,١٦٨	٣٩٢,٦٧٨	.	صافي القيمة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
٢,١٠٤,٢٤٣	٢١٩,٥٤٥	١٤٩,٥١٩	١,٠١٩,٠٣١	٤٠٦,١٤٨	٣١٠,٠٠٠	صافي القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
						٦ الأصول الغير ملموسة
						رخص البرامج والأنظمة
						٣٤,٧٥٠
						التكلفة بداية الفترة
						الإضافات خلال الفترة
						٣٤,٧٥٠
						التكلفة نهاية الفترة
						٢٩,٢٠٧
						الاستهلاك المتراكم بداية السنة
						٢,٠٦٨
						الاستهلاك خلال الفترة
						٣١,٢٧٥
						الاستهلاك المتراكم نهاية الفترة
						٣,٤٧٥
						صافي القيمة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
						٥,٥٤٣
						صافي القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
						٧ الالات والعقارات والمعدات أوقاف
						الأراضي
						٣,٢٢٨,٧٥٠
						التكلفة بداية السنة
						.
						الإضافات خلال السنة
						٣,٢٢٨,٧٥٠
						التكلفة نهاية السنة
						.
						الاستهلاك المتراكم بداية السنة
						.
						الاستهلاك خلال الفترة
						.
						الاستهلاك المتراكم نهاية الفترة
						٣,٢٢٨,٧٥٠
						صافي القيمة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
						٣,٢٢٨,٧٥٠
						صافي القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

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 سبتمبر ٢٠٢٥ م
 (بالريال السعودي)

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/٠٩/٣٠ م	٨ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٧٣,٩٧٦	١٠٥,٩١٩	الرصيد في أول السنة
.	.	المستخدم خلال الفترة
٣١,٩٤٣	.	المكون في نهاية الفترة
<u>١٠٥,٩١٩</u>	<u>١٠٥,٩١٩</u>	المجموع

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/٠٩/٣٠ م	٩ مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,٩٥٣	١,٩٥٣	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
٦,٩٠٠	.	أتعاب مهنية مستحقة
٢٣,٥٢٠	.	مصاريف أخرى مستحقة
<u>٣٢,٣٧٣</u>	<u>١,٩٥٣</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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
 (بالريال السعودي)

١٠ التبرعات النقدية المقبلة	٢٠٢٥/٠٩/٣٠ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
برنامج دعم تكاليف علاج المرضى	٦٩٠,٤٠٧	١,٣٤٥,٠٧٥
برنامج الغسيل الكلوي	٥,٠٦١,٢٠٦	٣,١٥٧,٢٤٨
برنامج تأمين أجهزة ومستلزمات طبية	١٧٢,٠٨٨	٢٣٦,٨٤٣
دعم مرضى الفشل الكلوي	٣١٠,٢١٣	٢٣٠,٥٩٢
برامج ومشاريع موسمية	٦٥,١٠١	١٥٩,٨٧٠
برامج الدعم الأسري للمرضى	١,٣١٥,٥٢٨	٩٢٨,٧٤٧
برامج دعم القطاعات الصحية - مستشفى الشفا بعنيزة	.	٣٤,٠٠٠
برامج دعم القطاعات الصحية - مستشفى الملك سعود بعنيزة	٥٢٧,٦٩٣	٢٧,٨٠٠
برنامج تفريج كربة	.	٣١,٣٧١
برنامج سفر المرضى	.	٣٤٦,٠٧٩
مشروع إحتواء للمرضى النفسيين والمشردين	٥٤٣,٧٥٠	٩٥٦,٧٢٥
تبرعات وهبات مقيدة نقدية - نقل المرضى (مأجور)	١٠٤,٣٠٥	.
مشروع تأمين جهاز لتفتيت الحصى بالموجات الصوتية	٣,٤٠٠,٠٠٠	.
المجموع	١٢,١٩٠,٢٩٠	٧,٤٥٤,٣٥٠

١١ الدعم الحكومي - منصة إحسان	٢٠٢٥/٠٩/٣٠ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
مستلزمات العلاج الطبيعي مستشفى الشفا بعنيزة	٢١٨,٠٠٠	٤٣٢,٣٧٥
تأمين الأجهزة الطبية للمحتاجين	٢٣٠,٠٠٠	.
مشروع مأجور لنقل المرضى	٩٠,٠٠٠	.
المجموع	٥٣٨,٠٠٠	٤٣٢,٣٧٥

