

جمعية أصدقاء المرضى بمحافظة عيون الجواء  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٤٧)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية أصدقاء المرضى بمحافظة عيون الجواء  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٤٧)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

| الصفحة | المحتويات                         |
|--------|-----------------------------------|
| ٢-١    | تقرير المراجع المستقل             |
| ٣      | قائمة المركز المالي               |
| ٤      | قائمة الأنشطة                     |
| ٥      | قائمة التدفقات النقدية            |
| ١٢ - ٦ | الإيضاحات المتممة للقوائم المالية |

## تقرير المراجع المستقل

السادة أعضاء الجمعية العمومية  
جمعية أصدقاء المرضى بمحافظة عيون الجواء  
القصيم ، المملكة العربية السعودية

### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية أصدقاء المرضى بمحافظة عيون الجواء مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٤٧) والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) ، بما في ذلك ملخصاً للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م. 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 وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد، ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

### أمر آخر:

تمت مراجعة القوائم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ من قبل مراجع آخر والذي أيدى رأي غير معدل في تقريره بتاريخ ١٠ يناير ٢٠٢٤م.

### 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 تعتمدها 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 جوهرية 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 المبني ونحافظ على نزعة الشك المبني 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 لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الأخطاء، حيث أن الغش قد يشتمل 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 هناك وجود لعدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إذا استنتجنا عدم وجود تأكد جوهري، فيتعين علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تنسب 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 جوهري في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال المراجعة.

#### التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا أن القوائم المالية لجمعية أصدقاء المرضى بمحافظه عيون الجواء 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: ٢٢ رجب ١٤٤٦ هـ الموافق ٢٢ يناير ٢٠٢٥ م



جمعية أصدقاء المرضى بمحافظة عيون الجواء  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٤٧)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ( جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي )

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | إيضاح | الموجودات                            |
|------------------|------------------|-------|--------------------------------------|
|                  |                  |       | الموجودات المتداولة                  |
| ١٣٠,٥١٢          | ٤٥٧,٥٢٧          | (٣)   | النقد ومافي حكمه                     |
| ١٣٠,٥١٢          | ٤٥٧,٥٢٧          |       | مجموع الموجودات المتداولة            |
|                  |                  |       | الموجودات غير المتداولة              |
| ١١,٩١٥           | ١٠,٠٠٤           | (٤)   | الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي |
| ٤,١٥٨            | ٢,٩٦٨            | (٥)   | صافي الأصول غير الملموسة             |
| ١٦,٠٧٣           | ١٢,٩٧٢           |       | مجموع الموجودات غير المتداولة        |
| ١٤٦,٥٨٤          | ٤٧٠,٤٩٩          |       | مجموع الموجودات                      |
|                  |                  |       | المطلوبات وصافي الأصول               |
|                  |                  |       | الالتزامات المتداولة                 |
| ٣,٤٥٠            | ٣,٤٥٠            | (٦)   | مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى      |
| ٣,٤٥٠            | ٣,٤٥٠            |       | إجمالي الالتزامات المتداولة          |
|                  |                  |       | صافي الأصول                          |
| ١٤٣,١٣٤          | ٣١٤,١١٠          |       | صافي الأصول غير المقيدة              |
| ٠                | ١٥٢,٩٣٩          | (١٠)  | صافي الأصول المقيدة                  |
| ١٤٣,١٣٤          | ٤٦٧,٠٤٩          |       | إجمالي صافي الأصول                   |
| ١٤٦,٥٨٤          | ٤٧٠,٤٩٩          |       | إجمالي المطلوبات وصافي الأصول        |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية أصدقاء المرضى بمحافظة عيون الجواء  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٤٧)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

