

جمعية اصدقاء المرضى بمحافظة المذنب  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٤٨)  
المذنب - القصيم - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية اصدقاء المرضى بمحافظة المذنب  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٤٨)  
المذنب - القصيم - المملكة العربية السعودية

| الصفحة | المحتويات                         |
|--------|-----------------------------------|
| ٢-١    | تقرير المراجع المستقل             |
| ٣      | قائمة المركز المالي               |
| ٤      | قائمة الأنشطة                     |
| ٥      | قائمة التدفقات النقدية            |
| ١١ - ٦ | الإيضاحات المتممة للقوائم المالية |

## تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية أصدقاء المرضى بمحافظة المذنب  
القصيم - المملكة العربية السعودية

### التقرير عن مراجعة القوائم المالية

#### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية أصدقاء المرضى بمحافظة المذنب ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

#### أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلترزنا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

#### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

#### مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

## تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / جمعية أصدقاء المرضى بمحافظة المذنب  
القصيم - المملكة العربية السعودية

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر  
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٢٧ رجب ١٤٤٥ هـ الموافق ٠٨ فبراير ٢٠٢٤  
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية اصدقاء المرضى بمحافظة المذنب  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٤٨)  
المذنب - القصيم - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي  
المبالغ بالريال السعودي

| <u>الأصول</u>                         | <u>إيضاح</u> | <u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u> | <u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u> |
|---------------------------------------|--------------|-------------------------|-------------------------|
| <u>الأصول المتداولة</u>               |              |                         |                         |
| النقد لدى البنوك                      | (٣)          | ١١٥,٠٧٣                 | ١٠,٨٥٥                  |
| إجمالي الأصول المتداولة               |              | ١١٥,٠٧٣                 | ١٠,٨٥٥                  |
| <u>الأصول غير المتداولة</u>           |              |                         |                         |
| صافي الأصول الثابتة                   | (٤)          | ٤١,٩٦٣                  | ٤٣,٩٠٦                  |
| إجمالي الأصول غير المتداولة           |              | ٤١,٩٦٣                  | ٤٣,٩٠٦                  |
| <u>إجمالي الأصول</u>                  |              | <u>١٥٧,٠٣٦</u>          | <u>٥٤,٧٦١</u>           |
| <u>الالتزامات وصافي الأصول</u>        |              |                         |                         |
| <u>الالتزامات المتداولة</u>           |              |                         |                         |
| مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى      | (٥)          | ٣,٧٥٠                   | ٤٢٢                     |
| إجمالي الالتزامات المتداولة           |              | ٣,٧٥٠                   | ٤٢٢                     |
| <u>صافي الأصول</u>                    |              |                         |                         |
| صافي الأصول غير المقيدة               |              | ٦٩,٩٥٤                  | ٢٩,٥٢٧                  |
| صافي الأصول المقيدة                   | (٩)          | ٨٣,٣٣٢                  | ٢٤,٨١٢                  |
| إجمالي صافي الأصول                    |              | ١٥٣,٢٨٦                 | ٥٤,٣٣٩                  |
| <u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u> |              | <u>١٥٧,٠٣٦</u>          | <u>٥٤,٧٦١</u>           |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية اصدقاء المرضى بمحافظة المذنب  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٤٨)  
المذنب - القصيم - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة  
المبالغ بالريال السعودي

| <u>إيضاح</u>                              | <u>غير مقيدة</u> | <u>مقيدة</u>   | <u>إجمالي</u><br><u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u> | <u>إجمالي</u><br><u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u> |
|-------------------------------------------|------------------|----------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| <b><u>الإيرادات والمكاسب</u></b>          |                  |                |                                      |                                      |
| اشترابات الأعضاء                          | ٢,٠٠٠            | ٠              | ٢,٠٠٠                                | ٠                                    |
| التبرعات النقدية العامة                   | ٣٢٣,٤٧٠          | ٠              | ٣٢٣,٤٧٠                              | ٧١,٢٩٢                               |
| التبرعات النقدية (٦)                      | ٠                | ٠              | ٠                                    | ٧٥,٥٣٠                               |
| المنح الحكومية                            | ١٠٠,٠٠٠          | ١٠٠,٠٠٠        | ١٠٠,٠٠٠                              | ١٠٠,٠٠٠                              |
| تبرعات الزكاة                             | ٠                | ١٢٧,٠٧٠        | ١٢٧,٠٧٠                              | ١,١٢٠                                |
| <b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>          | <b>٣٢٥,٤٧٠</b>   | <b>٢٢٧,٠٧٠</b> | <b>٥٥٢,٥٤٠</b>                       | <b>١٤٧,٩٤٢</b>                       |
| <b><u>المصروفات والخسائر</u></b>          |                  |                |                                      |                                      |
| مصروفات البرامج والأنشطة (٧)              | ٢٧٨,٧١١          | ٠              | ٢٧٨,٧١١                              | ٠                                    |
| مساعداات الزكاة                           | ٧٧,٦٩٦           | ٧٧,٦٩٦         | ٧٧,٦٩٦                               | ٧٧,٦٩٦                               |
| مصروفات المنح الحكومية                    | ٩٠,٨٥٤           | ٩٠,٨٥٤         | ٩٠,٨٥٤                               | ٩٠,٨٥٤                               |
| مصاريف البرامج والأنشطة                   | ٠                | ٠              | ٠                                    | ١١٨,٢٠٨                              |
| مصاريف تشغيل النشاط                       | ٠                | ٠              | ٠                                    | ٢٣,٧١٩                               |
| المصاريف العمومية والإدارية (٨)           | ١,٨٥٣            | ٠              | ١,٨٥٣                                | ١٥,٥٢٤                               |
| مصاريف استهلاك الأصول الثابتة             | ٤,٤٧٩            | ٠              | ٤,٤٧٩                                | ٣,٣٩٨                                |
| <b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>          | <b>٢٨٥,٠٤٣</b>   | <b>١٦٨,٥٥٠</b> | <b>٤٥٣,٥٩٣</b>                       | <b>١٦٠,٨٤٩</b>                       |
| التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة | ٤٠,٤٢٧           | ٥٨,٥٢٠         | ٩٨,٩٤٧                               | (١٢,٩٠٧)                             |
| التغير في صافي الأصول                     | ٤٠,٤٢٧           | ٥٨,٥٢٠         | ٩٨,٩٤٧                               | (١٢,٩٠٧)                             |
| صافي الأصول في بداية السنة                | ٢٩,٥٢٧           | ٢٤,٨١٢         | ٥٤,٣٣٩                               | ٦٧,٢٤٥                               |
| صافي الأصول في نهاية السنة                | ٦٩,٩٥٤           | ٨٣,٣٣٢         | ١٥٣,٢٨٦                              | ٥٤,٣٣٩                               |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية اصدقاء المرضى بمحافظة المذنب  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٤٨)  
المذنب - القصيم - المملكة العربية السعودية  
قائمة التدفقات النقدية  
المبالغ بالريال السعودي

| <u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>            |
|-------------------------|-------------------------|---------------------------------------------------------|
| (١٢,٩٠٦)                | ٩٨,٩٤٧                  | التغير في صافي الأصول                                   |
| ٣,٣٩٨                   | ٤,٤٧٩                   | إهلاك الأصول الثابتة                                    |
| <u>(٩,٥٠٨)</u>          | <u>١٠٣,٤٢٦</u>          | التغير في صافي الأصول بعد التسويات                      |
| ٤٢٢                     | ٣,٣٢٨                   | مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى                        |
| <u>(٩,٠٨٦)</u>          | <u>١٠٦,٧٥٤</u>          | صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية      |
|                         |                         | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>          |
| (٤٣,٧٠٠)                | (٢,٥٣٦)                 | شراء وإضافات أصول ثابتة                                 |
| <u>(٤٣,٧٠٠)</u>         | <u>(٢,٥٣٦)</u>          | صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية |
| (٥٢,٧٨٦)                | ١٠٤,٢١٨                 | التغير في النقدية خلال السنة                            |
| ٦٣,٦٤١                  | ١٠,٨٥٥                  | رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة                   |
| <u>١٠,٨٥٥</u>           | <u>١١٥,٠٧٣</u>          | رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة                   |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية اصدقاء المرضى بمحافظة المذنب

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٤٨)

المذنب - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية اصدقاء المرضى بمحافظة المذنب

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم - المذنب

رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٤٨) بتاريخ ٢٢ / ٠٣ / ١٤٤٢ هـ .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م وتنتهى في ٢٠٢٣/١٢/٣١ 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 بمحافظة المذنب**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٤٨)**  
**المذنب - القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**

**(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 في 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 في 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 ووظائف 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 المدومة عند تكبدها

## جمعية اصدقاء المرضى بمحافظة المذنب

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٤٨)

المذنب - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

### 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 ، وتلك 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 السنة 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 ومافي حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية اصدقاء المرضى بمحافظة المذنب  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٤٨)  
المذنب - القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

| <u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u> | <u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u> | <u>(٣) النقد لدى البنوك</u> |
|---------------------|---------------------|-----------------------------|
| <u>١٠,٨٥٥</u>       | <u>١١٥,٠٧٣</u>      | نقد بالبنوك                 |
| <u>١٠,٨٥٥</u>       | <u>١١٥,٠٧٣</u>      | <u>الإجمالي</u>             |

