

جمعية أصدقاء المرضى بحريملاء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٦٨)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٢-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية أصدقاء المرضى بحريملاء

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية أصدقاء المرضى بحريملاء، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية أصدقاء المرضى بحريملاء (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئوليات 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 فينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية.

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية أصدقاء المرضى بحريملاء

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٧ رمضان ١٤٤٧ هـ

٢٤ فبراير ٢٠٢٦ م

جمعية أصدقاء المرضى بحريملاء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٦٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الموجودات	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الموجودات المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٤٦٢,٤٠٨	٦١٠,٨١٥
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٦,٧٩٨	٨,٨٥٨
إجمالي الموجودات المتداولة		٤٦٩,٢٠٦	٦١٩,٦٧٣
الاستثمارات والأصول المالية			
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٥)	١٨,١٩٧	١٩,٢٣٢
إجمالي الموجودات غير المتداولة		١٨,١٩٧	١٩,٢٣٢
إجمالي الموجودات		٤٨٧,٤٠٣	٦٣٨,٩٠٥
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٢٦٥,٨١٩	٤٣٨,٩٠٥
صافي الأصول المقيدة	(١٠)	٢٢١,٥٨٤	٢٠٠,٠٠٠
إجمالي صافي الأصول		٤٨٧,٤٠٣	٦٣٨,٩٠٥
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٤٨٧,٤٠٣	٦٣٨,٩٠٥

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية أصدقاء المرضى بحريملاء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٦٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

م	٢٠٢٥	م	٢٠٢٤	ايضاح	غير مقيدة	مقيدة
الإيرادات والمكاسب						
التبرعات النقدية العامة	١٤٥,٣٦٠	١٥٣,٢٠٩	-	١٤٥,٣٦٠	-	
اعانات حكومية	١٩٦,٠٠٠	١٣٤,١٥٤	١٩٦,٠٠٠	-	(٦)	
تبرعات نقدية مقيدة	.	٢٠٠,٠٠٠	.	-	(٧)	
صافي الأصول المحررة من القيود	-	-	(١٧٤,٤١٦)	١٧٤,٤١٦		
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٣٤١,٣٦٠	٤٨٧,٣٦٣	٢١,٥٨٤	٣١٩,٧٧٦		
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف						
المصروفات والخسائر						
مصروفات الأنشطة	٣٩١,٨٣٨	٢٤٥,٩٨٧	-	٣٩١,٨٣٨	(٨)	
المصروفات العمومية والإدارية	٩٤,٥٩٠	١٢,٩٢٥	-	٩٤,٥٩٠	(٩)	
اهلاك العقارات والآلات والمعدات	٦,٤٣٤	٣,٣٨١	-	٦,٤٣٤	(٥)	
إجمالي المصروفات والخسائر	٤٩٢,٨٦٢	٢٦٢,٢٩٣	٠	٤٩٢,٨٦٢		
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(١٥١,٥٠٢)	٢٢٥,٠٧٠	٢١,٥٨٤	(١٧٣,٠٨٦)		
صافي الأصول في بداية السنة	٦٣٨,٩٠٥	٤١٣,٨٣٥	٢٠٠,٠٠٠	٤٣٨,٩٠٥		
صافي الأصول في نهاية السنة	٤٨٧,٤٠٣	٦٣٨,٩٠٥	٢٢١,٥٨٤	٢٦٥,٨١٩		

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية أصدقاء المرضى بحريملاء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٦٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٤١٣,٨٣٥	٠	٤١٣,٨٣٥	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٢٢٥,٠٧٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٧٠	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٦٣٨,٩٠٥	٢٠٠,٠٠٠	٤٣٨,٩٠٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٦٣٨,٩٠٥	٢٠٠,٠٠٠	٤٣٨,٩٠٥	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
(١٥١,٥٠٢)	٢١,٥٨٤	(١٧٣,٠٨٦)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٤٨٧,٤٠٣	٢٢١,٥٨٤	٢٦٥,٨١٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية أصدقاء المرضى بحريملاء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٦٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٢٥,٠٧٠	(١٥١,٥٠٢)	التغير في صافي الأصول
٣,٣٨١	٦,٤٣٤	اهلاك العقارات والآلات والمعدات
<u>٢٢٨,٤٥١</u>	<u>(١٤٥,٠٦٨)</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٨,٨٥٨)	٢,٠٦٠	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>٢١٩,٥٩٣</u>	<u>(١٤٣,٠٠٨)</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢,٧٥٣)	(٥,٣٩٩)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
<u>(٢,٧٥٣)</u>	<u>(٥,٣٩٩)</u>	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٢١٦,٨٤٠	(١٤٨,٤٠٧)	صافي التغير في رصيد النقدية
٣٩٣,٩٧٥	٦١٠,٨١٥	رصيد النقدية في بداية الفترة
<u>٦١٠,٨١٥</u>	<u>٤٦٢,٤٠٨</u>	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية أصدقاء المرضى بحريملاء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٦٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : أصدقاء المرضى بحريملاء

(١/٢) المركز الرئيسي : - الرياض - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٦٨) بتاريخ ١٣ جمادى الأولى ١٤٤٥ هـ .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٠١ من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٥ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٥ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات 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 بحريملاء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٦٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

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

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان 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 النقدى .

(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 :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

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

النقدية وشبه النقدية:

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

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافى للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضع الديون المعدومة عند تكبيدها .

