

جمعية أمراض وغسيل الكلى الصحية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٩١)  
الطائف - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغير صافي الاصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
٢٣-٧	الإيضاحات حول القوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية  
جمعية أمراض وغسيل الكلى الصحية

### الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية أمراض وغسيل الكلى الصحية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٩١) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة وقائمة التغير في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح المعتمد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

### أساس الرأي:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد وأداب المهنة الدولية للمحاسبين الدوليين (المتضمنة معايير الاستقلال الدولية) (القواعد) المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لذلك الميثاق. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتشكيل أساسا لرأينا.

### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح المعتمد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وبالإضافة الى متطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن 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.

تتولى الإدارة مسؤولية الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.

تقرير المراجع المستقل (تتمه)

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية  
جمعية أمراض وغسيل الكلى الصحية

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، 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 وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بالآتي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
  - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
  - تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
  - استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
  - تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نقوم بإبلاغ الإدارة من بين أمور أخرى – بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا للجمعية.

عن شركة خالد سلطان الرويس وشركاؤه  
محاسبون ومراجعون قانونيون

الرياض: ١٨ شوال ١٤٤٧ هـ.  
الموافق: ٠٦ ابريل ٢٠٢٦ م.



عبد الرحمن بن عبد الله الرويس  
ترخيص رقم (٨٨٣)



٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	
			<b>الأصول</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
٣,٦٦٣,٤٥٦	١,٦٢٧,٢٨٣	(٤)	النقد وما في حكمه
٤٤,٢٤٣	٣٧,٢١٤	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى
٣٥٣,٦٩١	٤٠٢,٩٩٩	(٦)	المخزون
٤,٠٦١,٣٩٠	٢,٠٦٧,٤٩٦		مجموع الأصول المتداولة
			<b>أصول الأوقاف</b>
٤,١٣٣,٩٥٤	٣,٩٧٤,٦٤٧	(٧)	أصول الأوقاف - بالصافي
٤,١٣٣,٩٥٤	٣,٩٧٤,٦٤٧		مجموع أصول الأوقاف
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
٢٢,٠٢٦	١٦,١٧٦	(٨)	الاصول غير الملموسة - بالصافي
١,٥٨٤,٧٧٧	٨٧٦,٢٣٣	(٩)	الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي
١,٦٠٦,٨٠٣	٨٩٢,٤٠٩		مجموع الأصول غير المتداولة
٩,٨٠٢,١٤٧	٦,٩٣٤,٥٥٢		إجمالي الأصول
			<b>الالتزامات وصافي الاصول</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
٢٤,١٨٩	١٩,٣٠٤	(١٠)	مصرفات مستحقة
٢٦٧,٦٧١	٥٨٣,١٨٩		الموردين
٢٩١,٨٦٠	٦٠٢,٤٩٣		مجموع الالتزامات المتداولة
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
٣٢٣,٢٥٧	٤٢٠,٥٩٩	(١١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٢٣,٢٥٧	٤٢٠,٥٩٩		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٦١٥,١١٧	١,٠٢٣,٠٩٢		إجمالي الالتزامات
			<b>صافي الأصول</b>
٨,٤٢٨,٠٤٤	٥,٤٦٤,٦٩٩		صافي الأصول غير المقيدة
٧٥٨,٩٨٦	٤٤٦,٧٦١	(٢٤)	صافي الأصول المقيدة
-	-	(٢٥)	صافي أصول الأوقاف
٩,١٨٧,٠٣٠	٥,٩١١,٤٦٠		مجموع صافي الأصول
٩,٨٠٢,١٤٧	٦,٩٣٤,٥٥٢		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	اجمالي ٢٠٢٥ م	اجمالي ٢٠٢٤ م
النقدية العامة	٢,٤٥١,٨١٣	-	-	٢,٤٥١,٨١٣	٢,١٩٢,٣٦٩
النقدية المقيدة (١٢)	-	٣٠٨,٤٠٨	-	٣٠٨,٤٠٨	٧٦٠,٤٥٠
بنيية ممتلكات والآلات ومعدات	-	٩,٠٦٠	-	٩,٠٦٠	٦٢,٥٢٥
لعينية (١٣)	٢٤,٣٥٨	١٨٢,٣٢٠	-	٢٠٦,٦٧٨	١١٩,٢٧٦
ركاة	-	٥,٠٠٠	-	٥,٠٠٠	-
عم الجمعيات (١٤)	-	-	-	-	٨٩,٥٣٢
ة احسان (١٥)	-	٣٠٠,٠٠٠	-	٣٠٠,٠٠٠	١,٩٧٧,١٥١
ة شفاء	-	٤٨٠,٨١٦	-	٤٨٠,٨١٦	٨٤١,٤٢٨
إيجارات (١٦)	-	-	٢١٠,٧٧٢	٢١٠,٧٧٢	١٠٩,٣٧٦
فري (١٧)	٦٣,٧٩٤	-	-	٦٣,٧٩٤	١١٠,٥٥٣
ف الصحي (١٨)	-	٣٢٩,٤٠٠	-	٣٢٩,٤٠٠	٨٣٥,٨٠٠
الأعضاء	٣٩,٠٠٠	-	-	٣٩,٠٠٠	٥٥,٨٩٦
<b>بول المحررة من القيود</b>					
صنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٢,١٣٨,٠٠١	(١,٩٢٧,٢٢٩)	(٢١٠,٧٧٢)	-	-
يرادات وإعادة التصنيف	٤,٧١٦,٩٦٦	(٣١٢,٢٢٥)	-	٤,٤٠٤,٧٤١	٧,١٥٤,٣٥٦
ت					
البرامج والأنشطة (١٩)	(٥,٨٧٠,٧٠٩)	-	-	(٥,٨٧٠,٧٠٩)	(٥,٧٤٨,١١٣)
العينية (٢٠)	(٢٣,٦٨٠)	-	-	(٢٣,٦٨٠)	(١٠٥,٩٥٣)
الحوكمة (٢١)	(١٢٩,٣٤٥)	-	-	(١٢٩,٣٤٥)	(١٢٠,٤٥٥)
جمع الأموال (٢٢)	(١٧٥,٠٠٢)	-	-	(١٧٥,٠٠٢)	(١٨٤,٨٣٠)
العمومية والإدارية (٢٣)	(٦٦٢,٢٩٦)	-	-	(٦٦٢,٢٩٦)	(٦٤٤,٤٨٠)
بول الأوقاف (٧)	(١٥٩,٣٠٧)	-	-	(١٥٩,٣٠٧)	(١٥٩,٣٠٦)
بول غير الملموسة (٨)	(٥,٨٥٠)	-	-	(٥,٨٥٠)	(٥,٨٥٠)
ممتلكات والآلات والمعدات (٩)	(٦٥٤,١٢٢)	-	-	(٦٥٤,١٢٢)	(٦٠,٥٦٦)
صروفات	(٧,٦٨٠,٣١١)	-	-	(٧,٦٨٠,٣١١)	(٧,٠٢٩,٥٥٣)
صافي الاصول من الانشطة المستمرة	(٢,٩٦٣,٣٤٥)	(٣١٢,٢٢٥)	-	(٣,٢٧٥,٥٧٠)	١٢٤,٨٠٣
ستثنائية					
علي ضريبة القيمة المضافة	-	-	-	-	(١٨,١١١)
صافي الاصول من الانشطة الاستثنائية	(٢,٩٦٣,٣٤٥)	(٣١٢,٢٢٥)	-	(٣,٢٧٥,٥٧٠)	(١٨,١١١)
صافي الاصول					١٠٦,٦٩٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التغير صافي الاصول  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	
٩,٠٨٠,٣٣٨	-	٩٤٨,٢٦٤	٨,١٣٢,٠٧٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١٠٦,٦٩٢	-	(١٨٩,٢٧٨)	٢٩٥,٩٧٠	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٩,١٨٧,٠٣٠	-	٧٥٨,٩٨٦	٨,٤٢٨,٠٤٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(٣,٢٧٥,٥٧٠)	-	(٣١٢,٢٢٥)	(٢,٩٦٣,٣٤٥)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٥,٩١١,٤٦٠	-	٤٤٦,٧٦١	٥,٤٦٤,٦٩٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
١٠٦,٦٩٢	(٣,٢٧٥,٥٧٠)	التغير في صافي الاصول
١٥٩,٣٠٧	١٥٩,٣٠٧	إهلاك أصول الأوقاف
٥,٨٥٠	٥,٨٥٠	اطفاء الاصول غير الملموسة
٦٩٩,٠٧٦	٧٢١,٤٠١	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٩٨,٠٩٠	١٢٠,٣٨٧	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٠٦٩,٠١٥	(٢,٢٦٨,٦٢٥)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<b>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</b>
١٣٢,٢٥١	٧,٠٢٩	مصرفوات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
١٤,٤٨٨	(٤٩,٣٠٨)	المخزون
٨,٠٤٨	(٤,٨٨٥)	مصرفوات مستحقة
(٩٨,٩٧٦)	٣١٥,٥١٨	الموردين
١,١٢٤,٨٢٦	(٢,٠٠٠,٢٧١)	النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٩,٨٢٥)	(٢٣,٠٤٥)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,١١٥,٠٠١	(٢,٠٢٣,٣١٦)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
٤٤٣	-	المحصل من بيع الممتلكات والآلات والمعدات
(٢٥٣,٨٨٩)	(١٢,٨٥٧)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٢٥٣,٤٤٦)	(١٢,٨٥٧)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٨٦١,٥٥٥	(٢,٠٣٦,١٧٣)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٢,٨٠١,٩٠١	٣,٦٦٣,٤٥٦	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٣,٦٦٣,٤٥٦	١,٦٢٧,٢٨٣	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٩) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية أمراض وغسيل الكلى الصحية، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٩١) بتاريخ ٠٧/٠٣/١٤٤٦هـ الموافق في ١٠/٠٩/٢٠٢٤م، مركزها الرئيسي:- الطائف- مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية.  
تزاوَل الجمعية نشاطها الطبي من خلال العقار الكائن في حي السلامة - بالطائف والصادر له صك رقم ٩٥٣٩.٠٦٠٠٧٠٧٢٠٧٢ بتاريخ ١٧/٠٢/١٤٤١هـ، الموقوف لصالح جمعية أمراض وغسيل الكلى، وجاري اتخاذ الاجراءات النظامية لنقل ملكية المبنى لصالح الجمعية.  
تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم جمعية أمراض وغسيل الكلى الصحية برقم تسجيل ٤٠٣٢٢٣٧٦٢٨ في تاريخ ١٢/١١/١٤٤٠هـ ورأس مال قدره ١٠,٠٠٠ ريال