جمعية اصدقاء المرضى بمحافظة المذنب  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٤٨)  
المذنب - القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٤) صافي الأصول الثابتة

| صافي قيمة الأصول في<br>م ٢٠٢٢/١٢/٣١ | صافي قيمة الأصول في<br>م ٢٠٢٣/١٢/٣١ | مجموع الإهلاكات<br>نهاية السنة | الإهلاكات<br>خلال السنة | مجموع الإهلاكات<br>بداية السنة | تكلفة الأصول<br>نهاية السنة | الإضافات<br>خلال السنة | تكلفة الأصول<br>بداية السنة | البير<br>ان              |
|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|-------------------------|--------------------------------|-----------------------------|------------------------|-----------------------------|--------------------------|
| ٣٢,٠٠٠                              | ٣١,٢٤٨                              | ٥,٩٨٨                          | ٣,٢٨٨                   | ٢,٧٠٠                          | ٣٧,٢٣٦                      | ٢,٥٣٦                  | ٣٤,٧٠٠                      | اثاث ومفروشات            |
| ١١,٩٠٦                              | ١٠,٧١٥                              | ٣,٤٣٥                          | ١,١٩١                   | ٢,٢٤٤                          | ١٤,١٥٠                      | ٠                      | ١٤,١٥٠                      | اجهزة حاسب الي وملحقاتها |
| ٤٣,٩٠٦                              | ٤١,٩٦٣                              | ٩,٤٢٣                          | ٤,٤٧٩                   | ٤,٩٤٤                          | ٥١,٣٨٦                      | ٢,٥٣٦                  | ٤٨,٨٥٠                      | الإجمالى                 |

جمعية اصدقاء المرضى بمحافظة المذنب  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٤٨)  
المذنب - القصيم - المملكة العربية السعودية  
الايضاحات المتممة للقوائم المالية

| <u>(٥) مصروفات مستحقة</u> | <u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u> |
|---------------------------|-------------------------|-------------------------|
| عهد موظفين                | ٠                       | ٤٢٢                     |
| مصروفات مستحقة            | ٣,٧٥٠                   | ٠                       |
| <u>الإجمالي</u>           | <u>٣,٧٥٠</u>            | <u>٤٢٢</u>              |

| <u>(٦) التبرعات النقدية المقيدة</u> | <u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u> |
|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| تبرعات الصدقة                       | ٠                       | ١٠,٧٣٠                  |
| تبرع جمعية بشر ( رواتب )            | ٠                       | ٦٤,٨٠٠                  |
| <u>الإجمالي</u>                     | <u>٠</u>                | <u>٧٥,٥٣٠</u>           |

| <u>(٧) مصروفات البرامج والأنشطة</u> | <u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u> |
|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| مساعداً طبية                        | ١١٣,٠٣٨                 | ٣,٦٢٠                   |
| مساعداً ولادة قيصرية وطبيعية        | ٠                       | ١٢,١٠٠                  |
| مبادرة كورونا                       | ٠                       | ٥,٥٠٠                   |
| نثریات وضيافة                       | ٤,١٣٧                   | ٠                       |
| فواتير                              | ٤,٦١٦                   | ٠                       |
| رسوم حكومية                         | ١,٤٩١                   | ٠                       |
| دعاية وإعلان                        | ٥,٣٣٧                   | ٠                       |
| مساعداً عينية                       | ٣,٥٠٠                   | ٠                       |
| رسوم موظفين بشر                     | ٤,٨٠٠                   | ٠                       |
| راتب عامل النظافة                   | ٢,٤٠٠                   | ٠                       |
| هدايا للمرضى                        | ٢,٦٠٠                   | ٠                       |
| جوائز للحضور والمشاركين             | ٤,١٧٣                   | ٠                       |
| مكافآت وحوافز                       | ١٣,٠٠٠                  | ٠                       |
| اتعاب المحاسب القانوني              | ٧,٥٠٠                   | ٠                       |
| رواتب الموظفين                      | ٨٦,٤٠٠                  | ٠                       |
| رسوم المتجر الالكتروني              | ١,٦١٠                   | ٠                       |
| جوائز للمتعاونين                    | ٤٣٧                     | ٠                       |
| ايجار                               | ٢,٠٠٠                   | ٠                       |
| التأمينات                           | ٢١,٦٧٢                  | ٠                       |
| <u>الإجمالي</u>                     | <u>٢٧٨,٧١١</u>          | <u>٢١,٢٢٠</u>           |

| <u>(٨) المصاريف العمومية والإدارية</u> | <u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u> |
|----------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| رواتب وأجور وما في حكمها               | ٠                       | ٥,٠٠٠                   |
| مزاي وحوافز ( عمالة مؤقتة )            | ٠                       | ٤,٦٠٠                   |
| مطبوعات                                | ٠                       | ٢,١٥٠                   |
| كهرباء                                 | ١,٨٥٣                   | ٣,٣٨٨                   |
| مستلزمات مكتبية                        | ٠                       | ٠                       |
| هاتف وبريد                             | ٠                       | ٣٨٦                     |
| <u>الإجمالي</u>                        | <u>١,٨٥٣</u>            | <u>١٥,٥٢٤</u>           |

| <u>(٩) صافي الأصول المقيدة</u> | <u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u> |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| تبرعات وإيرادات مقيدة          | ٨٣,٣٣٢                  | ٢٤,٨١٢                  |
| <u>الإجمالي</u>                | <u>٨٣,٣٣٢</u>           | <u>٢٤,٨١٢</u>           |