١٢ الإعانات الحكومية	٢٠٢٥/٠٩/٣٠ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
صندوق دعم الجمعيات - منحة دعم مصروفات التشغيل	٥٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
صندوق دعم الجمعيات - منحة دعم رأس المال البشري	.	١٩٠,٦٢٠
صندوق دعم الجمعيات - منحة التميز المؤسسي	.	١٠٠,٠٠٠
صندوق دعم الجمعيات - منحة البرامج والمشاريع	.	٥٠٠,٠٠٠
إتفاقية دعم الرواتب - برنامج توظيف الإستثمار	.	٣,٠٧٢,١١٠
المجموع	٥٠,٠٠٠	٣,٩٦٢,٧٣٠

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 سبتمبر ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي)

١٣	مصرفوات البرامج والأنشطة	٢٠٢٥/٠٩/٣٠ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	مصرفوات نقدية مقيدة - برنامج العلاج الطبي (بطاقة مريض مواطن)	٢٩١,٩٨٣	٣٧٤,٤٣٩
	مصرفوات نقدية مقيدة - برنامج العلاج الطبي (مريض الفشل الكلوي)	٣١٦,٦٣٣	٢٢٧,٥٢٨
	مصرفوات نقدية مقيدة - برنامج العلاج الطبي (بطاقة مريض مقيم)	٤٣٣,٧٦٠	٩٦٨,٨٣٠
	مصرفوات نقدية مقيدة - برنامج الأجهزة والمستلزمات الطبية	١٧٢,١٨٨	٢٣٦,٤٥٩
	مصرفوات نقدية مقيدة - برنامج العلاج الطبي (المرضى النفسيين)	٣٦٥,٥٣٦	٩٥٦,٩٦٣
	مصرفوات نقدية مقيدة - برنامج دعم القطاع الصحي (مستشفى الشفا بعنيزة)	.	٦٦,٦٨٢
	مصرفوات نقدية مقيدة - برنامج دعم القطاع الصحي (مستشفى الملك سعود بعنيزة)	١٣٤,٥٣٢	٢٧,٥٥٧
	مصرفوات نقدية مقيدة - مساعدات برامج وأنشطة موسمية	٦٩,٩٨١	١٥٩,٨٦٩
	مصرفوات نقدية مقيدة - برنامج الدعم لأسري	١,٣٣٥,٢٤٩	٩٢٨,٧٠١
	مصرفوات نقدية مقيدة - مشروع إنشاء مركز الغسيل الكلوي	٦٧,٢٢٠	٣,١٥٧,٢٤٨
	مصرفوات نقدية مقيدة - مشروع الجلطات الدماغية	٨٢٨,٠٠٠	
	مصرفوات نقدية مقيدة - مشروع تأمين جهاز لتفتيت الحصى بالموجات الصوتية	٣,٤٠٠,٠٠٠	
	مصرفوات نقدية مقيدة - برنامج تفريغ 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
(١-١٣)	مصاريف الأنشطة الأخرى	١,٩٦١,٧١٨	٢,٧٨٠,٥٦٩
(٢-١٣)	مصاريف دعم منصة إحسان	٤٤٨,٠٠٠	٦٠٨,٣٤٤
	مصرفوات أنشطة خدمات تطوعية	١٣٦,٠٠٠	٥,٢٤٥,٧٣٤
	المجموع	١٠,٦١٧,٨٢١	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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
 (بالريال السعودي)

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/٠٩/٣٠ م	(١-١٣) مصاريف الأنشطة الأخرى
١٣٣,٣٥٥	١٥٢,٩٣٠	مصاريف برامج وأنشطة - برامج وأتوعية
١٩,٥٣٢	٢٤٤,٦٦٢	مصاريف برامج وأنشطة - برامج موسمية
١,١٢٥,٢٥٧	١,٠٦١,٠١٤	(١-١٣) مصاريف برامج وأنشطة - مصروفات التشغيل المحمل على النشاط
٢٥٢,٠٨٠	١٦٥,٦٧٢	مصاريف برامج وأنشطة - هدايا وتكريمات ومكافآت تحفيزية
٢١,٧٨٤	٣٥,٦٣٩	مصاريف برامج وأنشطة - تأهيل وتدريب
٤٧,٩٥٠	.	مصاريف برامج وأنشطة - اللقاءات والزيارات الرسمية
٢٢٦,٠٧٦	١٤٣,٨٠٦	مصاريف برامج وأنشطة - برنامج ماجور
٨٧٤,٣٩٠	٦٧,٥٦٣	مصاريف برامج وأنشطة - برنامج إحتواء للمرضى النفسيين
٨٠,١٤٥	٩٠,٤٣١	مصاريف برامج وأنشطة - الحملات الإعلانية والترويجية
<u>٢,٧٨٠,٥٦٩</u>	<u>١,٩٦١,٧١٨</u>	المجموع

