

جمعية اصدقاء المرضى ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٤٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية اصدقاء المرضى ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٤٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الصفحة	<u>المحتويات</u>
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة صافي الاصول
١٤ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

السادة أعضاء الجمعية العمومية

جمعية اصدقاء المرضى ببريدة

القصيم ، المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية اصدقاء المرضى ببريدة مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٤٩) والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة ، وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) ، بما في ذلك ملخصاً للسياسات المحاسبية المهمة. وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وأداؤها المالي وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م. وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومعايير المنشآت غير الهادفة للربح ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفيينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد، ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمد عليها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين واللائحة المالية للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ. عند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. وإن المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أو الأخطاء وإصدار تقرير المراجع المتضمن للرأي. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً التحريفات الجوهرية الموجودة. إن التحريفات يمكن أن تنشأ عن الغش أو الأخطاء، وتعتبر جوهرياً إذا كانت، بشكل فردي أو إجمالي، ممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه القوائم المالية.



مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية (تتمة)

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة، كما نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن غش أو أخطاء، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأي. إن خطر عدم اكتشاف التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الأخطاء، حيث أن الغش قد يشمل على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة لتصميم إجراءات مراجعة ملائمة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.
 - تقويم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تأكيد جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إذا استنتجنا عدم وجود تأكيد جوهرى، فيتعين علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأي. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف المنشأة على الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.
- نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة ضمن أمور أخرى بنطاق وتوقيت المراجعة المخطط لها والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا أن القوائم المالية لجمعية اصدقاء المرضى ببريدة تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

شركة حسام خالد المشيقح
محاسبون ومراجعون قانونيون

حسام خالد المشيقح
محاسب قانوني - ترخيص رقم
(٩٨١)

الرياض - المملكة العربية السعودية

التاريخ: ١٩ رجب ١٤٤٧ هـ

الموافق: ٠٨ يناير ٢٠٢٦ م



جمعية اصدقاء المرضى ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٤٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	
			الاصول
			الاصول المتداولة
٣٩٩,٧٢٣	٣,٠٠١,٠٥٦	(٣)	النقد ومافي حكمه
٣,٦٨٠	٢٥,٥٩٦	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
٤٠٣,٤٠٣	٣,٠٢٦,٦٥٢		إجمالي الاصول المتداولة
			الاصول غير المتداولة
٥٨,٦٨٩	٥٠,٩٨٦	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١٠,٩٩٩	١٢,٩٠٢	(٦)	صافي الأصول غير الملموسة
٦٩,٦٨٨	٦٣,٨٨٨		إجمالي الاصول غير المتداولة
٤٧٣,٠٩١	٣,٠٩٠,٥٤٠		إجمالي الاصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٦,٩٠٠	٩,٢٠٠	(٧)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٦,٩٠٠	٩,٢٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
			صافي الأصول
١٠٤,١٣٦	٨٩٨,٤٣٦		صافي الأصول غير المقيدة
٣٦٢,٠٥٥	٢,١٨٢,٩٠٤	(١٥)	صافي الأصول المقيدة
٤٦٦,١٩١	٣,٠٨١,٣٤٠		إجمالي صافي الأصول
٤٧٣,٠٩١	٣,٠٩٠,٥٤٠		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية اصدقاء المرضى ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٤٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
بنود الدخل					
مكاسب بيع أصول		٠	٠	٠	٤٤,٠٠٠
المنح الحكومية	(٨)	٠	١,٩٥٩,١٣٤	١,٩٥٩,١٣٤	٣٦٨,١١١
التبرعات النقدية المقيدة	(٩)	٠	٩٦,٠٠٠	٩٦,٠٠٠	١٨٣,٠٠٠
دعم منصة احسان	(١٠)	٠	٩٨٥,٠٠٠	٩٨٥,٠٠٠	٠
تبرعات الزكاة		٠	٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)		٤٣,٢٠٠	٠	٤٣,٢٠٠	٤٤,٤٠٠
التبرعات النقدية العامة		١,٥٨٢,٧٢٢	٠	١,٥٨٢,٧٢٢	١١٠,٢٣٦
تبرعات خدمات تطوعية		١٣٥,٠٠٠	٠	١٣٥,٠٠٠	١٢٣,٠٠٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		١,٢٩٩,٢٨٥	(١,٢٩٩,٢٨٥)	٠	٠
إجمالي بنود الدخل		٣,٠٦٠,٢٠٧	١,٨٢٠,٨٤٩	٤,٨٨١,٠٥٦	٩٢٢,٧٤٧
المصروفات					
مصروفات دعم منصة احسان	(١١)	٩٨٥,٠٠٢	٠	٩٨٥,٠٠٢	٠
مصروفات تشغيلية محمله على النشاط		٢,٥٦٠	٠	٢,٥٦٠	٠
مصروفات الزكاة		٧٥,٧٧٧	٠	٧٥,٧٧٧	٤٥,٩٤٥
مصروفات البرامج الأنشطة نقدية - غير مقيدة	(١٢)	٥٥٤,٧١٧	٠	٥٥٤,٧١٧	٢٤٢,٢٩٥
مصروفات جمع الاموال		١١٥,١٠٠	٠	١١٥,١٠٠	٢٥٠
مصروفات الحوكمة		٦,٧٢٧	٠	٦,٧٢٧	٨,٨٩٠
مصروفات خدمات تطوعية		١٣٥,٠٠٠	٠	١٣٥,٠٠٠	١٢٣,٠٠٠
مصروفات البرامج الأنشطة نقدية - مقيدة	(١٣)	٢٣٨,٥٠٦	٠	٢٣٨,٥٠٦	٣٣٧,٣٠٩
مصروفات عمومية وإدارية	(١٤)	١٣٤,٥٩٢	٠	١٣٤,٥٩٢	٣٧,٤٥٦
مصروفات استنفاد الاصول غير الملموسة		٣,٠٩٧	٠	٣,٠٩٧	٢,٢٨٤
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		١٤,٨٢٩	٠	١٤,٨٢٩	١١,٧٧٩
إجمالي المصروفات		٢,٢٦٥,٩٠٧	٠	٢,٢٦٥,٩٠٧	٨٠٩,٢٠٨
التغير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات المستمرة		٧٩٤,٣٠٠	١,٨٢٠,٨٤٩	٢,٦١٥,١٤٩	١١٣,٥٣٩
التغير في صافي الأصول		٧٩٤,٣٠٠	١,٨٢٠,٨٤٩	٢,٦١٥,١٤٩	١١٣,٥٣٩