١,١- اهداف الجمعية:

- رفع المستوي الصحي لدي مرضي غسيل الكلى للوقاية من الأمراض المزمنة.
  - تقديم الخدمات الطبية والإسعافية لمرضي غسيل الكلى في المنطقة.
  - تقديم إعانات عينية لمرضي الفشل الكلوي حسب الامكانيات المتاحة.
  - إقامة فعاليات التوعية المجتمعية والمشاركة في المؤتمرات والمعارض التوعوية.
- وغير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحا توضيحا تفصيليا عن النظام الاساسي للجمعية.

٢,١- السنة المالية:

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٥ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٥ م.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية:

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة:

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية، ومتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات والمعايير الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف الجمعية.  
وتم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم (٣).

٢-٢ اسس القياس:

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض:

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للجمعية وعملة العرض، وتم تقرب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٤-٢ استخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم، والتي يتطلب فيها 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.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

١-٣ النقدية وما في حكمها:  
تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة، والحسابات الجارية، وودائع البنوك عالية السيولة وقصيرة الاجل اقل من ثلاثة أشهر والتأمينات المحتجزة (إذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً).

٢-٣ الأرصدة المدينة الأخرى:  
تمثل الأرصدة المدينة الأخرى المبالغ المستحقة للجمعية لدى أطراف غير المستفيدين، وتشمل السلف، الذمم المدينة المتنوعة، والمصروفات المدفوعة مقدماً. يتم إثبات هذه الأرصدة بالتكلفة التاريخية وتظهر بصافي القيمة القابلة للتحويل بعد خصم مخصص الخسائر المتوقعة إن وجد. تقوم الإدارة بمراجعة هذه الأرصدة بشكل دوري، ويتم شطب أي مبالغ يتعذر تحصيلها عند التأكد من ذلك ووفقاً للسياسات المعتمدة.

٣-٣ المخزون  
يتم تقييم المخزون بالتكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقق ايها اقل (صافي القيمة القابلة للتحقق هي سعر البيع المقدر ناقصا ايه مصروفات لازمه لإتمام عملية البيع. وتحدد تكلفه المخزون وفقا لطريقه المتوسط المرجح. بتاريخ كل تقرير مالي تقوم الإدارة بعمل تقديرات للأصناف الراكدة وبطيئة الحركة نتيجة عوامل التقادم والأعطال الفنية او الاضرار المادية وتحمل على قائمه الأنشطة.

٤-٣ الأصول غير الملموسة  
تقاس الأصول غير الملموسة المقتناة بشكل منفصل عند الإثبات الأولى لها بالتكلفة وبعد الإثبات الأولى لها، تقييد الموجودات غير الملموسة بعد خصم الإطفاء المتراكم والخسارة المتراكمة للانخفاض في القيمة. لا يتم رسملة جميع النفقات على بنود البحث والتطوير وتحمل على قائمة الانشطة في السنة التي تكبدت فيها ما لم تكن تشكل جزء من تكلفة أصل آخر يستوفي ضوابط الإثبات. يتم احتساب الإطفاء على مدى العمر التقديري للأصل غير الملموس باستخدام طريقة القسط الثابت. يتم إثبات مصروف الإطفاء للموجودات غير الملموسة في قائمة الأنشطة كمصروف وبما يتماشى مع وظيفة الموجودات غير الملموسة. إذا كان هناك مؤشر على حدوث تغير جوهري في معدل الإطفاء أو العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية لأصل ما غير ملموس، يتم تعديل إطفاء هذا الأصل بأثر مستقبلي ليعكس التوقعات الجديدة.

برنامج محاسبي ١٥٪

٥-٣ الممتلكات والآلات والمعدات:

تمثل ممتلكات والآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقييد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدره تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا، إذا كان ذلك ملائما، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ أحدث تقرير. تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات وتصبح جاهزة للاستخدام وعندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية. لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ.

مياني	٤٪	السيارات	٢٠٪
أثاث ومفروشات	١٥٪	أجهزة والآلات ومعدات	١٥٪
المعدات الطبية	١٥٪	تحسينات مياني مستأجرة	٢٠٪
أجهزة حاسب الي وملحقاتها	١٥٪	خزن حديدية	٢,٥٪

٦-٣ اصول الاوقاف:

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الاوقاف.

**(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (بتبع)**

**٧-٣ ضريبة القيمة المضافة:**

- أ- تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والقرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.
- ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناءات على ذلك.

**٨-٣ قائمة الانشطة:**

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، والانشطة المساندة.

**أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات:-**

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول، سواء اكان ذلك في صورة نقدية، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة اخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات واقاف طبقاً لطبيعة وشروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية:

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.

- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي:-

**التبرعات النقدية:**

يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

**التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها:**

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها.

**التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها:**

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الانشطة، وضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

**الخدمات التطوعية:**

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات:-

التعهد بتقديم تبرع:

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. ويعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاما، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية:

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية والتنمية الاجتماعية ويتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها. الإيرادات التشغيلية الاخرى:

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف:

يمثل عملية المناقلة والتحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات البرامج والأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية.

المساعدات النقدية:

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين ويتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها.

مصروفات المنح الحكومية:

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية.

مصروفات جمع الاموال:

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

مصروفات الحوكمة:

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

مصروفات عمومية وإدارية:

تتضمن المصاريف الادارية والتكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تعتبر جزءا من أنشطة الجمعية، ويتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

١١-٣ صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية، ويتم تبويبه وفقا لمعيار العرض والافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى:-

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة، او استثمارات واصلولا مالية، او اصولا ثابتة، او اصولا غير ملموسة.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (بتمه)

٩-٣ صافي الاصول

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا، وقد تكون الاصول المقيدة اصولا متداولة، او استثمارات واصولا مالية، او اصولا ثابتة، او اصولا غير ملموسة.

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها، وعدم بيعها، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

١٠-٣ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة.

١١-٣ التعديلات على معيار المنشآت غير الهادفة للربح:

أعتمد مجلس معايير المحاسبة في اجتماعه الثامن المنعقد في جمادى الأولى ١٤٤٥ هـ/ نوفمبر ٢٠٢٣ تعديلا على معيار العرض والإفصاح للمنشآت غير الهادفة للربح والتعديلات على بيان الأهداف والمفاهيم للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح ومعيار التبرعات وتسري هذه التعديلات على القوائم المالية المعدة عن الفترات السنوية التي تبدأ في ١-١-٢٠٢٥ م أو بعده.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٤) النقد وما في حكمه
٩٥٥,٠٤٣	٧٣٩,٤٩٨	مصرف الانماء
١,٣٥٣,٠٩٨	٢٠٥,٨٣٦	مصرف الراجحي ح/ ٢٣٣٥
١٩٣,٧٢٢	١٩٣,٧٥٢	بنك الجزيرة ح/ ١٠٠١
٢٣٧,٧٩٢	٢٦٣,٠٢٩	بنك البلاد ح/ ٧٠٠٠١
٨٩٧,٠٠٨	١٩٨,٣٦٦	بنك الأهلي ح/ ٦٦٠٥
٢٦,٧٩٣	٢٦,٨٠٢	بنك الأهلي ح/ ١٢٠٩
٣,٦٦٣,٤٥٦	١,٦٢٧,٢٨٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى
٢٥,٧٨١	٢١,٩٠٣	ضريبة القيمة المضافة
٢,١٨٠	-	ذمم مدينه أخرى
٥٥٤	-	سلف العاملين
٧٢٨	٣١١	مصروفات مدفوعة مقدما - شركة سلامت
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	مصروفات مدفوعة مقدما - شركة سيكو
٤٤,٢٤٣	٣٧,٢١٤	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٦) المخزون
٣٥٣,٦٩١	٤٠٢,٩٩٩	الادوية والمستلزمات الطبية
٣٥٣,٦٩١	٤٠٢,٩٩٩	

جمعية أمراض وغسيل الكلى الصحية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٩١)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (المبالغ بالريالات السعودية)

الاجمالي م ٢٠٢٤	الاجمالي م ٢٠٢٥	مبنى الجمعية	أراضي	أصول الأوقاف - بالصفافي
٤,٣٥٠,٠٠٠	٤,٣٥٠,٠٠٠	٣,١٨٦,١٣٩	١,١٦٣,٨٦١	صيد في بداية السنة
٤,٣٥٠,٠٠٠	٤,٣٥٠,٠٠٠	٣,١٨٦,١٣٩	١,١٦٣,٨٦١	صيد في نهاية السنة
٥٦,٧٣٩	٢١٦,٠٤٦	٢١٦,٠٤٦	-	صيد في بداية السنة
١٥٩,٣٠٧	١٥٩,٣٠٧	١٥٩,٣٠٧	-	صيد في نهاية السنة
٢١٦,٠٤٦	٣٧٥,٣٥٣	٣٧٥,٣٥٣	-	صيد في نهاية السنة
-	٣,٩٧٤,٦٤٧	٢,٨١٠,٧٨٦	١,١٦٣,٨٦١	صيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
٤,١٣٣,٩٥٤	-	٢,٩٧٠,٠٩٣	١,١٦٣,٨٦١	صيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

الاجمالي م ٢٠٢٤	الاجمالي م ٢٠٢٥	برنامج محاسبي	(٨) الاصول غير الملموسة - بالصفافي
٣٩,٠٠٠	٣٩,٠٠٠	٣٩,٠٠٠	التكلفة
٣٩,٠٠٠	٣٩,٠٠٠	٣٩,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٣٩,٠٠٠	٣٩,٠٠٠	٣٩,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
١١,١٢٤	١٦,٩٧٤	١٦,٩٧٤	الاطفاء المتراكم
٥,٨٥٠	٥,٨٥٠	٥,٨٥٠	الرصيد في بداية السنة
١٦,٩٧٤	٢٢,٨٢٤	٢٢,٨٢٤	اطفاء السنة
١٦,٩٧٤	٢٢,٨٢٤	٢٢,٨٢٤	الرصيد في نهاية السنة
-	١٦,١٧٦	١٦,١٧٦	القيمة الدفترية
-	١٦,١٧٦	١٦,١٧٦	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
٢٢,٠٢٦	-	٢٢,٠٢٦	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٩) الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي (بتبعه)

