

جمعية أصدقاء المرضى بالمدينة المنورة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
المدينة المنورة
القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
وتقرير المراجع المستقل

<u>صفحة</u>
٢-١
٣
٤
٥
١٤ - ٦

<u>البيان</u>
تقرير المراجع المستقل
قائمة المركز المالي
قائمة الإيرادات والمصروفات
قائمة التدفقات النقدية
إيضاحات متممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

الى جمعية أصدقاء المرضى بالمدينة المنورة
المركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي . المدينة المنورة
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته
تقرير حول مراجعة القوائم المالية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية أصدقاء المرضى بالمدينة المنورة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وقائمة الإيرادات والمصروفات، وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، والايضاحات من ايضاح (١) الى ايضاح (١٣) المرفقة مع القوائم المالية التي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية، والتي تشمل ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات التفسيرية الأخرى.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية أصدقاء المرضى بالمدينة المنورة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت الغير هادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الجمعية .

أساس الرأي:

لقد قمنا بمراجعتنا طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة في قسم "مسؤوليات مراجع الحسابات حول مراجعة القوائم المالية" من تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية للجمعية، كما وفينا بمتطلبات سلوك وآداب المهنة طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتكوين أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، وعن نظام الرقابة الداخلي الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريفات الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية اللجنة أو إيقاف أعمالها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن المكلفين بالحوكمة مسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.



تابع تقرير المراجع المستقل لجمعية أصدقاء المرضى بالمدينة المنورة . المركز الوطني لتنمية القطاع
الغير ربحي بالمدينة المنورة .

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على التأكيد المعقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريفات الجوهرية سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن الغش أو الخطأ، 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 طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة بما في ذلك الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، وتقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة من قبل الإدارة، واستنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية، تقويم العرض العام وهيكل ومحتوى القوائم المالية.

المتطلبات النظامية والتنظيمات الأخرى:

أن البيانات الخاصة بالدفاتر التجارية للجمعية تم اثباتها في الحاسب الآلي حسب نظام الدفاتر التجارية في المملكة العربية السعودية. تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والنظام الأساسي لجمعية أصدقاء المرضى بالمدينة المنورة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

وتفضلوا بقبول وافر الإحترام

خليل ربحي البهلول . ترخيص ١٣٠ .
محاسبون ومراجعون قانونيون

١٤٤٦ / ٠٨ / ١١ هـ

٢٠٢٤ / ٠٢ / ١٠ م



جمعية أصدقاء المرضى بالمدينة المنورة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
المدينة المنورة
قائمة المركز المالي كما هي في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢٣ م</u>	<u>الموجودات</u>	<u>رقم الايضاح</u>	<u>٢٠٢٤ م</u>
<u>ريال</u>			<u>ريال</u>
	<u>الموجودات المتداولة</u>		
٩٦٨٦.٣٤	النقدية بالبنوك	(٣)	٩١٩٨٢١١
٣٥٠٠٠	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى	(٤)	١٠٠٠٠
٩٧٢١٠.٣٤	<u>اجمالي الموجودات المتداولة</u>		٩٢٠٨٢١١
١٨٨٤٨٠	<u>صافي ممتلكات والات ومعدات</u>	(٥)	٢٠٨٩٨٧
٩٩٠٩٥١٤	<u>اجمالي الموجودات</u>		٩٤١٧١٩٨
	<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>		
	<u>المطلوبات المتداولة</u>		
١١٥٠٠	الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى	(٦)	٢٢٤٣٥٨
١١٥٠٠	<u>إجمالي المطلوبات المتداولة</u>		٢٢٤٣٥٨
	<u>صافي الأصول</u>		
٩٨٧٠.١٢٨	صافي الأصول الغير مقيدة		٩٢١٩٦٢١
٢٧٨٨٦	صافي الأصول المقيدة		(٢٦٧٨١)
٩٨٩٨٠.١٤	<u>مجموع صافي الأصول</u>		٩١٩٢٨٤٠
٩٩٠٩٥١٤	<u>اجمالي المطلوبات وحقوق الملكية</u>		٩٤١٧١٩٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ايضاح (١) الى ايضاح (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية أصدقاء المرضى بالمدينة المنورة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
المدينة المنورة

قائمة الإيرادات والمصروفات عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