| البيان                                           | إيضاح | غير مقيدة      | مقيدة          | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م |
|--------------------------------------------------|-------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| <b>الإيرادات والمكاسب</b>                        |       |                |                |                 |                 |
| المنح الحكومية                                   | (٧)   | ٠              | ٣٢٧,١٠٤        | ٣٢٧,١٠٤         | ٠               |
| اشتراكات الأعضاء                                 |       | ١,٨٠٠          | ٠              | ١,٨٠٠           | ١,٥٠٠           |
| التبرعات النقدية العامة                          |       | ١٧٩,١٨٤        | ٠              | ١٧٩,١٨٤         | ٢٤,٧٠٨          |
| <b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>                 |       | <b>١٨٠,٩٨٤</b> | <b>٣٢٧,١٠٤</b> | <b>٥٠٨,٠٨٨</b>  | <b>٢٦,٢٠٨</b>   |
| <b>المصروفات والخسائر</b>                        |       |                |                |                 |                 |
| مصاريف البرامج والأنشطة نقدية - مقيدة            | (٨)   | ٠              | ١٧٤,١٦٥        | ١٧٤,١٦٥         | ٥٨,٠٩٨          |
| المصاريف العمومية والإدارية                      | (٩)   | ٦,٩٠٧          | ٠              | ٦,٩٠٧           | ١٤,٦٧٢          |
| استنفاد الأصول غير الملموسة                      |       | ١,١٩٠          | ٠              | ١,١٩٠           | ٢٢١             |
| مصروفات استهلاك الأصول الثابتة                   |       | ١,٩١١          | ٠              | ١,٩١١           | ١,١١٥           |
| <b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>                 |       | <b>١٠,٠٠٨</b>  | <b>١٧٤,١٦٥</b> | <b>١٨٤,١٧٣</b>  | <b>٧٤,١٠٧</b>   |
| <b>التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة</b> |       | <b>١٧٠,٩٧٦</b> | <b>١٥٢,٩٣٩</b> | <b>٣٢٣,٩١٥</b>  | <b>(٤٧,٨٩٩)</b> |
| <b>التغير في صافي الأصول</b>                     |       | <b>١٧٠,٩٧٦</b> | <b>١٥٢,٩٣٩</b> | <b>٣٢٣,٩١٥</b>  | <b>(٤٧,٨٩٩)</b> |
| <b>صافي الأصول في بداية السنة</b>                |       | <b>١٤٣,١٣٤</b> | <b>٠</b>       | <b>١٤٣,١٣٤</b>  | <b>١٩١,٠٣٣</b>  |
| <b>صافي الأصول في نهاية السنة</b>                |       | <b>٣١٤,١١٠</b> | <b>١٥٢,٩٣٩</b> | <b>٤٦٧,٠٤٩</b>  | <b>١٤٣,١٣٤</b>  |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية أصدقاء المرضى بمحافظة عيون الجواء  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٤٧)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية                    |
|------------------|------------------|----------------------------------------------------------|
| (٤٧,٨٩٩)         | ٣٢٣,٩١٥          | التغير في صافي الأصول                                    |
| ١,١١٥            | ١,٩١١            | إهلاك الأصول الثابتة                                     |
| ٢٢١              | ١,١٩٠            | استنفاد الأصول غير ملموسة                                |
| (٤٦,٥٦٢)         | ٣٢٧,٠١٦          | التغير في صافي الأصول بعد التسويات                       |
|                  |                  | التغير في الأصول والخصوم التشغيلية                       |
| (٨,٠٥٠)          | ٠                | مصرفات مستحقة وضمم دائنة أخرى                            |
| (٥٤,٦١٢)         | ٣٢٧,٠١٦          | صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية       |
|                  |                  | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية                  |
| (١٣,٠٣٠)         | ٠                | شراء وإضافات أصول ثابتة                                  |
| (٤,٣٧٩)          | ٠                | إضافات أصول غير ملموسة                                   |
| (١٧,٤٠٩)         | ٠                | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية |
| (٧٢,٠٢١)         | ٣٢٧,٠١٦          | التغير في النقدية خلال السنة                             |
| ٢٠٢,٥٣٣          | ١٣٠,٥١٢          | رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة                    |
| ١٣٠,٥١٢          | ٤٥٧,٥٢٧          | رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة                    |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية أصدقاء المرضى بمحافظة عيون الجواء  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٤٧)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

---

## (١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية أصدقاء المرضى بمحافظة عيون الجواء

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٤٧) بتاريخ ٢٢ / ٠٣ / ١٤٤٣ هـ .

## (٤/١) أهداف الجمعية :-

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

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٤ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٤ 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 أصدقاء المرضى بمحافظة عيون الجواء**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٤٧)**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**  
**عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**

---

**(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 كمصاريف 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 أصدقاء المرضى بمحافظة عيون الجواء  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٤٧)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

---

### الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات 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 اضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات المبينة بإيضاح الأصول 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 أصدقاء المرضى بمحافظة عيون الجواء  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٤٧)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

|                  |                  | (٣) النقد لدى البنوك |
|------------------|------------------|----------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | النقد وما في حكمه    |
| ١٣٠,٥١٢          | ٤٥٧,٥٢٧          | الإجمالي             |
| ١٣٠,٥١٢          | ٤٥٧,٥٢٧          |                      |

جمعية أصدقاء المرضى بمحافظة عيون الجواء  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٤٧)  
 القصيم - المملكة العربية السعودية  
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

**(٤) صافي الأصول الثابتة**

| البيان                          | نسبة الإهلاك | تكلفة الأصول  | الإضافات   | تكلفة الأصول  | مجمع الإهلاكات | الإهلاكات    | مجمع الإهلاكات | صافي قيمة الأصول   | صافي قيمة الأصول   |
|---------------------------------|--------------|---------------|------------|---------------|----------------|--------------|----------------|--------------------|--------------------|
|                                 |              | بداية السنة   | خلال السنة | نهاية السنة   | بداية السنة    | خلال السنة   | نهاية السنة    | في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م |
| الأثاث المكتبي                  | ١٠%          | ٦,٩٥٠         | ٠          | ٦,٩٥٠         | ٤٠٢            | ٦٩٥          | ١,٠٩٧          | ٥,٨٥٣              | ٦,٥٤٨              |
| أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها    | ١٥%          | ٥,٢٥٠         | ٠          | ٥,٢٥٠         | ٦٢١            | ١,٠٥٠        | ١,٦٧١          | ٣,٥٧٩              | ٤,٦٢٩              |
| أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية | ١٥%          | ٨٣٠           | ٠          | ٨٣٠           | ٩٢             | ١٦٦          | ٢٥٨            | ٥٧٢                | ٧٣٨                |
| <b>الإجمالي</b>                 |              | <b>١٣,٠٣٠</b> | <b>٠</b>   | <b>١٣,٠٣٠</b> | <b>١,١١٥</b>   | <b>١,٩١١</b> | <b>٣,٠٢٦</b>   | <b>١٠,٠٠٤</b>      | <b>١١,٩١٥</b>      |

