

جمعية وعي لصحة المجتمع

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٠٥)

الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

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

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية وعي لصحة المجتمع

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية وعي لصحة المجتمع ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) 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 وعي لصحة المجتمع (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، 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 .

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 والمعيار 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 جوهرية، 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 و عي لصحة المجتمع

(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 جوهرياً 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، ومسئولياتنا 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 خلصنا 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)

١٢/٠٤/١٤٤٠ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٨ جمادى ثاني ١٤٤٥ هـ

١٠ يناير ٢٠٢٤ م

جمعية وعى لصحة المجتمع
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٠٥)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
٨٠٨,٠٩٠	٨٣١,٠٨١	(٣)	<u>الأصول المتداولة</u> النقد بالصندوق ولدي البنوك
٣,٤١٧	٢١,١٤٦	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة
<u>٨١١,٥٠٧</u>	<u>٨٥٢,٢٢٧</u>		<u>إجمالي الموجودات المتداولة</u>
٢٥,٣٩٥	١١٥,٤٧٥	(٥)	<u>الأصول غير المتداولة</u> الممتلكات والالات والمعدات، بالصافي
٢٥,٣٩٥	١١٥,٤٧٥		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>٨٣٦,٩٠٢</u>	<u>٩٦٧,٧٠٢</u>		<u>إجمالي الأصول</u> <u>الإلتزامات وصافي الأصول</u> <u>الإلتزامات المتداولة</u>
-	٧,٠٠٠		مصرفات مستحقة
-	٢,٧٠٠		رسوم اشتراكات الأعضاء مقدمة
<u>-</u>	<u>٩,٧٠٠</u>		<u>مجموع الإلتزامات المتداولة</u> <u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
٦٠٢	٦٠٢	(٦)	مخصص منافع الموظفين
٦٠٢	٦٠٢		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
<u>٦٠٢</u>	<u>١٠,٣٠٢</u>		<u>إجمالي الإلتزامات</u> <u>صافي الأصول</u>
٧٠٦,٨٦٠	٦١٦,٠٤٠		صافي الأصول غير المقيدة
١٢٩,٤٤٠	٣٤١,٣٦٠	(١٠)	صافي الأصول المقيدة
<u>٨٣٦,٣٠٠</u>	<u>٩٥٧,٤٠٠</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>٨٣٦,٩٠٢</u>	<u>٩٦٧,٧٠٢</u>		<u>إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول</u>

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية وعى لصحة المجتمع
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٠٥)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	مقيـدة	غير مقيـدة	ايضاح
				الإيرادات والمكاسب
١٢١,٣٠٠	٥٨,٠٠١	-	٥٨,٠٠١	التبرعات النقدية العامة
٣١١,١١٣	١,٠٥٤,٨٩٩	١,٠٥٤,٨٩٩	-	(٧) التبرعات النقدية المقيـدة
٦٨,٩٥٥	٦٤,٧٠٥	-	٦٤,٧٠٥	إيرادات الأشتراكات
				صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(٨٤٢,٩٧٩)	٨٤٢,٩٧٩	إعادة التصنيف لتحقـق قيـد الإـستخـدام
٥٠١,٣٦٨	١,١٧٧,٦٠٥	٢١١,٩٢٠	٩٦٥,٦٨٥	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
				المصروفات والخسائر
-	٣,٢٩٠	-	٣,٢٩٠	المساعدات العينية
٢٦٢,٣٠٩	٨٤٢,٩٧٩	-	٨٤٢,٩٧٩	(٨) مصروفات الأنشطة
-	١٥٦,١٠٠	-	١٥٦,١٠٠	مصروفات محملة علي البرامج والأنشطة
٢٩٢,٦٨٦	٦٨,٩٦٠	-	٦٨,٩٦٠	(٩) المصروفات العمومية والإدارية
٤,١٩٧	١٥,٢٦٦	-	١٥,٢٦٦	(٤) إهلاك الأصول الثابتة
٥٥٩,١٩٢	١,٠٨٦,٥٩٥	-	١,٠٨٦,٥٩٥	إجمالي المصروفات والخسائر
(٥٧,٨٢٤)	٩١,٠١٠	٢١١,٩٢٠	(١٢٠,٩١٠)	التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة
				البنود الاستثنائية
-	٣٠,٠٩٠	-	٣٠,٠٩٠	ايرادات اخري
(٧٤,٥٦٤)	-	-	-	تسويات علي سنوات سابقة
(٧٤,٥٦٤)	٣٠,٠٩٠	-	٣٠,٠٩٠	التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية
(١٣٢,٣٨٨)	١٢١,١٠٠	٢١١,٩٢٠	(٩٠,٨٢٠)	التغير في صافي الاصول
٩٦٨,٦٨٨	٨٣٦,٣٠٠	١٢٩,٤٤٠	٧٠٦,٨٦٠	صافي الأصول في بداية السنة
٨٣٦,٣٠٠	٩٥٧,٤٠٠	٣٤١,٣٦٠	٦١٦,٠٤٠	صافي الأصول في نهاية السنة