م ٢٠٢٣	البيان	ايضاح	غير مقيدة	مقيدة
ريال			ريال	ريال
	الإيرادات			
٥٤١١٦٢	تبرعات نقدية		١٠٥١٢٩٦	---
١٨٧٨٨٦	تبرعات نقدية	(٧)	---	١٠٠٠٠٠
---	اشتراكات الأعضاء		٥٠٠٠	---
٧٢٩٠٤٨	اجمالي الإيرادات		١٠٥٦٢٩٦	١٠٠٠٠٠
	يخصم :-			
٦٥٣٧٧٤	مصاريف الأنشطة	(٩/٨)	١٤٣٠٦٤٢	١٥٤٦٦٧
١٣٥٢٥٠	مصاريف عمومية وإدارية	(١٠)	٢٤١٢٣٠	---
٧٧٩٥	استهلاك ممتلكات ومعدات		٣٤٩٣١	---
٧٩٦٨١٩	اجمالي المصروفات		(١٧٠٦٨٠٣)	(١٥٤٦٦٧)
(٦٧٧٧١)	التغير في صافي الأصول خلال العام		(٦٥٠٥٠٧)	(٥٤٦٦٧)
٩٩٦٥٧٨٥	التغير في صافي الأصول بداية العام		٩٨٧٠١٢٨	٢٧٨٨٦
٩٨٩٨٠١٤	التغير في صافي الأصول آخر العام		٩٢١٩٦٢١	(٢٦٧٨١)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ايضاح (١) الى ايضاح (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية أصدقاء المرضى بالمدينة المنورة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
المدينة المنورة
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

٢٠٢٣ م	<u>الأنشطة التشغيلية</u>	٢٠٢٤ م
ريال		ريال
(٦٧٧٧١)	صافي الفائض (العجز)	(٧٠٥١٧٤)
٧٧٩٥	الاستهلاكات	٣٤٩٣١
	<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>	
(٢٥٠٠٠)	(الزيادة) النقص في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى	٢٥٠٠٠
١٥٠٠	الزيادة (النقص) في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى	٢١٢٨٥٨
(٨٣٤٧٦)	النقد المتولد (المستخدم) في الأنشطة التشغيلية	(٤٣٢٣٨٥)
	<u>الأنشطة الاستثمارية</u>	
(١٩٦٢٧٥)	إضافات خلال العام	(٥٥٤٣٨)
(١٩٦٢٧٥)	النقد المتولد من (المستخدم) في الأنشطة الاستثمارية	(٥٥٤٣٨)
	<u>الأنشطة التمويلية</u>	
---	جاري الأسواق	---
---	تسويات	---
---	النقد المتولد من (المستخدم) في الأنشطة التمويلية	---
(٢٧٩٧٥١)	الزيادة (النقص) في النقدية	(٤٨٧٨٢٣)
٩٩٦٥٧٨٥	النقدية في بداية العام	٩٦٨٦٠٣٤
٩٦٨٦٠٣٤	النقدية في نهاية العام	٩١٩٨٢١١

تعتبر الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى إيضاح (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية أصدقاء المرضى بالمدينة المنورة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
المدينة المنورة

الايضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

ايضاح رقم (١) : التعريف باللجنة ونشاطها :

تأسست جمعية أصدقاء المرضى بالمدينة المنورة بموجب القرار ٤٦٠١ وتاريخ ١٤٤٤/٠٥/٠١ هـ وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٨ وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ .

الإيضاح رقم (٢) ملخص أهم السياسات المحاسبية :

١.٢ أساس العرض

تم اعداد القوائم المالية وفقا للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢.٢ أساس القياس

تتبع المكتب مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والتزاماتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها، وتتخذ من الريال السعودي وحدة قياس نقدي لها.

٣.٢ استعمال التقديرات

ان اعداد القوائم المالية طبقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها يتطلب استعمال تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات المصرح عنها والافصاح عن الأصول والالتزامات الطارئة في تاريخ القوائم المالية، وكذا تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية.

٤.٢ نقد وما في حكمه

يشمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدي البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الاجل عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

٥.٢ مخزون

يتمثل المخزون في المواد العينية المتبرع بها أو المشتراة بمعرفة إدارة المكتب بغرض توزيعها على المستفيدين من أنشطة المكتب

تسعير المخزون يتم تقييم المخزون المشتري من قبل المكتب بسعر التكلفة والمخزون الداخل للمستودعات من التبرعات العينية يتم تقييمه من قبل لجنة مشكلة من إدارة المكتب وفي نهاية العام يتم تقييم المخزون بنفس الأسعار التي تم تقييمه بها عند دخوله المستودعات.