أجهزة حاسب الي وملحقاتها	خزن حديدية	أجهزة تكييف	تحسينات مباني مستأجرة	أثاث ومفروشات	التكلفة
٩٦,٦٧٠	٣,٩١٧	١١٣,٧٩٠	٥,٦٧١	٢١٦,٣٥٨	الرصيد في بداية السنة
-	-	٣,٤٤٣	-	٤,٠٧٠	الإضافات خلال السنة
-	-	-	-	-	الإستيعادات خلال السنة
٩٦,٦٧٠	٣,٩١٧	١١٧,٢٣٣	٥,٦٧١	٢٢٠,٤٢٨	الرصيد في نهاية السنة
<u>الإهلاك المتراكم</u>					
٣٦,٩٠٨	١,٤٩٠	٨١,٦٦٠	٤,٦٧١	٧٧,٤٢٠	الرصيد في بداية السنة
١٤,٥٠٠	٩٨	١٧,٥٥٩	٩٩٨	٢١,٧٢٨	إهلاك السنة
-	-	-	-	-	الإستيعادات خلال السنة
٥١,٤٠٨	١,٥٨٨	٩٩,٢١٩	٥,٦٦٩	٩٩,١٤٨	الرصيد في نهاية السنة
<u>القيمة الدفترية</u>					
٤٥,٢٦٢	٢,٣٢٩	١٨,٠١٤	٢	١٢١,٢٨٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٥٩,٧٦٢	٢,٤٢٧	٣٢,١٣٠	١,٠٠٠	١٣٨,٩٣٨	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٩) الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي (بتمه)

الإجمالي م٢٠٢٤	الإجمالي م٢٠٢٥	السيارات	المعدات الطبية	عدد وأدوات	أجهزة كهربائية	
						<u>التكلفة</u>
٤,٥٥٤,٩٦٦	٤,٨٠٨,٣٠٧	٢٤٣,٦٠٩	٣,٧٦٧,٠٠٠	١٨٤,١٧٧	١٧٧,١١٥	الرصيد في بداية السنة
٢٥٣,٨٨٩	١٢,٨٥٧	-	-	٥,١٠٠	٢٤٤	الإضافات خلال السنة
(٥٤٨)	-	-	-	-	-	الإستبعادات خلال السنة
٤,٨٠٨,٣٠٧	٤,٨٢١,١٦٤	٢٤٣,٦٠٩	٣,٧٦٧,٠٠٠	١٨٩,٢٧٧	١٧٧,٣٥٩	الرصيد في نهاية السنة
						<u>الإهلاك المتركم</u>
٢,٥٢٤,٥٥٩	٣,٢٢٣,٥٣٠	١٤٠,٤٦٩	٢,٦٦٢,٤٦٧	١١٧,٤٧٨	١٠٠,٩٦٧	الرصيد في بداية السنة
٦٩٩,٠٧٦	٧٢١,٤٠١	٤٨,٧٢١	٥٦٣,٥٠٦	٢٧,٧٠٧	٢٦,٥٨٤	إهلاك السنة
(١٠٥)	-	-	-	-	-	الإستبعادات خلال السنة
٣,٢٢٣,٥٣٠	٣,٩٤٤,٩٣١	١٨٩,١٩٠	٣,٢٢٥,٩٧٣	١٤٥,١٨٥	١٢٧,٥٥١	الرصيد في نهاية السنة
						<u>القيمة الدفترية</u>
-	١٧٦,٢٣٣	٥٤,٤١٩	٥٤١,٠٢٧	٤٤,٠٩٢	٤٩,٨٠٨	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١,٥٨٤,٧٧٧	-	١٠٣,١٤٠	١,١٠٤,٥٣٣	٦٦,٦٩٩	٧٦,١٤٨	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٠) مصروفات مستحقة
١٦,٢٣٠	١٦,٧٢٤	تأمينات اجتماعية مستحقة
٧,٩٥٩	٢,٥٨٠	رواتب مستحقة
٢٤,١٨٩	١٩,٣٠٤	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٣٤,٩٩٢	٣٢٣,٢٥٧	الرصيد في بداية السنة
٩٨,٠٩٠	١٢٠,٣٨٧	المكون خلال السنة
(٩,٨٢٥)	(٢٣,٠٤٥)	المسدد خلال السنة
٣٢٣,٢٥٧	٤٢٠,٥٩٩	الرصيد في نهاية السنة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٢) التبرعات النقدية المقيدة
١٣٩,٦٥٠	٤,٠٠٠	معدات طبيه
-	١,٢٠٠	الخدمات علاجية
١٠,٠٠٠	-	ادويه غسيل الكلى
١٢٦,٠٠٠	٢٥٣,٥٠٨	عملية القسطرة
١٥٠,٠٠٠	٤٩,٧٠٠	تبرعات مؤسسة الحبيب
٢٠٠,٠٠٠	-	تبرعات علي بن إبراهيم المجدوعي
٦٤,٨٠٠	-	تبرعات حمد محمد عبد الله بن سعيدان
٧٠,٠٠٠	-	تبرعات انس عبد المحسن سعد بن سعيد
٧٦٠,٤٥٠	٣٠٨,٤٠٨	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٣) التبرعات العينية
٧٨,٢٥٠	٥٨,٥٠٠	وجبات مرضي
٦,٨٣٧	٧,٠٨٣	مواد غذائية
١٠,٨٢٦	١٥,٢٨٨	مواد نظافة
٣٩٩	٤,٩٥٢	تبرعات اخري
٧٥٠	٩٣,٨٢٧	ادوية مستهلكة طبية
١٧,٢٠٠	٢,٦٧٠	تمور
٢,٤٠٠	-	بطانية
٢,٦١٤	٢,٦٣٦	تبرع عيني للحفلات والمناسبات - غير مقيدة
-	٢١,٠١٠	تبرع عيني ملابس للمرضى - غير مقيدة
-	٧١٢	مشتريات موردين - غير مقيدة
١١٩,٢٧٦	٢٠٦,٦٢٨	

