

آمعة ملاذ الصأة

مسأة بالمركز الوطنى لآنمية القأاع أفر الربأى برقم ( ١٠٠٠٧٥٣٦٠٠ )

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وأقرب المراجع المسأل

## 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
١١-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية ملاذ الصحة

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية ملاذ الصحة، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٨) 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 ملاذ الصحة (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، 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 وفينا 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، ما لم 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)

السادة / جمعية ملاذ الصحة المحترمين

(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، وتُعد جوهريّة إذا كان يمكن بدرجّة 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 مضلّة 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
- تقييم 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)

٥١٤٤٠/٠٤/١٢



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٤ رجب ١٤٤٧ هـ

١٣ يناير ٢٠٢٦ م

جمعية ملاذ الصحة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٧٥٣٦٠٠)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح	
١٤٣,٩٠٨	(٣)	<u>الأصول المتداولة</u>
١٢,٥٠٠		النقد لدي البنك
١٥٦,٤٠٨		مصرفات مدفوعة مقدما - ايجار
		إجمالي الموجودات المتداولة
		<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٩,١٤٠	(٤)	الممتلكات والالات والمعدات، بالصافي
١٦,٣٨٨	(٥)	الأصول غير الملموسة
٣٥,٥٢٨		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٩١,٩٣٦		إجمالي الأصول
		<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>
		<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٢,٣٠٠		مصرفات مستحقة
٢,٣٠٠		مجموع الإلتزامات المتداولة
٢,٣٠٠		إجمالي الإلتزامات
		<u>صافي الأصول</u>
١٨٩,٦٣٦		صافي الأصول غير المقيدة
.	(٨)	صافي الأصول المقيدة
١٨٩,٦٣٦		إجمالي صافي الأصول
١٩١,٩٣٦		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

نائب رئيس مجلس الإدارة  
محمد خالد مطرف العيسى

المدير التنفيذي  
هنادي حبيب النخسي

المدير المالي  
ابراهيم عبد الله داود النخسي

جمعية ملاذ الصحة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٧٥٣٦٠٠)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥م

المبالغ بالريال السعودي

<u>الفترة من ٢٠٢٥/٠٥/٠٢</u>	<u>مقيـدة</u>	<u>غير مقيـدة</u>	<u>ايضاح</u>
<u>الى ٢٠٢٥/١٢/٣١م</u>			
			<u>الإيرادات والمكاسب</u>
٢٥٩,٩٨٧	-	٢٥٩,٩٨٧	التبرعات التقدية العامة
١٤٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠	-	تبرعات عينية - ادوية طبية
٥٢,٠٠٠	-	٥٢,٠٠٠	تبرعات عينية - خدمات علاجية
٩٢,٧٠٠	-	٩٢,٧٠٠	تبرعات خدمات تطوعية (صحية)
			<u>صافي الأصول المحررة من القيود</u>
-	(١٤٠,٠٠٠)	١٤٠,٠٠٠	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٥٤٤,٦٨٧	-	٥٤٤,٦٨٧	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
			<u>المصروفات والخسائر</u>
٣١٣,٧٦٣	-	٣١٣,٧٦٣	(٦) مصروفات البرامج والأنشطة
٣٩,٦٨٣	-	٣٩,٦٨٣	(٧) المصروفات العمومية والإدارية
٧٤٣	-	٧٤٣	(٤) استهلاك الممتلكات والالات والمعدات
٨٦٢	-	٨٦٢	(٥) إطفاء أصول غير ملموسة
٣٥٥,٠٥١	-	٣٥٥,٠٥١	إجمالي المصروفات والخسائر
١٨٩,٦٣٦	-	١٨٩,٦٣٦	التغيير في صافي الأصول
-	-	-	صافي الأصول في بداية السنة
١٨٩,٦٣٦	-	١٨٩,٦٣٦	صافي الأصول في نهاية السنة

نائب رئيس مجلس الإدارة  
محمد محمد مقهور العيسى

المسجل التنفيذي  
هدى حيدر عاصم الخنيس

المدير المالي  
إبراهيم عبد الله راجل النعيمي

جمعية ملاذ الصحة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٧٥٣٦٠٠)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التغير في صافي الاصول للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول غير المقيدة
-	-
١٨٩,٦٣٦	١٨٩,٦٣٦
١٨٩,٦٣٦	١٨٩,٦٣٦

الرصيد في ٠٢ مايو ٢٠٢٥ م  
مجموع التغير الشامل في صافي  
الأصول للفترة في قائمة الأنشطة  
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

نائب رئيس مجلس الإدارة  
محمد محمد عوف العيسى

المدير التنفيذي  
هند بن مشر خانها

المدير المالي  
ابراهيم محمد الله داخل لثمن



جمعية ملاذ الصحة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٧٥٣٦٠٠)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>الفترة من</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
<u>٢٠٢٥/٠٥/٠٢ م الى</u>	التغير في صافي الاصول
<u>٢٠٢٥/١٢/٣١ م</u>	<u>التغير في بنود غير نقدية</u>
١٨٩,٦٣٦	استهلاك الممتلكات والالات والمعدات
٧٤٣	إطفاء أصول غير ملموسة
٨٦٢	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
<u>١٩١,٢٤١</u>	<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
(١٢,٥٠٠)	مصفوفات مدفوعة مقدما - ايجار
٢,٣٠٠	مصاريف مستحقة
<u>١٨١,٠٤١</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٩,٨٨٣)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٧,٢٥٠)	اضافات الممتلكات والالات والمعدات
<u>(٣٧,١٣٣)</u>	اضافات الأصول غير الملموسة
١٤٣,٩٠٨	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
-	صافي التغير في رصيد النقدية
<u>١٤٣,٩٠٨</u>	رصيد النقدية في بداية الفترة
	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

نائب رئيس مجلس الإدارة  
محمد محمد مقطوف العيسى

المدير التنفيذي  
هند بن شير عاصم العيسى

المدير المالي  
ابراهيم محمد الله داخل النعيمي



## جمعية ملاذ الصحة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٧٥٣٦٠٠)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

### (١) معلومات عن الجمعية:

(١/١) اسم الجمعية : جمعية ملاذ الصحة .