جمعية وعى لصحة المجتمع
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٠٥)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(١٣٢,٣٨٨)	١٢١,١٠٠	التغير في صافي الاصول
٤,١٩٧	١٥,٢٦٦	<u>التغير في بنود غير نقدية</u>
٦٠٢	-	استهلاك الممتلكات والالات والمعدات
<u>(١٢٧,٥٨٩)</u>	<u>١٣٦,٣٦٦</u>	مخصص منافع الموظفين المكون
٧٣,٦٤٨	(١٧,٧٢٩)	<u>التغير في صافي الاصول بعد التسويات</u>
(٨,٥٤٠)	٩,٧٠٠	<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
<u>(٦٢,٤٨١)</u>	<u>١٢٨,٣٣٧</u>	الأرصدة المدينة
(٥,٤٨٢)	(١٠٨,٦٣٦)	الأرصدة الدائنة
-	٣,٢٩٠	<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
<u>(٥,٤٨٢)</u>	<u>(١٠٥,٣٤٦)</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٦٧,٩٦٣)	٢٢,٩٩١	إضافات الممتلكات والالات والمعدات
٨٧٦,٠٥٣	٨٠٨,٠٩٠	استبعاات الممتلكات والالات والمعدات
٨٠٨,٠٩٠	٨٣١,٠٨١	<u>صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</u>
		صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية وعى لصحة المجتمع

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٠٥)

الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

(١) معلومات عن الجمعية:

(١/١) اسم الجمعية : جمعية وعى لصحة المجتمع

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

(١/٣) رقم التسجيل : لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٠٥) بتاريخ ٠٩ صفر ١٤٤١ هـ الموافق ٢٠١٩/١٠/٠٨ م .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

- * نشر ثقافة التطوع الصحي في أوساط الممارسين الصحيين .
 - * المساهمة في تقديم الخدمات الصحية الوقائية والتثقيفية والتأهيلية للمجتمع .
 - * المساهمة في البحوث والدراسات الميدانية الوقائية .
 - * المساهمة في الحد من انتشار الأمراض المزمنة والأوبئة في أوساط المجتمع.
 - * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسى للجمعية.
- (١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير ٢٠٢٣م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٣ 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 والإفتراضات 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 وعى لصحة المجتمع

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٠٥)

الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ 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 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 :

(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 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 كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلي:

(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 وعى لصحة المجتمع

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٠٥)

الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ 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 وتقيد 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.

اثاث ومفروشات ١٠% أجهزة حاسب الي وملحقاتها ١٥%

أجهزة التدفئة والتبريد ١٥% السيارات ٢٥%

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 .

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 احتمالية 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 وعى لصحة المجتمع
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٠٥)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>
٨٠٢,٥٩٠	٨٢٥,٦١٠	مصرف الانماء
٥,٥٠٠	٥,٤٧١	البنك الأهلي
<u>٨٠٨,٠٩٠</u>	<u>٨٣١,٠٨١</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٤) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة :-</u>
٣,٤١٧	٥,٨٠٨	ايجارات مقدمة
-	١٣,٨٣٨	ضريبة القيمة المضافة
-	١,٥٠٠	ارصدة مدينة
<u>٣,٤١٧</u>	<u>٢١,١٤٦</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية وعى لصحة المجتمع
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٠٥)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

إيضاح (٥) الممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي :-

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاك المستبعد	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	الاستعدادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	البيان
٨,٣٥٠	٤,٤٤٠	١,٧٦٠	١,٤١٠	٦٢٠	٢,٥٥٠	٦,٢٠٠	٤,٧٠٠	٠	١٠,٩٠٠	أثاث ومفروشات
١٢,٤٤٨	١٧,٨٠٦	٨,١٢٥	-	٣,٢٧٨	٤,٨٤٧	٢٥,٩٣١	-	٨,٦٣٦	١٧,٢٩٥	أجهزة حاسب الي وملحقاتها
٤,٥٩٧	٣,٦٤٦	٢,٦٩٤	-	٩٥١	١,٧٤٣	٦,٣٤٠	-	-	٦,٣٤٠	أجهزة التبريد
-	٨٩,٥٨٣	١٠,٤١٧	-	١٠,٤١٧	-	١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	-	سيارات مشتراه
٢٥,٣٩٥	١١٥,٤٧٥	٢٢,٩٩٦	١,٤١٠	١٥,٢٦٦	٩,١٤٠	١٣٨,٤٧١	٤,٧٠٠	١٠٨,٦٣٦	٣٤,٥٣٥	الإجمالي