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٤) صندوق دعم الجمعيات
-	-	المصروفات التشغيلية
-	-	البرامج والمشاريع لغسيل الكلى
٨٩,٥٣٢	-	دعم الرواتب
٨٩,٥٣٢	-	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٥) دعم منصة احسان
١,٩٧٧,١٥١	٣٠٠,٠٠٠	غسيل كلي
١,٩٧٧,١٥١	٣٠٠,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٦) إيرادات الإيجارات
١٠٩,٣٢٤	٦٠,٧٧٢	عمارة العطير
٥٢	-	إيرادات أخرى
-	١٥٠,٠٠٠	ريع وقف زينه سعيد عبد الله السيد
١٠٩,٣٧٦	٢١٠,٧٧٢	

- تتمثل إيرادات الإيجارات في قيمة المحصل من عمارة العطير المملوكة للسيد/ يوسف بن زين الله العطير، بموجب عقد اتفاق المنفعة المؤرخ في ١٤٤٢/١١/١ هـ، وهي عبارة عن عمارة سكنية تتكون من ثلاثة ادوار بمخطط حي الوسام، ويبدأ سريان عقد المنفعة من ١٤٤٢/١٢/٠١ هـ وينتهي في ١٤٤٧/١٢/٠١ هـ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٧) إيرادات أخرى
٨٧,٧٣٠	٤٤,٧٢٢	خصم غسيل مفارش
٢٢,٦٦٠	١٨,١٣٧	خصم مكتسب
٣٠	٩٢٣	تبرع خدمة صيانة
١٣٣	١٢	خصم قرطاسية ومطبوعات
١١٠,٥٥٣	٦٣,٧٩٤	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٨) دعم الوقف الصحي
١٠٠,٠٠٠	-	دعم مؤسسة سليمان ابانعي الاهلية
٦٧٥,٠٠٠	٣٢٩,٤٠٠	دعم اوقاف الضحيان - نقدي
٥٠,٠٠٠	-	دعم نقدي من عبد اللطيف العيسي
١٠,٨٠٠	-	تبرع نقدي من محمد عصام محمد احمد جبري
٨٣٥,٨٠٠	٣٢٩,٤٠٠	

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٩) مصروفات البرامج والأنشطة (يتبع)
٢,١١٣,٩٤٥	٢,٤٥٨,٧١٥	مساعدات مرضي غسيل الكلى
١,٦٠٢,٤١٧	١,٨٢٥,٨٢١	رواتب الأطباء والتشغيل
٢٦٩,٦٦٠	٢٨٩,١٢٢	مصروفات حكومية (الكلى)
١١٥,٥٥٠	٢٠٠,٤٠٠	تبرع قسطه
١٥٢,٢٩٧	١٣٦,١٣٥	تأمينات اجتماعية للتشغيل (كلى)
٩٢,٥٣٢	١١١,٣٤٦	بدل إضافي للأطباء
١٠٩,٦٩٦	١٠٩,٦٩٧	بدل سكن الأطباء وتشغيل
٦٤,١٣٩	٩٦,١٧٢	تامين طبي للتشغيل
١٠٤,٥١٧	٨٦,٦٣٣	المياه (كلى)
٦٧,٦١٢	٦٦,٩٦٣	مكافأة نهاية الخدمة الأطباء والتشغيل
-	٥٨,٥٠١	مصروف وجبات المرضى (كلى)
٥٠,٢١٣	٥٢,٦٢٠	بدل نقل الأطباء والتشغيل
٤٨,٧٢٢	٤٨,٧٢٣	إهلاك السيارات (كلى)
٨٧,٧٣٠	٤٤,٧٢٣	غسيل بطانيات ومفارش
٣٠,٢٠٢	٣٧,١٤١	كهرباء للمركز
٥١,٤٩٦	٢٩,٣٦٥	تذاكر سفر الأطباء
١٠,٤٣٥	٢٥,١٠٠	سكن اطباء وتمريض (كلى)
٢٨,٢٠٠	٢٣,٩٦٠	تحاليل طبية
١٤,٢٥٠	١٩,٣٧٧	مواد نظافة والتعقيم (كلى)
١٦,٢٢٤	١٩,٢٨٥	بدل مرابطات للأطباء والتشغيل
١٠,٦٧١	١٨,٠٠٠	عقد النفايات الطبية
١٥,٥٢٤	١٧,٨٧٥	قرطاسية ومطبوعات
١٦,٩٦٦	١٧,٥٥٩	مصروف إهلاك اجهزة التكييف (كلى)
٤,٧١٠	١٤,٠٢١	صيانة عامة
٤,٦٤٦	٩,١٠٠	تحاليل طبية للمرضيين والدكاترة
-	٧,٢٣٩	بدل إجازة سنوية
٥,٩٢٢	٦,٠٢٨	هاتف وانترنت للمركز
١,٩٦٠	٥,٦٢٣	مستهلكات طبية (كلى)
٩٢٩	٢,٢٨٧	صيانة دوريه للسيارات (كلى)
١,٢٠٢	٢,٢٥٠	انترنت موبايلي (كلى)
١,٨١٣	١,٨١٧	صيانة التكييف (كلى)
١,١٣٤	٩٩٨	إهلاك تحسينات مباني مستأجرة (كلى)
-	٩٨٥	مصاريف علاجية لمرضي الجمعية
-	-	مصروفات برنامج تشغيلى
٥٤٤,٤٢٩	-	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (كلى)
٢٧,٢٥٧	-	إهلاك عدد وأدوات (كلى)
٥٠	-	تسوية فروق تكاليف المخزون
٥,٦٦٧,٠٥٠	٥,٨٤٣,٥٨١	ما بعده