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

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٧٥٣٦٠٠) بتاريخ ٠٤ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ الموافق ٠٢ مايو ٢٠٢٥ م .

### (١/٤) أهداف الجمعية :-

- \* رفع مستوي الوعي الصحي ونشر الثقافة الصحية .
- \* التوعية والتثقيف بالأدوية واستخداماتها ومخاطرها وطرق المحافظة عليها .
- \* مساعدة المحتاجين في الحصول علي الادوية اللازمة لحالاتهم .
- \* التعريف بالأمراد وطريقة الوقاية منها وعلاجها .
- \* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية.

### (١/٥) الفترة المالية :

تبدأ الفترة المالية في ٠٢ مايو ٢٠٢٥ م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م .

### (٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي 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 ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال للجمعية :-

### (٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها 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 السنه 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 ملاذ الصحة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٧٥٣٦٠٠)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / 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 كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضع الديون المعدومة عند تكبدها .

### المخزون السليمي:-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجنة 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 ملاذ الصحة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٧٥٣٦٠٠)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

### الأصول الثابتة :-

تظهر الممتلكات والآت والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها .  
وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .  
تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتفيد في قائمة الأنشطة .  
تحمل مصروفات الاصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها .  
حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

١٥%

الأثاث المكتبي

### الأصول غير الملموسة

- يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس.  
- يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .  
- يتم استنفاد مصروفات ما قبل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات .  
حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم اثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

٢٠%

برنامج محاسبي

### مكافأة نهاية الخدمة :-

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

### الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجنة لدى الغير وهناك إحصائية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

### الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

### التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعراف 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 ملاذ الصحة**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٧٥٣٦٠٠)**  
**منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م**

<u>الإيضاح : (٣) النقد لدى البنك</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>
نقد لدي البنك	١٤٣,٩٠٨
	١٤٣,٩٠٨

**إيضاح : (٤) الممتلكات والالات والمعدات، بالصافي :-**

<u>البيان</u>	<u>تكلفة الأصول</u> في ٢٠٢٥/٠٥/٠٢ م	<u>إضافات</u> خلال العام	<u>الاستبعادات</u> خلال العام	<u>تكلفة الأصول</u> في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	<u>مجمع الإهلاكات</u> في ٢٠٢٥/٠٥/٠٢ م	<u>إهلاكات</u> العام	<u>مجمع الإهلاك</u> المستبعد	<u>مجمع الإهلاكات</u> في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	<u>صافي قيمة الأصول</u> في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
الأثاث المكتبي	.	١٩,٨٨٣	.	١٩,٨٨٣	.	٧٤٣	.	٧٤٣	١٩,١٤٠
<b>الإجمالي</b>	.	١٩,٨٨٣	.	١٩,٨٨٣	.	٧٤٣	.	٧٤٣	١٩,١٤٠

**إيضاح : (٥) الأصول غير الملموسة :-**

<u>البيان</u>	<u>تكلفة الأصول</u> في ٢٠٢٥/٠٥/٠٢ م	<u>إضافات</u> خلال العام	<u>الاستبعادات</u> خلال العام	<u>تكلفة الأصول</u> في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	<u>مجمع الإطفاء</u> في ٢٠٢٥/٠٥/٠٢ م	<u>إطفاء</u> العام	<u>مجمع الإطفاء</u> المستبعد	<u>مجمع الإطفاء</u> في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	<u>صافي قيمة الأصول</u> في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
رخص البرامج والأنظمة	.	١٧,٢٥٠	.	١٧,٢٥٠	.	٨٦٢	.	٨٦٢	١٦,٣٨٨
<b>الإجمالي</b>	.	١٧,٢٥٠	.	١٧,٢٥٠	.	٨٦٢	.	٨٦٢	١٦,٣٨٨

جمعية ملاذ الصحة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٧٥٣٦٠٠)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م

١٤,٨٣٣
١٤٠,٠٠٠
٥٢,٠٠٠
٩٢,٧٠٠
١٤,٢٣٠
٣١٣,٧٦٣

إيضاح : (٦) مصروفات البرامج والانشطة :-

البرنامج التوعوي لمرض السكر - سرطان الثدي  
مصروفات عينية - مستلزمات طبية  
مصروفات عينية - خدمات علاجية  
مصروفات خدمات تطوعية (صحية)  
مصروفات محملة علي البرامج والأنشطة (٦-١)  
الاجمالي

٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م

٣,٢٣٠
٥,٥٠٠
٥,٥٠٠
١٤,٢٣٠

إيضاح : (٦-١) مصروفات محملة علي البرامج والانشطة :-

مصاريف تشغيلية  
مصاريف جمع الامول  
مصاريف الحوكمة

٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م

٢٢,٠٠٠
١٢,٥٠٠
٥٨٠
٤,٦٠٣
٣٩,٦٨٣

إيضاح : (٧) المصروفات العمومية والادارية :-

رواتب واجور ومافي حكمها  
الإيجارات  
كهرباء ومياة وهاتف  
مصاريف اخري

الاجمالي

صافي الأصول  
٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م

صافي الأصول	المحزر خلال الفترة	المقيد خلال الفترة	بداية الفترة
٠	١٤٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠	٠
٠	١٤٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠	٠

إيضاح : (٨) صافي الأصول المقيدة :-

تبرعات عينية - ادوية طبية  
الاجمالي