**(٥) الأصول غير الملموسة**

| البيان               | نسبة الاستنفاد | تكلفة الأصول | الإضافات   | تكلفة الأصول | مجمع الاستنفاد | الاستنفاد    | مجمع الاستنفاد | صافي قيمة الأصول   | صافي قيمة الأصول   |
|----------------------|----------------|--------------|------------|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------------|--------------------|
|                      |                | بداية السنة  | خلال السنة | نهاية السنة  | بداية السنة    | خلال السنة   | نهاية السنة    | في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م |
| رخص البرامج والأنظمة | ٢٠%            | ٤,٠٢٥        | ٠          | ٤,٠٢٥        | ٢٠٣            | ٨٠٥          | ١,٠٠٨          | ٣,٠١٧              | ٣,٨٢٢              |
| الموقع الالكتروني    | ٢٠%            | ٣٥٤          | ٠          | ٣٥٤          | ١٨             | ٣٨٥          | ٤٠٣            | -٤٨                | ٣٣٦                |
| <b>الإجمالي</b>      |                | <b>٤,٣٧٩</b> | <b>٠</b>   | <b>٤,٣٧٩</b> | <b>٢٢١</b>     | <b>١,١٩٠</b> | <b>١,٤١١</b>   | <b>٢,٩٦٨</b>       | <b>٤,١٥٨</b>       |

جمعية أصدقاء المرضى بمحافظة عيون الجواء  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٤٧)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

|                  |                  | (٦) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى |
|------------------|------------------|--------------------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | مصروفات مستحقة                       |
| ٣,٤٥٠            | ٣,٤٥٠            | الإجمالي                             |
| ٣,٤٥٠            | ٣,٤٥٠            |                                      |
|                  |                  | (٧) الإعانات الحكومية                |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | دعم برنامج طاقات                     |
| ٠                | ٣٣,٠٠٠           | المنح الحكومي - دعم التشغيل          |
| ٠                | ١٣,١٠٤           | المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي      |
| ٠                | ١٥٠,٠٠٠          | المنح الحكومي - دعم رأس المال البشري |
| ٠                | ٣٦,٠٠٠           | المنح الحكومي - التميز المؤسسي       |
| ٠                | ٩٥,٠٠٠           | الإجمالي                             |
| ٠                | ٣٢٧,١٠٤          |                                      |

جمعية أصدقاء المرضى بمحافظة عيون الجواء  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٤٧)  
 القصيم - المملكة العربية السعودية  
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

| <b>(٨) مصاريف البرامج والأنشطة</b>        |  | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |
|-------------------------------------------|--|------------------|------------------|
| مصروفات برنامج - طاقات                    |  | ٠                | ٣٣,٤٠٠           |
| مصروفات منح حكومية - دعم التشغيل          |  | ٠                | ٢١,٨٤٠           |
| مصروفات منح حكومية - دعم التميز المؤسسي   |  | ٠                | ١٧,٦١١           |
| مصروفات منح حكومية - دعم رأس المال البشري |  | ٠                | ٣٩,٠٠٠           |
| مصروفات منح حكومية - دعم اجتماعي          |  | ٠                | ٦٢,٣١٣           |
| مصروفات دعم وتطوير مستشفيات طبية          |  | ٢,٥٠٠            | ٠                |
| مصروفات برنامج زيارة المرضى بالمستشفيات   |  | ٣,٦٥٠            | ٠                |
| مصروفات برنامج تشغيل مقر الجمعية          |  | ٤٩,١٦٥           | ٠                |
| مصروفات تشغيل محملة على النشاط            |  | ٢,٧٨٢            | ٠                |
| <b>الإجمالي</b>                           |  | <b>٥٨,٠٩٨</b>    | <b>١٧٤,١٦٥</b>   |
| <b>(٩) المصاريف العمومية والإدارية</b>    |  | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |
| مصروفات متنوعة أخرى                       |  | ٦,٩٠٠            | ٦,٩٠٧            |
| تأمينات اجتماعية                          |  | ٧,٧٧٢            | ٠                |
| <b>الإجمالي</b>                           |  | <b>١٤,٦٧٢</b>    | <b>٦,٩٠٧</b>     |
| <b>(١٠) صافي الأصول المقيدة</b>           |  | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |
| تبرعات وإيرادات مقيدة                     |  | ٠                | ١٥٢,٩٣٩          |
| <b>الإجمالي</b>                           |  | <b>٠</b>         | <b>١٥٢,٩٣٩</b>   |