جمعية أصدقاء المرضى بالمدينة المنورة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
المدينة المنورة

الايضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

تابع الإيضاح رقم (٢) ملخص أهم السياسات المحاسبية :

٦.٢ ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات وآلات والمعدات في السجلات بسعر التكلفة، ويتم استهلاكها طبقا لطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الإنتاجية التقديرية لها. وتظهر القوائم المالية بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة. تحدد الأرباح والخسائر عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتفيد في قائمة الأنشطة. تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها. حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

٧.٢ الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصص مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحصيل. يتم تجنب مخصص تقديري مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ، ويتم قيد هذه المخصصات في قائمة الأنشطة. وعندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

تفيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقائمة الأنشطة.

٨.٢ الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمة المستلمة سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أو لا.

٩.٢ المخصصات

تدرج المخصصات عندما يكون لدى المكتب التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

١٠.٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحميل المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الأنشطة على مدى فترة الإيجار ذات الصلة.

جمعية أصدقاء المرضى بالمدينة المنورة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
المدينة المنورة

الايضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

تابع الإيضاح رقم (٢) ملخص أهم السياسات المحاسبية :

١١.٢ الإيرادات والمكاسب

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها المكتب من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي:-
- يتم اثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال ان تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.
- يتم اثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.

- يتم اثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرفق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
يتم اثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات المكتب.

١٢.٢ المصروفات والخسائر

يتم اثبات المصروفات التي تتحملها المكتب بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

١٣.٢ العملات الأجنبية

في حال وجود تعاملات بالعملات الأجنبية تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار القطع السائدة حين إجراء تلك المعاملات، ويتم تحويل أرصدة الأصول والالتزامات التي بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة المالية، وتدرج جميع الفروقات في قائمة الأنشطة.

١٤.٢ النقد والنقد المماثل

لأهداف اعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل بند النقد المماثل (إن وجد) في حسابات الاستثمار عالية السيولة الجاهزة للتحويل لمبالغ نقدية معلومة والتي ليست معرضة لأخطار تغير في قيمتها ويتمثل النقد في النقد في الصندوق (إن وجد) وأرصدة الحسابات الجارية لدي البنوك غير مقيدة الاستخدام.
- وقد تم عرض قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأسلوب غير المباشر

جمعية أصدقاء المرضى بالمدينة المنورة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
المدينة المنورة

الايضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١

ايضاح رقم (٣) بيان النقدية بالصندوق ولدى البنوك :-

٢٠٢٣ م	البيان	٢٠٢٤ م
ريال		ريال
٣٨٤٢٥٨	شركة الراجحي المصرفية .الرئيسي	١٥٥٧٢٤
٢٥٦٧٠٠١	شركة الراجحي المصرفية .تبرعات	٢٠٠٧٤٣٥
٦٧٣٤٧٧٥	شركة الراجحي المصرفية .زكاة	٧٠٠٠٠٢٧
---	بنك البلاد	١٥٠١٥
---	بنك الرياض	٢٠٠١٠
٩٦٨٦٠٣٤	الاجمالي	٩١٩٨٢١١

ايضاح رقم (٤) بيان المدينون والأرصدة المدينة الأخرى :-

٢٠٢٣ م	البيان	٢٠٢٤ م
ريال		ريال
٣٥٠٠٠	عهد مالية	١٠٠٠٠
٣٥٠٠٠	الاجمالي	١٠٠٠٠

ايضاح رقم (٥) بيان ممتلكات الات ومعدات واستهلاكها :-

البيان	التكلفة في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إضافات خلال العام	التكلفة في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	م. الاستهلاك السابق	استهلاك العام الحالي	م. الاستهلاك الحالي	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
تحسينات مباني مستأجرة	١٤٠٨٢٦	٤٣٤٨٩	١٨٤٣١٥	٤١٢٥	٢٧٠٤٨	٣١١٧٣	١٥٣١٤٢
أثاث ومفروشات	١٩٣٨٧	٤٤٠٠	٢٣٧٨٧	٩٦٨	٣٦٨٩	٤٦٥٧	١٩١٣٠
أجهزة اتصال وحماية	١٠٢٧٤	١٢٥٠	١١٥٢٤	٧٧٠	١٧٢٨	٢٤٩٨	٩٠٢٦
أجهزة حاسب الي	٧١٠٠	١٧٥٠	٨٨٥٠	٥٣٢	٣٦٣	٨٩٥	٧٩٥٥
أجهزة تبريد وتدفئة	١٨٦٨٨	١٨٥٠	٢٠٥٣٨	١٤٠٠	٢١٠٣	٣٥٠٣	١٧٠٣٥
أجهزة عرض	---	٢٦٩٩	٢٦٩٩	---	٠	٠	٢٦٩٩
الإجمالي	١٩٦٢٧٥	٥٥٤٣٨	٢٥١٧١٣	٧٧٩٥	٣٤٩٣١	٤٢٧٢٦	٢٠٨٩٨٧

ايضاح رقم (٦) بيان الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى :-

٢٠٢٣ م	البيان	٢٠٢٤ م
ريال		ريال
١١٥٠٠	اتعاب مهنية	١١٥٠٠
---	موردين خدمات	٢١٢٨٥٨
١١٥٠٠	الاجمالي	٢٢٤٣٥٨

جمعية أصدقاء المرضى بالمدينة المنورة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
المدينة المنورة

الايضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

<u>إيضاح رقم (٧) بيان تبرعات مقيدة :-</u>		
<u>٢٠٢٣</u>	<u>البيان</u>	<u>٢٠٢٤ م</u>
<u>ريال</u>		<u>ريال</u>
١٧٠٠٠٠	برامج موسمية	---
---	تبرعات منصة احسان للعمل الخيري	١٠٠٠٠
١٧٨٨٦	الزكاة	---
<u>١٨٧٨٨٦</u>	<u>الاجمالي</u>	<u>١٠٠٠٠</u>

<u>إيضاح رقم (٨) بيان مصاريف الأنشطة المقيدة :-</u>		
<u>٢٠٢٣</u>	<u>البيان</u>	<u>٢٠٢٤ م</u>
<u>ريال</u>		<u>ريال</u>
١٦٠٠٠٠	مؤتمر مختبرات طبية بالمدينة المنورة	
---	عمليات جراحية	٣٩٦٠٠
---	عمليات قلب وتوسعة شرايين	٧٠٠٠
---	عمليات عيون	٧٦٠٠
---	تنويم المرضى بالعناية المركزة	٣٠٠٠٠
---	حضانة أطفال	٩٠٠٠
---	علاج وتنويم المرضى	٤٨٩٦٧
---	عمليات ولادة قيصرية	١٢٥٠٠
<u>١٦٠٠٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>	<u>١٥٤٦٦٧</u>

جمعية أصدقاء المرضى بالمدينة المنورة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
المدينة المنورة

الايضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٩) بيان مصاريف الأنشطة الغير مقيدة ::		
٢٠٢٣	البيان	٢٠٢٤ م
ريال		ريال
٢٤٠٦٩٧	أجور ورواتب	٣١٢٣٦٤
---	مطبوعات وبروشورات	٥١١١٥
---	حاسب الي	٥٠٠٠
---	قرطاسية ومطبوعات	٣٠٣٧
---	مصروفات غير مقيدة عينية	١٣٨٢٩٥
٦٤٠٠٠	عمليات جراحية للمرضى	٢٩٤٩٧٧
١٣٠٠٠	عمليات قلب وتوسعة شرايين	٢٣٠٠٠
٢١٩٠٠	عمليات ولادة قيصرية	٨٤٥٠٠
٣٨٧٠٠	عمليات عيون	١٤٨٩٠٠
٥٥٠٠	تنويم بالعناية المركز	٨٥٠٠
٤٠٢٧	تأمين ادوية للمرضى	١٤٢٦٢
٤٥٠	تأمين مستلزمات طبية	١١٩٠٠
١٦٣٠٠	تأمين سماعات طبية	---
١٧٠٠٠	حضانات أطفال حديثي الولادة	٥٨١٠٠
٧٢٢٠٠	علاج وتنويم بالمستشفيات	٢٥٨٩٣٢
---	عمليات ولادة طبيعية	٣٨٠٠
---	جلسات علاج طبيعي	١٩٦٠
---	الحوكمة	١٢٠٠٠
٤٩٣٧٧٤	الاجمالى	١٤٣٠٦٤٢

جمعية أصدقاء المرضى بالمدينة المنورة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
المدينة المنورة

الايضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

ايضاح رقم (١٠) بيان مصاريف عمومية وإدارية .:

٢٠٢٣	<u>البيان</u>	٢٠٢٤ م
<u>ريال</u>		<u>ريال</u>
---	اشتراقات وتصاديق	٢٧٦٥
---	منافع وخدمات	٢١٧٢٥
---	مواد تنظيف	٢٣١
١٩٥٥٠	م. حاسب الي	٩٢٠
١١٥٠٠	أتعاب مهنية	١١٥٠٠
٩٠٠٠٠	أجور ورواتب	١٧٩٥٠٦
---	مزايا وحوافز	١٠٩٢٦
---	صيانة وإصلاح	١٠٠٩٨
١٥٠٠	متنوعة	٣٢٠
---	دعاية وإعلان	١٧٠٠
---	هدايا	٣٠٠
---	عمولات بنكية	١١٤٩
١٢٧٠٠	مكتبية ومطبوعات	٩٠
<u>١٣٥٢٥٠</u>	<u>الاجمالي</u>	<u>٢٤١٢٣٠</u>

جمعية أصدقاء المرضى بالمدينة المنورة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
المدينة المنورة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

الإيضاح رقم (١١) قائمة الأنشطة :-

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغيرات في صافي الأصول، وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول غير المقيدة والتغير في صافي الأصول المقيدة والتغير في صافي الأصول المقيدة والتغير في صافي أصول الأوقاف كالتالي:

أ. الأصول الغير مقيدة وهي جزء من أصول الجمعية التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول الغير مقيدة أصول متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة.

ب. الأصول المقيدة تعد جزء من أصول الجمعية خاضعة لقيود مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة (قيود الاستخدام) أو نتوقف هذا الاستخدام (قيود الوقت) أو قيود مرتبطة بالاستخدام والوقت معا، وقد تكون الأصول المقيدة أصول متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة.

ج. التغير في صافي الأصول الغير مقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من :
كل الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف.

. التحويلات وإعادة التصنيف من ١ والي فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استتيانه من قبل الجمعية .

د. التغير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج عن الآتي :
. التبرعات والتدفقات الداخلة الأخرى من الأصول التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية .

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

تحليل الإيرادات والمصروفات :-

م	الإيرادات	المبلغ	م	المصروفات	المبلغ
١	تبرعات نقدية	١١٥١٢٩٦	١	مصروفات الأنشطة	١٥٨٥٣٠٩
٢	اعانة الوزارة	.	٢	مصروفات عمومية وإدارية	٢٤١٢٣٠
٣	اشتراكات الأعضاء	٥٠٠٠	٣	مصروف الإهلاك	٣٤٩٣١
٤	عجز الإيرادات عن المصروفات	٧٠٥١٧٤	٤	فائض الإيرادات عن المصروفات	---
	الإجمالي	١٨٦١٤٧٠		الإجمالي	١٨٦١٤٧٠

جمعية أصدقاء المرضى بالمدينة المنورة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
المدينة المنورة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٢) الأدوات المالية وإدارة المخاطر:

تتكون الأدوات المالية التي يتعامل بها المكتب بشكل رئيسي من بنود الموجودات والمطلوبات المالية المدرجة بقائمة المركز المالي.

أ. مخاطر العملات:

هي المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية، ان معاملات المكتب الأساسية هي بالريال السعودي، وتتم ادارة مخاطر العملات على أساس منتظم، وبناءً على خبرة إدارة المكتب فإنها تعتقد ان المكتب ليست معرضة لخطر كبير من التغير في أسعار الصرف.

ب. مخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة .

هي التعرض للمخاطر المختلفة المتعلقة بتذبذب أسعار الفائدة في السوق على الوضع المالي والتدفقات النقدية للمكتب ليس للمكتب أي مخاطر ناتجة عن سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة.

ج. مخاطر الائتمان:

هي عدم قدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته ما يكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى المكتب تأثير جوهري لمخاطر الائتمان تم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

د. مخاطر السيولة :

هي مخاطر عدم قدرة جمعية ما على توفير الأموال للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية ، تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة وبمبلغ يقارب قيمته العادلة ، تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بصورة مستمرة للتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بالالتزامات المستقبلية .

هـ. القيمة العادلة :

القيمة العادلة هي المبالغ المستخدمة في مبادلة الموجودات والمطلوبات بين أطراف على علم كامل ورغبة في إتمام العملية في ظروف متكافئة ونظراً إلى أن القوائم المالية تم إعدادها على أساس التكلفة التاريخية، فقد تحدث اختلافات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة ترى إدارة المكتب إن القيمة العادلة لا تختلف جوهرياً عن القيمة الدفترية.

إيضاح رقم (١٣) عام :

القوائم المالية تعبر عن السنة المالية من ٢٠٢٤/٠١/٠١ م إلى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م .

الأرقام التي بين قوسين تطرح .

تم تقريب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي صحيح .