جمعية وعى لصحة المجتمع
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٠٥)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	إيضاح : (٦) مخصص نهاية الخدمة :-
-	٦٠٢	رصيد اول الفترة
٦٠٢	-	المكون خلال العام
-	-	المنصرف خلال العام
<u>٦٠٢</u>	<u>٦٠٢</u>	الاجمالي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	إيضاح : (٧) التبرعات النقدية المقيدة :-
-	١٥٠,٠٠٠	تبرعات مشروع قافلة طبية متنقله
-	٤٠٤,٨٩٩	تبرعات مشروع تكاتف
-	٥٠٠,٠٠٠	تبرعات مشروع تعزيز الصحة النفسية
٢٧٣,٦٧٦	-	اعانة حكومية - دعم البرامج والأنشطة
٢٠,٠٠٠	-	اعانة حكومية - التميز المؤسسي
١٢,٥٠١	-	اعانة حكومية - فرص الرعاية الصحية
٤,٩٣٦	-	اعانة حكومية - الكشف المبكر عن الامراض المزمنة
<u>٣١١,١١٣</u>	<u>١,٠٥٤,٨٩٩</u>	الاجمالي

جمعية وعى لصحة المجتمع
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٠٥)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

إيضاح : (٨) مصروفات الأنشطة :-		٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
مشروع تكاتف	١٩٢,٣٠٧	-	
مشروع مشروع قافلة طبية متنقلة	٢١,٦٧٥	-	
مشروع تعزيز الصحة النفسية	٥٠٠,٠٠٠	-	
مصروفات المنح الحكومية- برامج الجمعية	١٢٨,٩٩٧	-	
مشروع نحن نرعاكم	-	١٦١,٦٧٣	
مشروع المراسل الصحفي الموثق	-	٧٧,٧٣٦	
التميز المؤسسي	-	٢٠,٠٠٠	
الجوائز والمسابقات	-	٢,٩٠٠	
الإجمالي	٨٤٢,٩٧٩	٢٦٢,٣٠٩	

إيضاح : (٩) المصروفات العمومية والادارية :-		٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
رواتب واجور ومافي حكمها	-	١٦٣,٩٨٤	
اتعاب مهنية وتراخيص	٦,٠٨٧	٣١,٥٨٨	
الإيجارات	٣٣,١٠٩	٢٩,٠٨٣	
صيانة وإصلاح	-	٢١,١٦٠	
مكافآت وحوافز	-	١٨,٠٦٦	
الضريبة الحكومية	-	١٣,٧٣١	
بريد وبرق وهاتف	٥,١٥٩	٥,٠٩٢	
كهرباء	١,٧٤٩	٢,٦٠٨	
مصاريق الشحن	-	١,٦٢٩	
تامينات اجتماعية	١١,١٣٥	١,٤٧٤	
ضيافة ونظافة	-	١,١٧٤	
دعايا وإعلان	-	٨٣٨	
مستهلكات اخري	١٠١	٧٨٣	
قرطاسية ومطبوعات	-	٦٧١	
تعويضات نهاية الخدمة	-	٦٠٢	
بنكية وعمولات	٤١٠	١١٧	
مواد تنظيف	-	٨٦	
مصروفات متنوعه	١١,٢١٠	-	
الإجمالي	٦٨,٩٦٠	٢٩٢,٦٨٦	

إيضاح : (١٠) صافى الأصول المقيدة :-		صافى الأصول	
	المقيد خلال العام	المقيد خلال العام	صافى الأصول المقيدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
دعم البرامج والأنشطة	-	١٢٨,٩٩٧	١٢٩,٤٤٠
مشروع تكاتف	٤٠٤,٨٩٩	١٩٢,٣٠٧	-
مشروع مشروع قافلة طبية متنقلة	١٥٠,٠٠٠	٢١,٦٧٥	-
مشروع تعزيز الصحة النفسية	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	-
الإجمالي	١,٠٥٤,٨٩٩	٨٤٢,٩٧٩	١٢٩,٤٤٠
صافى الأصول المقيدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م			٣٤١,٣٦٠

إيضاح : (١١) عام :-

١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية