

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

القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
وتقرير المراجع المستقل

<u>صفحة</u>	<u>البيان</u>
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الإيرادات والمصروفات
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٤ - ٦	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 ٢٠٢٥م، وقائمة الإيرادات والمصروفات، وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات من إيضاح رقم (١) الى ايضاح رقم (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 ٢٠٢٥م 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 وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية للجمعية، كما وفينا بمتطلبات سلوك وأداب 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 الجمعية 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 ملاءمة 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 الالى 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

محاسبون ومراجعون قانونيون - ترخيص رقم (١٣٠)

خليل ربحي البهلول . ترخيص ١٣٠ .
محاسبون ومراجعون قانونيون

١٤٤٧ / ٠٩ / ٠٢ هـ
٢٠٢٦ / ٠٢ / ٠٩ م



جمعية أصدقاء المرضى بالمدينة المنورة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
المدينة المنورة
قائمة المركز المالي كما هي في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢٤ م</u> ريال	<u>الموجودات</u>	<u>رقم الايضاح</u>	<u>٢٠٢٥ م</u> ريال
	<u>الموجودات المتداولة</u>		
٩١٩٨٢١١	النقدية بالبنوك	(٣)	٩٣١٧٥٧٩
١٠٠٠٠	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى	(٤)	٢٠٨٤٥
٩٢٠٨٢١١	<u>اجمالي الموجودات المتداولة</u>		٩٣٣٨٤٢٤
٢٠٨٩٨٧	<u>صافي ممتلكات والات ومعدات</u>	(٥)	١٨١٢٩٥
٩٤١٧١٩٨	<u>اجمالي الموجودات</u>		٩٥١٩٧١٩
	<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>		
	<u>المطلوبات المتداولة</u>		
٢٢٤٣٥٨	الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى	(٦)	٨١٤٨٧
٢٢٤٣٥٨	<u>إجمالي المطلوبات المتداولة</u>		٨١٤٨٧
	<u>صافي الأصول</u>		
٩٢١٩٦٢١	صافي الأصول الغير مقيدة		٨٥٦٨٦٢٢
(٢٦٧٨١)	صافي الأصول المقيدة		٨٦٩٦١٠
٩١٩٢٨٤٠	<u>مجموع صافي الأصول</u>		٩٤٣٨٢٣٢
٩٤١٧١٩٨	<u>اجمالي المطلوبات وحقوق الملكية</u>		٩٥١٩٧١٩

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 ٢٥/١٢/٣١م

<u>٢٠٢٤م</u> <u>ريال</u>	<u>البيان</u>	<u>إيضاح</u>	<u>غير مقيدة</u> <u>ريال</u>	<u>مقيدة</u> <u>ريال</u>
	<u>الإيرادات</u>			
١٠٥١٢٩٦	تبرعات نقدية	(٧)	---	٨٩٦٣٩١
١٠٠٠٠٠	تبرعات نقدية		٢٢٩٣٨٦٣	---
٥٠٠٠	اشتراكات الأعضاء		٩٥٠٠	---
<u>١١٥٦٢٩٦</u>	<u>اجمالي الإيرادات</u>		<u>٢٣٠٣٣٦٣</u>	<u>٨٩٦٣٩١</u>
	<u>يخصم :-</u>			
١٥٨٥٣٠٩	مصاريف الأنشطة	(٩/٨)	٢٥٥٤٧٩٧	---
٢٤١٢٣٠	مصاريف عمومية وإدارية	(١٠)	٣٦١٤٠٩	---
٣٤٩٣١	استهلاك ممتلكات ومعدات		٣٨١٥٦	---
<u>(١٨٦١٤٧٠)</u>	<u>اجمالي المصروفات</u>		<u>(٢٩٥٤٣٦٢)</u>	<u>---</u>
<u>(٧٠٥١٧٤)</u>	<u>التغير في صافي الأصول خلال العام</u>		<u>(٦٥٠٩٩٩)</u>	<u>٨٩٦٣٩١</u>
٩٨٩٨٠١٤	التغير في صافي الأصول بداية العام		٩٢١٩٦٢١	(٢٦٧٨١)
<u>٩١٩٢٨٤٠</u>	<u>التغير في صافي الأصول آخر العام</u>		<u>٨٥٦٨٦٢٢</u>	<u>٨٦٩٦١٠</u>

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

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٢٠٢٤ م	<u>الأنشطة التشغيلية</u>	٢٠٢٥ م
ريال		ريال
(٧٠٥١٧٤)	صافي الفائض (العجز)	٢٤٥٣٩٢
٣٤٩٣١	الاستهلاكات	٣٨١٥٦
	<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>	
٢٥٠٠٠	(الزيادة) النقص في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى	(١٠٨٤٥)
٢١٢٨٥٨	الزيادة(النقص) في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى	(١٤٢٨٧١)
(٤٣٢٣٨٥)	النقد المتولد (المستخدم) في الأنشطة التشغيلية	١٢٩٨٣٢
	<u>الأنشطة الاستثمارية</u>	
(٥٥٤٣٨)	إضافات خلال العام	(١٠٤٦٤)
(٥٥٤٣٨)	النقد المتولد من(المستخدم) في الأنشطة الاستثمارية	(١٠٤٦٤)
	<u>الأنشطة التمويلية</u>	
---	جاري الأسواق	---
---	تسويات	---
---	النقد المتولد من (المستخدم) في الأنشطة التمويلية	---
(٤٨٧٨٢٣)	الزيادة (النقص) في النقدية	١١٩٣٦٨
٩٦٨٦٠٣٤	النقدية في بداية العام	٩١٩٨٢١١
٩١٩٨٢١١	النقدية في نهاية العام	٩٣١٧٥٧٩

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

الايضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ 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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ 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 للتحويل. 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 للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد 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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ 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 ٢٠٢٥/١٢/٣١

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

٢٠٢٤ م	البيان	٢٠٢٥ م
ريال		ريال
١٥٥٧٢٤	شركة الراجحي المصرفية .الرئيسي	٨٦١٧٠٨
٢٠٠٧٤٣٥	شركة الراجحي المصرفية . تبرعات	٣١٤٨٤٦٧
٧٠٠٠٠٢٧	شركة الراجحي المصرفية . زكاة	٥٢٦٦٢٤١
١٥٠١٥	بنك البلاد	١٦١٥٣
٢٠٠١٠	بنك الرياض	٢٥٠١٠
<u>٩١٩٨٢١١</u>	الاجمالي	<u>٩٣١٧٥٧٩</u>

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

٢٠٢٤ م	البيان	٢٠٢٥ م
ريال		ريال
١٠٠٠٠	عهد مالية	٢٠٨٤٥
<u>١٠٠٠٠</u>	الاجمالي	<u>٢٠٨٤٥</u>

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

البيان	التكلفة في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إضافات خلال العام	التكلفة في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	م. الاستهلاك السابق	استهلاك العام الحالي	م. الاستهلاك الحالي	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
تحسينات مباني مستأجرة	١٨٤٣١٥	---	١٨٤٣١٥	٣١١٧٣	٢٧٦٤٠	٥٨٨١٣	١٢٥٥٠٢
أثاث ومفروشات	٢٣٧٨٧	---	٢٣٧٨٧	٤٦٥٧	٣٥٦٨	٨٢٢٥	١٥٥٦٢
أجهزة اتصال وحماية	١١٥٢٤	---	١١٥٢٤	٢٤٩٨	١٧٢٨	٤٢٢٦	٧٢٩٨
أجهزة حاسب الي	٨٨٥٠	٧٧٦٥	١٦٦١٥	٨٩٥	٤٤٠٨	٥٣٠٣	١١٣١٢
أجهزة تبريد وتدفئة	٢٠٥٣٨	---	٢٠٥٣٨	٣٥٠٣	---	٣٥٠٣	١٧٠٣٥
أجهزة عرض	٢٦٩٩	٢٦٩٩	٥٣٩٨	---	٨١٢	٨١٢	٤٥٨٦
الإجمالي	٢٥١٧١٣	١٠٤٦٤	٢٦٢١٧٧	٤٢٧٢٦	٣٨١٥٦	٨٠٨٨٢	١٨١٢٩٥

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

٢٠٢٤ م	البيان	٢٠٢٥ م
ريال		ريال
١١٥٠٠	اتعاب مهنية	١٣٨٠٠
٢١٢٨٥٨	موردين خدمات	٦٧٦٨٧
<u>٢٢٤٣٥٨</u>	الاجمالي	<u>٨١٤٨٧</u>

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

الايضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

<u>إيضاح رقم (٧) بيان تبرعات مقيدة :-</u>	
<u>٢٠٢٤</u>	<u>٢٠٢٥ م</u>
<u>ريال</u>	<u>ريال</u>
١٠٠٠٠٠	٧٧٥٢١٨
---	١٢١١٧٣
<u>١٠٠٠٠٠</u>	<u>٨٩٦٣٩١</u>
	<u>الاجمالي</u>

<u>إيضاح رقم (٨) بيان مصاريف الأنشطة المقيدة :-</u>	
<u>٢٠٢٤</u>	<u>٢٠٢٥ م</u>
<u>ريال</u>	<u>ريال</u>
---	---
٣٩٦٠٠	---
٧٠٠٠	---
٧٦٠٠	---
٣٠٠٠٠	---
٩٠٠٠	---
٤٨٩٦٧	---
١٢٥٠٠	---
<u>١٥٤٦٦٧</u>	<u>---</u>
	<u>الاجمالي</u>

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٩) بيان مصاريف الأنشطة الغير مقيدة .:

٢٠٢٤	البيان	٢٠٢٥
ريال		ريال
٣١٢٣٦٤	أجور ورواتب	٢٧٢٦٦٤
٥١١١٥	مطبوعات وبروشورات	٣٠٥٠٥
---	م. جمع الأموال	١٦٥٢٢٦
---	عمليات قلب	٣٤٨٠٠
---	عمليات جراحية للمرضى (مشروع الشافية)	٨٠٥٨١٥
---	عمليات ولادة قيصرية (مشروع المحبة)	١٥٠٠٠
---	عمليات عيون (مشروع النور)	٥٨٣١٣٨
---	تأمين سماعات طبية (مشروع حسنة)	٢٨٦٠٠
---	أجهزة ومستلزمات طبية (مشروع حسنة)	٢٩٣١٠
---	حضانات أطفال حديثي الولادة (مشروع المجبورة)	١٤٥٠٠
---	تأمين ادوية للمرضى (مشروع حسنة)	٢٠٠٤٨
٥٠٠٠	حاسب الي	---
٣٠٣٧	قرطاسية ومطبوعات	١٠٠٥
١٣٨٢٩٥	مصروفات غير مقيدة عينية	٤٢٩٤٥
٢٩٤٩٧٧	عمليات جراحية للمرضى	١٠١٩٨٠
٢٣٠٠٠	عمليات قلب وتوسعة شرايين	١٩٤١٧
٨٤٥٠٠	عمليات ولادة قيصرية	٣٠٠٠
١٤٨٩٠٠	عمليات عيون	٥٧١٥٤
٨٥٠٠	تنويم بالعناية المركز	---
---	هدايا عينية (مشروع الشافية)	٣٦٩٠
---	تحاليل طبية	٣٦١٦
---	تأمين سماعات طبية	٣٦٠٠
---	هدايا عينية (مشروع المجبورة)	١٥٠٠
---	هدايا (مشروع الدعم النفسي)	١٠٥٧٥
---	عمليات عيون (مشروع المجبورة)	٢٠٠٠
١٤٢٦٢	تأمين ادوية للمرضى	٦١٧٥
١١٩٠٠	تأمين مستلزمات طبية	١٥٥١٠
---	تنويم بالعناية المركزة (مشروع المباركة)	٥٠٥٠٠
٥٨١٠٠	حضانات أطفال حديثي الولادة	١٥٠٠
٢٥٨٩٣٢	علاج وتنويم بالمستشفيات	١٥٥١٥٨
٣٨٠٠	عمليات ولادة طبيعية	١٠٠٠
١٩٦٠	جلسات علاج طبيعي	٥٠٨٦٦
١٢٠٠٠	الحوكمة	٢٤٠٠٠
<u>١٤٣٠٦٤٢</u>	الاجمالي	<u>٢٥٥٤٧٩٧</u>

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

الايضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٠) بيان مصاريف عمومية وإدارية .:

<u>٢٠٢٤</u>	<u>البيان</u>	<u>٢٠٢٥ م</u>
<u>ريال</u>		<u>ريال</u>
٢٧٦٥	اشتراكات وتصاديق	٨٩٥٩
٢١٧٢٥	منافع وخدمات	٣٣١٥١
٢٣١	مواد تنظيف	٤٣٠
٩٢٠	م. حاسب الي	٤١٤١
١١٥٠٠	أتعاب مهنية	١٣٨٠٠
١٧٩٥٠٦	أجور ورواتب	٢٠٣٠١٧
---	تأمينات اجتماعية	٤٥٨٧٣
---	تأمين طبي	٤٨٤٠
---	تذاكر سفر	٥٥٠
١٠٩٢٦	مزايا وحوافز ومكافآت	٩٠٠٠
١٠٠٩٨	صيانة وإصلاح	١٢٣٠٦
٣٢٠	متنوعة	٢١٠
	اقامات وتأشيرات	١٨٦٥٠
١٧٠٠	دعاية وإعلان	---
٣٠٠	هدايا	٤٠٤٧
---	محروقات	٢٥٠
١١٤٩	عمولات بنكية	٢١٨٥
٩٠	مكتبية ومطبوعات	---
<u>٢٤١٢٣٠</u>	<u>الاجمالي</u>	<u>٣٦١٤٠٩</u>

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

الايضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ 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 ا 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 الاتي : 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	٢٢٩٣٨٦٣	١	مصروفات الأنشطة	٢٥٥٤٧٩٧
٢	منصة احسان	٧٧٥٢١٨	٢	مصروفات عمومية وإدارية	٣٦١٤٠٩
٣	الزكاة	١٢١١٧٣	٣	مصروف الإهلاك	٣٨١٥٦
	اشتراكات	٩٥٠٠		-----	---
٤	<u>عجز الإيرادات عن المصروفات</u>	---	٤	<u>فائض الإيرادات عن المصروفات</u>	٢٤٥٣٩٢
	الإجمالي	٣١٩٩٧٥٤		الإجمالي	٣١٩٩٧٥٤

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ 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 ٢٠٢٥/٠١/٠١ م إلى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

.الأرقام التي بين قوسين تطرح .

.تم تقريب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي صحيح .