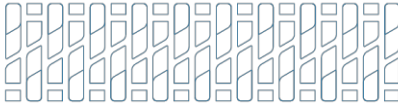


جمعية الدعم الديني والروحي لمرضى الطب التلطيفي لطيف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٣٠٤٠٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية الدعم الديني والروحي لمرضى الطب التلطيفي لطيف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٣٠٤٠٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الصفحة	<u>المحتويات</u>
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة صافي الاصول
١٣ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

السادة أعضاء الجمعية العمومية
جمعية الدعم الديني والروحي لمرضى الطب التلطيفي لطيف
القصيم، المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعم الديني والروحي لمرضى الطب التلطيفي لطيف مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٦٣٠٤٠٠) والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة، وقائمة التغير في صافي الأصول، وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١)، بما في ذلك ملخصاً للسياسات المحاسبية المهمة. وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م. 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 وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد، ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

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 مقدره 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 جوهرياً 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 هنالك وجود لعدم تأكد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إذا استنتجنا عدم وجود تأكد جوهرية، 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 بالحكومة ضمن أمور أخرى بنطاق وتوقيت المراجعة المخطط لها والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا أن القوائم المالية لجمعية الدعم الديني والروحي لمرضى الطب التلطيفي لطيف 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: ٠٩ شوال ١٤٤٧هـ

الموافق: ٢٨ مارس ٢٠٢٦م



جمعية الدعم الديني والروحي لمرضى الطب التلطيفي لطيف
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٣٠٤٠٠)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	
			الاصول
			الاصول المتداولة
٨٧,٠١٤	١٣٢,٦٤٦	(٣)	النقد ومافي حكمه
١٣,٠٠٠	٠	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
١٠٠,٠١٤	١٣٢,٦٤٦		إجمالي الاصول المتداولة
			الاصول غير المتداولة
٠	١٤,٣٥٦	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٠	١٤,٣٥٦		إجمالي الاصول غير المتداولة
١٠٠,٠١٤	١٤٧,٠٠٢		إجمالي الاصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٤,٦٠٠	٠	(٦)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٤,٦٠٠	٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
			صافي الأصول
(٤,٥٨٦)	٩,٧٦٦		صافي الأصول غير المقيدة
١٠٠,٠٠٠	١٣٧,٢٣٦		صافي الأصول المقيدة
٩٥,٤١٤	١٤٧,٠٠٣		إجمالي صافي الأصول
١٠٠,٠١٤	١٤٧,٠٠٣		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعم الديني والروحي لمرضى الطب التلطيفي لطيف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٣٠٤٠٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

بيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
بنود الدخل					
المنح الحكومية	(٧)	٠	٠	٠	١٠٠,٠٠٠
تبرعات خدمات تطوعية		٠	٣٢,٠٠٠	٣٢,٠٠٠	٨٨,٥٠٠
تبرعات نقدية عامة		٨٣	٠	٨٣	١٥
تبرعات نقدية مقيدة	(٨)	٠	١٤٣,٠٠٠	١٤٣,٠٠٠	٠
تبرعات عينية		١٣٢,٠٠٠	٠	١٣٢,٠٠٠	٠
تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)		٩١٣	٠	٩١٣	٠
إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام		١٣٧,٧٦٤	(١٣٧,٧٦٤)	٠	٠
إجمالي بنود الدخل		٢٧٠,٧٦٠	٣٧,٢٣٦	٣٠٧,٩٩٦	١٨٨,٥١٥
المصروفات					
مصروفات عينية ومشتراة		١٣٢,٠٠٠	٠	١٣٢,٠٠٠	٠
مصروفات برامج وانشطة مقيدة	(٩)	٩٠,٦٢٩	٠	٩٠,٦٢٩	٠
مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة	(١٠)	١,٠٠٠	٠	١,٠٠٠	٠
مصروفات خدمات تطوعية		٣٢,٠٠٠	٠	٣٢,٠٠٠	٨٨,٥٠٠
مصروفات عمومية وإدارية	(١١)	٠	٠	٠	٤,٦٠١
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		٧٧٨	٠	٧٧٨	٠
إجمالي المصروفات		٢٥٦,٤٠٧	٠	٢٥٦,٤٠٧	٩٣,١٠١
التغير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات		١٤,٣٥٢	٣٧,٢٣٦	٥١,٥٨٩	٩٥,٤١٤
المستثمرة		١٤,٣٥٢	٣٧,٢٣٦	٥١,٥٨٩	٩٥,٤١٤
التغيير في صافي الأصول					