المخزون السلى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية أصدقاء المرضى بحريملاء
مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٦٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

الممتلكات والآلات والمعدات:-

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 ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

اثاث ومفروشات	١٠%
---------------	-----

الاستثمارات طويلة الأجل:-

ان الاراضى والمباني المملوكة من قبل الجمعية لأغراض تحقيق إيرادات ايجارية او لزيادة قيمة راس المال او لكلا الغرضين يتم تصنيفها كقارات استثمارية . وان العقارات التي يتم انشاؤها او تطويرها للاستخدام في المستقبل كعقارات استثمارية يتم تصنيفها أيضا على انها عقارات استثمارية . يتم اثبات الاستثمارات العقارية والمتمثلة فى المباني والاراضى التى يتم الانتفع منها بالتاجير بعد خصم الاستهلاكات المتركمة واية خسائر انخفاض فى قيمتها . ان وجدت وذلك لوجود تكلفة وجهد لا مبرر لهما للوصول للقيمة العادلة للاستثمارات العقارية

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقا لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك فى تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك احتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:-

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند أفتنائها ولا يتم إثبات الايرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعليا .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق فى الفترة المحاسبية التى تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:-

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

(٣) النقد وما فى حكمة			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	مصرف الراجحي	
٤٦٢,٤٠٨	٦١٠,٨١٥		
٤٦٢,٤٠٨	٦١٠,٨١٥		
		(٤) مصاريف مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	عهد	
٣,٢٩٥	٥,٣٦٥	ايجار مقدم	
٣,٥٠٣	٣,٤٩٣		
٦,٧٩٨	٨,٨٥٨		

جمعية أصدقاء المرضى بحريملاء
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٦٨)
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
أثاث ومفروشات	٢١,٧٤٦	٠	٠	٢١,٧٤٦	٤,٤٠٥	٥,٤٤٠	٠	٩,٨٤٥	١١,٩٠١	١٧,٣٤١
الآلات ومعدات	٠	٢,٧٩٩	٠	٢,٧٩٩	٠	١٨٦	٠	١٨٦	٢,٦١٣	٠
أجهزة كهربائية	٠	٢,٦٠٠	٠	٢,٦٠٠	٠	٣٢٣	٠	٣٢٣	٢,٢٧٧	٠
أجهزة كمبيوتر	٢,٠٠٧	٠	٠	٢,٠٠٧	١١٦	٤٨٥	٠	٦٠١	١,٤٠٦	١,٨٩١
الإجمالي	٢٣,٧٥٣	٥,٣٩٩	٠	٢٩,١٥٢	٤,٥٢١	٦,٤٣٤	٠	١٠,٩٥٥	١٨,١٩٧	١٩,٢٣٢

جمعية أصدقاء المرضى بحريملاء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٦٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

		(٦) اعانات حكومية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	دعم تأسيس
١٣٤,١٥٤	-	برنامج صحي معك لسلامتك
-	٩٦,٠٠٠	دعم تشغيلي
-	١٠٠,٠٠٠	
١٣٤,١٥٤	١٩٦,٠٠٠	
		(٧) التبرعات النقدية المقيدة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	تبرعات أجهزة طبية لمستشفى حريملاء
٢٠٠,٠٠٠	٠	
٢٠٠,٠٠٠	٠	
		(٨) مصروفات الأنشطة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	رواتب واجور وما في حكمها
٤٣,٠٠٠	-	ايجارات
٢١,٥٠٧	٢٤,٩٩٠	مساعداة نقدية للمرضي
١٤٥,٢٥٠	١٦٩,٤٦٤	شراء أجهزة طبية للمرضي
٣٦,٢٣٠	١٩٤,٤١٦	صيانة وإصلاح محملة على النشاط
-	٢,٩٦٨	
٢٤٥,٩٨٧	٣٩١,٨٣٨	
		(٩) المصروفات العمومية والإدارية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	كهرباء ومياة
٧٤٩	٨٧٠	هاتف ونت
٢٣٧	٧,٨٨٣	مصاريف بنكية
١٧	٧١	اتعاب مهنية
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	ايجار عمالة - تشغيلية
٢,٨٨٠	٣٠٠	دعاية وإعلان
٢,٤٢٠	٦,٣٤٣	اخرى
٨٧٢	-	رواتب واجور وما في حكمها
-	٦٩,٠٠٠	مصاريف اشتراكات البرامج
-	١,١٥٠	العينات والهدايا
-	١,١٩٢	الوقود والمحروقات
-	٤٠٠	ضيافة ونظافة
-	١,٣٤٩	مكتبية ومطبوعات
-	٢٨٢	
١٢,٩٢٥	٩٤,٥٩٠	

جمعية أصدقاء المرضى بحريملاء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٦٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١٠) صافي الأصول المقيّدة				
الرصيد بداية العام	الإيرادات والتبرعات خلال العام	المنصرف خلال العام	الرصيد نهاية العام	
٢٠٠,٠٠٠	٠	١٧٤,٤١٦	٢٥,٥٨٤	تبرعات أجهزة طبية لمستشفى حريملاء
٠	٩٦,٠٠٠	٠	٩٦,٠٠٠	برنامج صحي معك لسلامتك
٠	١٠٠,٠٠٠	٠	١٠٠,٠٠٠	تبرعات وهبات مقيّدة نقدية - اعانات حكومية
٢٠٠,٠٠٠	١٩٦,٠٠٠	١٧٤,٤١٦	٢٢١,٥٨٤	الاجمالي