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية اصدقاء المرضى ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٤٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١١٣,٥٣٩	٢,٦١٥,١٤٩	التغير في صافي الأصول
١١,٧٧٩	١٤,٨٢٩	إهلاك الأصول الثابتة
٢,٢٨٤	٣,٠٩٧	استنفاد الأصول غير ملموسة
(٤٢,٠٠٠)	٠	استبعاد مجمع إهلاك الأصول الثابتة المباعة
٨٥,٦٠٢	٢,٦٣٣,٠٧٥	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٩٦,٣٢٠	(٢١,٩١٦)	مصروفات مدفوعة مقدماً وذمم مدينة اخري
٦,٩٠٠	٢,٣٠٠	مصروفات مستحقة وذمم دائنة اخري
١٨٨,٨٢٢	٢,٦١٣,٤٥٩	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١,٢٢٦)	(٧,١٢٦)	شراء وإضافات أصول ثابتة
٦٠,٠٠٠	٠	استبعادات أصول ثابتة
٠	(٥,٠٠٠)	إضافات أصول غير ملموسة
٥٨,٧٧٤	(١٢,١٢٦)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٢٤٧,٥٩٦	٢,٦٠١,٣٣٣	التغير في النقدية خلال السنة
١٥٢,١٢٧	٣٩٩,٧٢٣	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٣٩٩,٧٢٣	٣,٠٠١,٠٥٦	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية اصدقاء المرضى ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٤٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة صافي الاصول
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

صافي الأصول الغير مقيدة	صافي الأصول المقيدة	الإجمالي	
٢٥٩,٥٩٨	٩٣,٠٥٥	٣٥٢,٦٥٣	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م
(١٥٥,٤٦٢)	٢٦٩,٠٠٠	١١٣,٥٣٨	التغير الشامل في صافي الأصول
١٠٤,١٣٦	٣٦٢,٠٥٥	٤٦٦,١٩١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
١٠٤,١٣٦	٣٦٢,٠٥٥	٤٦٦,١٩١	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥م
٧٩٤,٣٠٠	١,٨٢٠,٨٤٩	٢,٦١٥,١٤٩	التغير الشامل في صافي الأصول
٨٩٨,٤٣٦	٢,١٨٢,٩٠٤	٣,٠٨١,٣٤٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية اصدقاء المرضى ببريدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٤٩)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية اصدقاء المرضى ببريدة

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٤٩) بتاريخ ٢٩ / ٠٣ / ١٤٤٣ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع اهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٥/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية اصدقاء المرضى ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٤٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١ / أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام فى المستقبل .

(١ / ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١ / ج) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

* وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصروفات عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

النقدية وشبه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية اصدقاء المرضى ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٤٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالاصول الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات المبينة بايضاح الاصول الثابتة

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

التبرعات العينية :-

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

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية اصدقاء المرضى ببريدة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٤٩)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

		(٣) النقد ومافي حكمه
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	النقد لدى البنوك
٣٩٩,٧٢٣	٣,٠٠١,٠٥٦	الإجمالي
٣٩٩,٧٢٣	٣,٠٠١,٠٥٦	

		(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	مصروفات مدفوعة مقدما
٣,٦٨٠	٧,٣٦٠	ذمم مدينة اخري - جمعية كليتي
٠	١٨,٢٣٦	
٣,٦٨٠	٢٥,٥٩٦	الإجمالي

جمعية اصنقاء المرضى ببريدة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٤٩)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٥) صافي الأصول الثابتة

البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الإهلاكات بداية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجمع الإهلاكات نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
تحسينات علي المباني	١٥%	٢٦,١٠٠	٠	٢٦,١٠٠	٥,٦٥٥	٣,٩١٥	٩,٥٧٠	١٦,٥٣٠	٢٠,٤٤٥
الأثاث المكتبي	٢٠%	٢٣,٤٥٠	٠	٢٣,٤٥٠	٥,٦٣٨	٤,٦٩٠	١٠,٣٢٨	١٣,١٢٢	١٧,٨١٢
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%	١,٧٠٦	٢,٣٢٦	٤,٠٣٢	٣١٥	٦٩٠	١,٠٠٥	٣,٠٢٧	١,٣٩١
أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	٢٠%	٣,٠٠٠	٤,٨٠٠	٧,٨٠٠	٦٥٠	٦٨٠	١,٣٣٠	٦,٤٧٠	٢,٣٥٠
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٧%	٢٤,٢٧٢	٠	٢٤,٢٧٢	٧,٥٨١	٤,٨٥٤	١٢,٤٣٥	١١,٨٣٧	١٦,٦٩١
الإجمالي		٧٨,٥٢٨	٧,١٢٦	٨٥,٦٥٤	١٩,٨٣٩	١٤,٨٢٩	٣٤,٦٦٨	٥٠,٩٨٦	٥٨,٦٨٩

(٦) الأصول غير الملموسة

البيان	نسبة الاستنفاد	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الاستنفاد بداية السنة	الاستنفاد خلال السنة	مجمع الاستنفاد نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
رخص البرامج والأنظمة	١٨%	١٥,٢٢٥	٠	١٥,٢٢٥	٤,٢٢٦	٢,٧٢٢	٦,٩٤٨	٨,٢٧٧	١٠,٩٩٩
المتجر الإلكتروني	١٥%	٠	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	٠	٣٧٥	٣٧٥	٤,٦٢٥	٠
الإجمالي		١٥,٢٢٥	٥,٠٠٠	٢٠,٢٢٥	٤,٢٢٦	٣,٠٩٧	٧,٣٢٣	١٢,٩٠٢	١٠,٩٩٩

جمعية اصدقاء المرضى بريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٤٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

		(٧) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	مصروفات مستحقة
٦,٩٠٠	٩,٢٠٠	الإجمالي
٦,٩٠٠	٩,٢٠٠	
		(٨) الإعانات الحكومية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	صندوق دعم الجمعيات - دعم مركز علاج طبيعي
٠	٤٠٠,٠٠٠	منصة التبرع
١٠,١١١	١,٥٥٩,١٣٤	صندوق دعم الجمعيات - برنامج الرعاية المنزلية
٢٥٠,٠٠٠	٠	صندوق دعم الجمعيات - دعم رأس المال البشري
١٠٨,٠٠٠	٠	الإجمالي
٣٦٨,١١١	١,٩٥٩,١٣٤	
		(٩) التبرعات النقدية المقيدة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	وقف الضحيان - برنامج غسيل الكلي
٤٨,٠٠٠	٩٦,٠٠٠	مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية - برنامج الاجهزة الطبية
٧٥,٠٠٠	٠	صندوق الوقف الصحي - برنامج الاجهزة الطبية
٦٠,٠٠٠	٠	الإجمالي
١٨٣,٠٠٠	٩٦,٠٠٠	
		(١٠) دعم منصة احسان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	دعم منصة احسان - برنامج العمليات الجراحية
٠	٥٩٥,٠٠٠	دعم منصة احسان - برنامج الاجهزة الطبية
٠	٣٩٠,٠٠٠	الإجمالي
٠	٩٨٥,٠٠٠	
		(١١) مصروفات دعم منصة إحسان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	مصروفات دعم منصة احسان - برنامج العمليات الجراحية
٠	٥٩٥,٠٠١	مصروفات دعم منصة احسان - برنامج الاجهزة الطبية
٠	٣٩٠,٠٠١	الإجمالي
٠	٩٨٥,٠٠٢	

جمعية اصدقاء المرضى ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٤٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٢) مصروفات البرامج والأنشطة نقدية غير مقيدة
٠	٧,٧٩٠	مصروفات برامج وانشطة العيد
١٤٩,٨٤٩	٣٩٠,٠٤٩	مصروفات رواتب ومكافآت
١٦٧	٢١,٦٠٠	مصروفات برامج وانشطة متنوعة
٢٨,٢٢٨	٥٨,٤١١	مصروفات رواتب برامج
١٩,٩١٢	٢٠,٤٥٠	مصروفات الرعاية الصحية
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	مصروفات عقود التشغيل
٨,٥٥٣	١,٥٠٩	مصروفات دعاية و اعلان
٧,١٦٧	٢٣,٠٤٣	مصروفات مطبوعات
٧,٠٠٠	١,٣٠٠	مصروفات مكافآت متعاونين
٢,٨٥٧	٨,٥٨٦	مصروفات فعاليات اليوم الوطني
٢,٠١٣	٥,٠٨٥	مصروفات هاتف وفاكس
٢,٠٠٠	٥٧٨	مصروفات برنامج كليجا
٣٦٠	٢٤٣	مصروفات مستلزمات مكتبية
١,٣٦٥	٤,٤٧٤	مصروفات متنوعة
٣٨٩	١,١١٨	مصروفات نظافة عامة
٩٥٠	٢٨١	مصروفات اليوم العالمي للسكر
٥٣٢	٢٠٠	مصروفات احتضان جمعيات ناشئة
٤٠٠	٠	مصروفات تجهيز معرض الجمعية
٣٧٤	٠	مصروفات برنامج اليوم العالمي للأشخاص ذوي الاعاقة
١٨٠	٠	مصروفات صيانة دورية
٢٤٢,٢٩٥	٥٥٤,٧١٧	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٣) مصروفات نقدية مقيدة
٠	٨٩,٧٥٣	مصروفات نقدية مقيدة - وقف الضحيان برنامج غسيل الكلي
٠	١٠٦,٢٣٥	مصروفات نقدية مقيدة - برنامج الرعاية المنزلية
٣٥,٥٩٨	٤٢,٥١٨	مصروفات نقدية مقيدة - مساعدات صحية
١٠٨,٠٠٠	٠	مصروفات المنح الحكومية - دعم رأس المال البشري
٥٥,٠٠٠	٠	مصروفات المنح الحكومية - التميز المؤسسي
٥٠,٠٠٠	٠	مصروفات المنح الحكومية - دعم التشغيل
١٠,١١١	٠	مصروفات المنح الحكومية - وزارة العمل والتنمية
٧٦,٥٠٠	٠	مصروفات نقدية مقيدة - برنامج الاجهزة الطبية
٢,١٠٠	٠	مصروفات نقدية مقيدة - برنامج اليوجا العالمي
٣٣٧,٣٠٩	٢٣٨,٥٠٦	الإجمالي

جمعية اصدقاء المرضى ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٤٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

		(١٤) مصروفات عمومية وإدارية	
		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
مصروفات تكاليف تسويقية - أخرى	٥,٠٠٠		
مصروفات مستلزمات أنظمة المعلومات	٣٩٠		١,٤٨١
مصروفات الرواتب والأجور الأساسية	٦٩,٣٩١		١٨,٨٢٧
مصروفات الضيافة	٧٠٦		٦٧٨
مصروفات منافع وخدمات أخرى	٧,٣٦٠		١,٨٤٠
مصروفات الهاتف والفاكس والإنترنت	٦٦٨		١,٤٩٠
مصروفات مكافآت وحوافز أخرى	٣٣,٨٩٠		٢,٠٣٠
مصروفات بنكية وعمولات	٢,٨٣٧		٤٩٨
مصروفات أخرى متنوعة	٩,٢٠٠		٦,٩٠٠
مصروفات اشتراكات وتصدقات	٥,١٥٠		١,٨٦٥
مصروفات صيانة وإصلاح	٠		٤٦٥
مصروفات أدوات مستهلكة مصروفة	٠		٢٢٠
مصروفات مواد التنظيف	٠		٥٣
مصروفات الوقود والمحروقات	٠		٧٩٩
الإجمالي	١٣٤,٥٩٢	٣٧,٤٥٦	
		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
(١٥) صافي الأصول المقيدة			
تبرعات وإيرادات مقيدة	٢,١٨٢,٩٠٤		٣٦٢,٠٥٥
الإجمالي	٢,١٨٢,٩٠٤	٣٦٢,٠٥٥	