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعم الديني والروحي لمرضى الطب التلطيفي لطيف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٣٠٤٠٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٩٥,٤١٤	٥١,٥٨٩	التغير في صافي الأصول
٠	٧٧٨	إهلاك الأصول الثابتة
٩٥,٤١٤	٥٢,٣٦٧	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(١٣,٠٠٠)	١٣,٠٠٠	مصروفات مدفوعة مقدماً وضم مدينة اخري
٤,٦٠٠	(٤,٦٠٠)	مصروفات مستحقة وضم دائنة اخري
٨٧,٠١٤	٦٠,٧٦٧	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٠	(١٥,١٣٤)	شراء وإضافات أصول ثابتة
٠	(١٥,١٣٤)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٨٧,٠١٤	٤٥,٦٣٢	التغير في النقدية خلال السنة
٠	٨٧,٠١٤	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٨٧,٠١٤	١٣٢,٦٤٦	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعم الديني والروحي لمرضى الطب التطبيقي لطيف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٣٠٤٠٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة صافي الاصول
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة	
٠	٠	٠	الرصيد في ١٢ اغسطس ٢٠٢٤م
٩٥,٤١٤	١٠٠,٠٠٠	(٤,٥٨٦)	التغير في صافي الأصول
٩٥,٤١٤	١٠٠,٠٠٠	(٤,٥٨٦)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٩٥,٤١٤	١٠٠,٠٠٠	(٤,٥٨٦)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥م
٥١,٥٨٩	٣٧,٢٣٦	١٤,٣٥٢	التغير في صافي الأصول
١٤٧,٠٠٣	١٣٧,٢٣٦	٩,٧٦٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعم الديني والروحي لمرضى الطب التلطيفي لطيف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٣٠٤٠٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الدعم الديني والروحي لمرضى الطب التلطيفي لطيف

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٣٠٤٠٠) بتاريخ ١٢ / ٠٨ / ٢٠٢٤ م .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

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

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٥ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٥ 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 الدعم الديني والروحي لمرضى الطب التلطيفي لطيف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٣٠٤٠٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(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 فى المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصروفات عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية فى 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 فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك فى تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية الدعم الديني والروحي لمرضى الطب التلطيفي لطيف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٣٠٤٠٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالأصول 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 الاضمحلال ، 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 الدعم الديني والروحي لمرضى الطب التلطيفي لطيف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٣٠٤٠٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٣) النقد وما في حكمه
٨٧,٠١٤	١٣٢,٦٤٦	النقد لدى البنوك
٨٧,٠١٤	١٣٢,٦٤٦	<u>الإجمالي</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٣,٠٠٠	٠	إيجار مقر الجمعية
١٣,٠٠٠	٠	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعم الديني والروحي لمرضى الطب التلطفي لطيف
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٣٠٤٠٠)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٥) صافي الأصول الثابتة

البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الإهلاكات بداية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجمع الإهلاكات نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
اثاث ومفروشات	%١٠	٠	١٣,٠٢٦	١٣,٠٢٦	٠	٦٥١	٦٥١	١٢,٣٧٤	٠
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	%١٠	٠	٢٤٣	٢٤٣	٠	١٢	١٢	٢٣٠	٠
أجهزة الاتصال والامن والحماية	%١٠	٠	٢٣٤	٢٣٤	٠	١٢	١٢	٢٢٢	٠
أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	%١٠	٠	٧٨١	٧٨١	٠	٣٩	٣٩	٧٤٢	٠
دوات واجهزة العرض	%١٥	٠	٨٥١	٨٥١	٠	٦٤	٦٤	٧٨٧	٠
الإجمالي		٠	١٥,١٣٤	١٥,١٣٤	٠	٧٧٨	٧٧٨	١٤,٣٥٦	٠

جمعية الدعم الديني والروحي لمرضى الطب التلطيفي لطيف
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٣٠٤٠٠)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٦) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٤,٦٠٠	٠
٤,٦٠٠	٠

مصروفات مستحقة
الإجمالي

(٧) الإعانات الحكومية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١٠٠,٠٠٠	٠
١٠٠,٠٠٠	٠

المنح الحكومي - دعم التأسيس
الإجمالي

(٨) التبرعات النقدية المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٠	١٥,٠٠٠
٠	٧٢,٠٠٠
٠	٥٦,٠٠٠
٠	١٤٣,٠٠٠

تبرعات نقدية مقيدة - مؤتمر خميس مشيط
 تبرعات نقدية مقيدة - الراجحي الخيرية منحة تأسيس
 تبرعات نقدية مقيدة - الراجحي الخيرية منحة خدمات صحية
الإجمالي

جمعية الدعم الديني والروحي لمرضى الطب التلطيفي لطيف
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٣٠٤٠٠)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
٠	١٥,٩١٤
٠	٧٤,٧١٥
٠	٩٠,٦٢٩

(٩) مصروفات برامج وانشطة مقيدة
 مصروفات نقدية مقيدة - مؤتمر خميس مشيط
 مصروفات المنح الحكومي - دعم التأسيس
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
٠	١,٠٠٠
٠	١,٠٠٠

(١٠) مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة
 مصروفات برنامج سؤلك
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
٤,٦٠٠	٠
١	٠
٤,٦٠١	٠

(١١) مصروفات عمومية وإدارية
 مصروفات اخري متنوعة
 مصروفات بنكية وعمولات
الإجمالي