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٩) مصروفات البرامج والأنشطة (بتمه)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	ما قبله
٥,٦٦٧,٠٥٠	٥,٨٤٣,٥٨١	مصاريف منصة صحة (كلى)
-	١٠,٠٠٠	مواد غذائية (كلى)
-	٦,١٠٧	بدل انتداب (كلى)
-	٢,٢٠٠	دورات تحسين لأداء الموظفين (كلى)
-	٧٩٩	مصاريف اخرى (كلى)
-	٧١٥	مصروفات منصة احسان (١/١٩)
٧٠,٠٦٠	-	مصروفات محملة على النشاط (٢/١٩)
١١,٠٠٣	٧,٣٠٧	
٥,٧٤٨,١١٣	٥,٨٧٠,٧٠٩	

(١/١٩) مصروفات منصة احسان

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	سلأت غذائية
٧٠,٠٦٠	-	
٧٠,٠٦٠	-	

(٢/١٩) مصروفات محملة على النشاط

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	محروقات
٣,٠٠٠	٤,٠٦٣	عقد صيانة شركة سلامتك
-	١,٧٢١	أجور صيانة وتشغيل
٢٣٠	١,٢١٠	عقد تأمينات الحريق
٥,٢٣٥	٢٠٩	تعبئة اكسجين
١٠٤	١٠٤	عقد صيانة شركة سلامتك
١,١٩٦	-	ادوية مستهلكة
٣٢٢	-	تسوية حساب العملاء
٩١٦	-	
١١,٠٠٣	٧,٣٠٧	

(٢٠) المساعدات العينية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	تبرع عيني للملابس المرضى
-	٢١,٠١٠	تمور
١٧,٢٠٠	٢,٦٧٠	وجبات المرضى - كلى
٧٨,٢٥٠	-	سلأت غذائية
٥٦١	-	مواد غذائية - كلى
٦,٢٧٧	-	اخرى - كلى
١,٢٦٥	-	بطانية
٢,٤٠٠	-	
١٠٥,٩٥٣	٢٣,٦٨٠	

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢١) مصروفات الحوكمة
٨٢,٤٨٣	٨٥,٠٠٣	رواتب واجور وما في حكمها
١٦,٨٠٠	١٦,٨٠٠	بدل سكن
١١,٢١٧	١٠,٢١٧	اتعاب مهنية
٦.٧	٨,٠٨٩	تأمين طبي
٤,٦٤٨	٧,٠٣٦	مكافأة نهاية الخدمة
٣,٦٠٠	٢,١٠٠	بدل مواصلات
-	١٠٠	دورات وتدريب
١,١٠٠	-	تذاكر سفر
١٢٠,٤٥٥	١٢٩,٣٤٥	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢٢) مصروفات جمع الأموال
١١٢,٨٦٠	١٠٩,٦٩٨	رواتب واجور وما في حكمها
١٨,٠٠٠	١٨,٠٠٠	بدل سكن
٨,١٩٨	١١,٦٣٦	تأمين طبي
-	١٠,٠٠٠	مؤتمرات
٥,٤٦٧	٨,٧٨٢	مكافأة نهاية الخدمة
١,٥٠٠	٥,٤٣٤	المتجر الإلكتروني
٢,٩٩٠	٣,٧٧٥	تذاكر سفر
٣,٦٠٠	٣,٦٠٠	بدل مواصلات
١,٥٠٠	٢,٢٥٠	بدل انتداب
٧,٥٦٥	١,٥٨٨	بدل إضافي
-	٢٣٩	مصروفات اخرى
٢٣,١٥٠	-	شركة التسويق
١٨٤,٨٣٠	١٧٥,٠٠٢	