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/٠٩/٣٠ م	(١-١٣) مصاريف برامج وأنشطة - مصروفات التشغيل المحمل على النشاط
٤٧٣,٤١٣	٤٣٩,٤٣٦	مرتبات وأجور وما في حكمها
٧,٠٩٤	٦,١٠٥	منافع وخدمات
١٧,٢١٢	١٦,٨٣٤	مصاريف ضيافة ونظافة
١٠,٤٥٨	.	التأمين الطبي
٦٠,١٨٨	٣٣٧,٦٠٣	مكافآت وحوافز موسمية
٣٦,٩٢٠	.	مصاريف رسوم وإشتراكات
٧,٦١٤	.	مصاريف سفر وإنتقال
١,٢٨٠	٢٥٠	أجور وتحميل وتنزيل
٦١,٩١٠	.	بدل الإنتداب
١٨,٢١٤	١٨,٥٦٣	مستلزمات مكتبية
٢٦,٤٠٣	٢٧,٦٩٨	صيانة وإصلاح وترميم
٣٧,١٥٠	.	عمالة مؤقتة
٣,٨٦٩	٧,٥٠٩	وقود ومحروقات
٩٤,٤٢٣	٤٨,٨٦٢	الهاتف والفاكس والبريد
٣١,٩٤٣	.	مكافأة نهاية الخدمة
٤٦,٦٠٠	١٣٤,٢٠٠	مصاريف إستشارات
١٩,١٤١	٢٢,٩٥٨	إشتراكات وتصديقات
١٧٠,٠٢٨	.	البدلات
١,٣٩٧	٩٩٦	مصروفات أخرى
<u>١,١٢٥,٢٥٧</u>	<u>١,٠٦١,٠١٤</u>	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 سبتمبر ٢٠٢٥ م
 (بالريال السعودي)

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/٠٩/٣٠ م	١٣-٢) مصاريف دعم منصة إحسان
١٧٥,٩٦٩	.	برنامج السلة الغذائية وتموينات للأسر
٤٣٢,٣٧٥	.	برنامج توريد وتركيب مستلزمات طبية - مستشفى الشفا بعنيزة
.	٢١٨,٠٠٠	جهاز كثافة العظام بمستشفى الشفا - منصة غروس الخيرية
.	٢٣٠,٠٠٠	برنامج تأمين أجهزة ومستلزمات طبية
.	.	
<u>٦٠٨,٣٤٤</u>	<u>٤٤٨,٠٠٠</u>	المجموع

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/٠٩/٣٠ م	١٤) مصاريف عمومية وإدارية
٣٠٥,٥٨٤	٣٥٠,٤٦٦	رواتب وما في حكمها
٢٤,٦٥١	٧,٠٧٣	تأمينات إجتماعية
٦٢,٨١٦	.	تأمين طبي
٣,٧٨٢	١,٠٥٦	مستلزمات مكتبية
٤١,١٧٨	٤٣,٩٧٢	صيانة وإصلاح
٢,٢٨٢	.	ضيافة ونظافة
١,٧٥٠	.	ملابس العمالة الموحدة
٤٦,٥٨٠	.	عمل إضافي
٥٤,٠٠٠	.	البدلات
١٣,٨٠٠	.	رسوم مهنية
١٢,٩٩٤	٩,٣٩٠	رسوم حكومية وتأشيرات وتصديقات
٨,٥٠٥	٦,٣٣٥	مصاريف وعمولات بنكية
٣,٠٤٠	.	محروقات صيانة سيارات
٦,٦٥٤	٨٦٥	سفرات عمل
٤,٩٥٧	.	منافع وخدمات
٥٠,٣٠٠	٩٥,٢٥٢	مكافآت وحوافز
٢,٥٨٣	٥٥٤	الهاتف والفاكس والبريد
٢٦,٩٥٠	.	بدلات إنتداب
<u>٦٧٢,٤٠٦</u>	<u>٥١٤,٩٦٢</u>	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.