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢٣) المصروفات العمومية والادارية
٤٣١,٨١٠	٤٣٧,٠١٣	مرتبات واجور وما في حكمها
٧٤,٣٢٢	-	بدلات الموظفين
٣٩,٥٥١	٤٩,٤٧٠	تأمينات اجتماعية للإداريين
١٠,٤٣٨	٢,٣٢٠	رسوم حكومية
٤,٣٣٣	٢٠,٣٨٥	التامين الطبي
-	١٠,٨٠٠	بدل مواصلات الإداريين
-	٥١,٦٢٩	بدل سكن
٨,٤٥٩	٥,٢٨١	كهرباء
٢٠,٣٦٣	٣١,١٩٩	مكافأة نهاية الخدمة
٩,١٣٣	٩,٣٧٢	رسوم بنكية
٨,٠٠٨	١,٢٣٧	موقع الكتروني
١,٠٠٠	-	دعاية وإعلان
١٦,١٨٢	١٥,٧٧٠	صيانة وإصلاح
٦٩٢	٤٩	مصروفات اخري
٣,٠٤٢	٢,٦٢٧	هاتف وانترنت
٤٠٠	-	دورات تحسين أداء الموظفين
١٨٣	٢,٧٠٢	صيانة وإصلاح أجهزة حاسب الي
٣,٢٨٠	٣,٠٢٦	مصروفات سيارات وتأمين
٢,٨٠٠	٢٠٠	بدل انتداب
٦,١٤٠	١٢,٥٠٠	مستلزمات انظمة المعلومات
٢,٦٠٥	٥,٧٣٩	حفلات ومناسبات ومشاركات
-	٩٧٧	ضيافة ونظافة
١,٧٣٩	-	المكتب الهندسي
٦٤٤,٤٨٠	٦٦٢,٢٩٦	

جمعية أمراض وغسيل الكلى الصحية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٩١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المنصرف	المضاف	٠١ يناير ٢٠٢٥ م	(١) صافي الاصول المقيدة
-	(٤,٠٠٠)	٤,٠٠٠	-	معدات لشراء معدات طبية
-	(١,٢٠٠)	١,٢٠٠	-	معدات لشراء أدوات غسيل كلي
١٣,٢٠٤	-	٥,٠٠٠	٨,٢٠٤	معدات زكاة
٣٧٠,٠٠٠	-	-	٣٧٠,٠٠٠	معدات للمختبر
-	(٨٩,٥٣٢)	-	٨٩,٥٣٢	مدفوق دعم الجمعيات - دعم رواتب
٦٣,٥٥٧	(٢٠٠,٤٠١)	٢٥٣,٥٠٨	١٠,٤٥٠	معدات نقدية لعملية القسطرة
-	(٢٠٠,٠٠٠)	-	٢٠٠,٠٠٠	معدات علي بن إبراهيم المجدوعي
-	(٣٧,٨٠٠)	-	٣٧,٨٠٠	معدات حمد محمد عبد الله بن سعيدان
-	(٤٣,٠٠٠)	-	٤٣,٠٠٠	معدات انس عبد المحسن سعد بن سعيد
-	(٥٨,٥٠٠)	٥٨,٥٠٠	-	معدات مرضى
-	(٤٩,٧٠٠)	٤٩,٧٠٠	-	معدات مؤسسة الحبيب
-	(٧,٠٨٣)	٧,٠٨٣	-	معدات عيني مواد غذائية
-	(٩,٠٦٠)	٩,٠٦٠	-	معدات عيني بأصول ثابتة
-	(١٥,٢٨٨)	١٥,٢٨٨	-	معدات نظافة
-	(٤,٩٥٢)	٤,٩٥٢	-	معدات أخرى
-	(٢,٦٧٠)	٢,٦٧٠	-	معدات عيني تمر
-	(٩٣,٨٢٧)	٩٣,٨٢٧	-	معدات مستهلكة
-	(٣٢٩,٤٠٠)	٣٢٩,٤٠٠	-	معدات من مؤسسة اوقاف الضحيان
-	(٤٨٠,٨١٦)	٤٨٠,٨١٦	-	معدات منصفه شفاء
-	(٣٠٠,٠٠٠)	٣٠٠,٠٠٠	-	معدات منصفه احسان - غسيل كلي
٤٤٦,٧٦١	(١,٩٢٧,٢٢٩)	١,٦١٥,٠٠٤	٧٥٨,٩٨٦	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المنصرف	المضاف	٠١ يناير ٢٠٢٥ م	(٢) صافي أصول الأوقاف
-	(٦٠,٧٧٢)	٦٠,٧٧٢	-	معدات ايجار
-	(١٥٠,٠٠٠)	١٥٠,٠٠٠	-	وقف زينته سعيد عبد الله السيد
-	(٢١٠,٧٧٢)	٢١٠,٧٧٢	-	

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

**(٢٦) الاحداث اللاحقة**

- لا توجد أية أحداث بعد تاريخ المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م يترتب عليها اجراء تعديلات أو افصاحات إضافية في القوائم المالية والايضاحات المتممة لها.

**(٢٧) الالتزامات والالتزامات المحتملة**

- لا توجد أي التزامات محتملة يتطلب الإفصاح عنها بالقوائم المالية.

**(٢٨) خطة المساهمة المحددة للموظفين**

- تقدم الجمعية مساهماتٍ إلى المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية ضمن خطة تقاعدية محددة المساهمات لموظفيها السعوديين. وبلغ إجمالي المبلغ المصروف خلال العام لهذه الخطة مبلغ ١٨٥,٦٠٥ ريال سعودي.

**(٢٩) اعتماد القوائم المالية**

- تم اعتماد القوائم المالية من إدارة الجمعية بتاريخ ٠٦ ابريل ٢٠٢٦ م.