

جمعية وعي لصحة المجتمع

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٠٥)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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
١٣-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية و عي لصحة المجتمع

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية و عي لصحة المجتمع، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) 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 و عي لصحة المجتمع (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب 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 الإسراع على معالجة إعداد التقارير المالية للجمعية.

Handwritten signature in blue ink.



## تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية و عي لصحة المجتمع 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، 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
- 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 تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد 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 فأن 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)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

١٢ رجب ١٤٤٦هـ

١٢ يناير ٢٠٢٥م

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 / ٢٠٢٤ م  
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
٨٣١,٠٨١	٧٠٨,٢٧٠	(٣)	<u>الأصول المتداولة</u> النقد بالصندوق ولدي البنوك
٢١,١٤٦	٢٢,٣٦٥	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة
<u>٨٥٢,٢٢٧</u>	<u>٧٣٠,٦٣٥</u>		<u>إجمالي الموجودات المتداولة</u>
١١٥,٤٧٥	٧٢,٤٣٣	(٥)	<u>الأصول غير المتداولة</u> الممتلكات والالات والمعدات، بالصافي
١١٥,٤٧٥	٧٢,٤٣٣		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>٩٦٧,٧٠٢</u>	<u>٨٠٣,٠٦٨</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
٧,٠٠٠	٣,٠٤٣		<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u> <u>الإلتزامات المتداولة</u> مصرفات مستحقة
٢,٧٠٠	٢,٤٠٠		إيرادات مقدمة
<u>٩,٧٠٠</u>	<u>٥,٤٤٣</u>		<u>مجموع الإلتزامات المتداولة</u>
٦٠٢	٣,٢٣٨	(٦)	<u>الإلتزامات غير المتداولة</u> مخصص منافع الموظفين
٦٠٢	٣,٢٣٨		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
<u>١٠,٣٠٢</u>	<u>٨,٦٨١</u>		<u>إجمالي الإلتزامات</u>
٦١٦,٠٤٠	٥٤٤,٤٥٣		<u>صافي الأصول</u> صافي الأصول غير المقيدة
٣٤١,٣٦٠	٢٤٩,٩٣٤	(١١)	صافي الأصول المقيدة
<u>٩٥٧,٤٠٠</u>	<u>٧٩٤,٣٨٧</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>٩٦٧,٧٠٢</u>	<u>٨٠٣,٠٦٨</u>		<u>إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول</u>

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**  
**قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	مقيـدة	غير مقيـدة	ايضاح
				<b>الإيرادات والمكاسب</b>
٥٨,٠٠١	٤٢,٤٥٠	-	٤٢,٤٥٠	التبرعات النقدية العامة
١,٠٥٤,٨٩٩	٤٨٤,٦٦٢	٤٨٤,٦٦٢	-	(٧) التبرعات النقدية المقيدة
٦٤,٧٠٥	١١,٢٥٠	-	١١,٢٥٠	إيرادات الاشتراكات
-	١٤٠,٨٦٥	-	١٤٠,٨٦٥	إيرادات دورات
				<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>
-	-	(٥٧٦,٠٨٨)	٥٧٦,٠٨٨	إعادة التصنيف لتحقيق قبـد الإستخدام
١,١٧٧,٦٠٥	٦٧٩,٢٢٧	(٩١,٤٢٦)	٧٧٠,٦٥٣	<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف</b>
				<b>المصروفات والخسائر</b>
٣,٢٩٠	-	-	-	المساعدات العينية
٨٤٢,٩٧٩	٥٧٥,٦٤٣	-	٥٧٥,٦٤٣	(٩) مصروفات الأنشطة
١٥٦,١٠٠	٢١٣,٣٥٦	-	٢١٣,٣٥٦	(٨) مصروفات محملة علي البرامج والأنشطة
٦٨,٩٦٠	٦,٢٥٩	-	٦,٢٥٩	(١٠) المصروفات العمومية والإدارية
١٥,٢٦٦	٤٣,٠٤٢	-	٤٣,٠٤٢	(٥) إهلاك الأصول الثابتة
١,٠٨٦,٥٩٥	٨٣٨,٣٠٠	-	٨٣٨,٣٠٠	<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>
٩١,٠١٠	(١٥٩,٠٧٣)	(٩١,٤٢٦)	(٦٧,٦٤٧)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
				<b>البنود الأستثنائية</b>
٣٠,٠٩٠	-	-	-	إيرادات اخري
-	(٣,٩٤٠)	-	(٣,٩٤٠)	تسويات علي سنوات سابقة
٣٠,٠٩٠	(٣,٩٤٠)	-	(٣,٩٤٠)	التغير في صافي الأصول من البنود الإستثنائية
١٢١,١٠٠	(١٦٣,٠١٣)	(٩١,٤٢٦)	(٧١,٥٨٧)	التغير في صافي الأصول
٨٣٦,٣٠٠	٩٥٧,٤٠٠	٣٤١,٣٦٠	٦١٦,٠٤٠	صافي الأصول في بداية السنة
٩٥٧,٤٠٠	٧٩٤,٣٨٧	٢٤٩,٩٣٤	٥٤٤,٤٥٣	صافي الأصول في نهاية السنة

**جمعية وعى لصحة المجتمع**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٠٥)**  
**الرياض - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
٨٣٦,٣٠٠	١٢٩,٤٤٠	٧٠٦,٨٦٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
١٢١,١٠٠	٢١١,٩٢٠	(٩٠,٨٢٠)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٩٥٧,٤٠٠	٣٤١,٣٦٠	٦١٦,٠٤٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٩٥٧,٤٠٠	٣٤١,٣٦٠	٦١٦,٠٤٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(١٦٣,٠١٣)	(٩١,٤٢٦)	(٧١,٥٨٧)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٧٩٤,٣٨٧	٢٤٩,٩٣٤	٥٤٤,٤٥٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

**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 / ٢٠٢٤م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٢١,١٠٠	(١٥٩,٠٧٣)	التغير في صافي الاصول
١٥,٢٦٦	٤٣,٠٤٢	<u>التغير في بنود غير نقدية</u>
-	(٣,٩٤٠)	استهلاك الممتلكات والالات والمعدات
-	٢,٦٣٦	تسويات سنوات سابقة
<u>١٣٦,٣٦٦</u>	<u>(١١٧,٣٣٥)</u>	مخصص منافع الموظفين المكون
(١٧,٧٢٩)	(١,٢١٩)	<u>التغير في صافي الاصول بعد التسويات</u>
٩,٧٠٠	(٣,٩٥٧)	<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
-	(٣٠٠)	مصرفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة
<u>١٢٨,٣٣٧</u>	<u>(١٢٢,٨١١)</u>	مصرفات مستحقة
(١٠٨,٦٣٦)	-	إيرادات مقدمة
٣,٢٩٠	-	<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
<u>(١٠٥,٣٤٦)</u>	-	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٢٢,٩٩١	(١٢٢,٨١١)	إضافات الممتلكات والالات والمعدات
٨٠٨,٠٩٠	٨٣١,٠٨١	استيعادات الممتلكات والالات والمعدات
<u>٨٣١,٠٨١</u>	<u>٧٠٨,٢٧٠</u>	<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 / ٢٠٢٤ م

### (١) معلومات عن الجمعية:

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

(١/٢) المركز الرئيسى : 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 توضحاً تفصيلاً بالنظام الأساسى للجمعية.
- (١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي .

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

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودى 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 ، وفيما يلى 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 إستخدام التقديرات والإفتراضات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله فى تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 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 / ٢٠٢٤م

### (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 المقدره 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 / ٢٠٢٤م

### 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 إحتماية 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 / ٢٠٢٤ م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>
٨٢٥,٦١٠	٧٠٢,٨٥٦	مصرف الانماء
٥,٤٧١	٥,٤١٤	البنك الأهلي
<u>٨٣١,٠٨١</u>	<u>٧٠٨,٢٧٠</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٤) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة :-</u>
٥,٨٠٨	٥,٨٠٨	ايجارات مقدمة
١٣,٨٣٨	١٥,٠٥٧	ضريبة القيمة المضافة
١,٥٠٠	١,٥٠٠	ارصدة مدينة
<u>٢١,١٤٦</u>	<u>٢٢,٣٦٥</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 / ٢٠٢٤ م

إيضاح (٥) الممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي :-

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاك المستبعد	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	الاستيعادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	البيان
٤,٤٤٠	٢,٠٦٠	٤,١٤٠	٠	٢,٣٨٠	١,٧٦٠	٦,٢٠٠	٠	٠	٦,٢٠٠	أثاث ومفروشات
١٧,٨٠٦	٥,٧٩٠	٢٠,١٤١	٠	١٢,٠١٦	٨,١٢٥	٢٥,٩٣١	٠	٠	٢٥,٩٣١	أجهزة حاسب الي وملحقاتها
٣,٦٤٦	٠	٦,٣٤٠	٠	٣,٦٤٦	٢,٦٩٤	٦,٣٤٠	٠	٠	٦,٣٤٠	أجهزة التبريد
٨٩,٥٨٣	٦٤,٥٨٣	٣٥,٤١٧	٠	٢٥,٠٠٠	١٠,٤١٧	١٠٠,٠٠٠	٠	٠	١٠٠,٠٠٠	سيارات مشتراه
١١٥,٤٧٥	٧٢,٤٣٣	٦٦,٠٣٨	٠	٤٣,٠٤٢	٢٢,٩٩٦	١٣٨,٤٧١	٠	٠	١٣٨,٤٧١	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 / ٢٠٢٤ م**

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<b>إيضاح : (٦) مخصص نهاية الخدمة :-</b>
٦٠٢	٦٠٢	رصيد اول الفترة
.	٢,٦٣٦	المكون خلال العام
.	.	المنصرف خلال العام
<u>٦٠٢</u>	<u>٣,٢٣٨</u>	<b>الاجمالي</b>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<b>إيضاح : (٧) التبرعات النقدية المقيدة :-</b>
١٥٠,٠٠٠	.	تبرعات مشروع قافلة طبية متنقله
٤٠٤,٨٩٩	.	تبرعات مشروع تكاتف
٥٠٠,٠٠٠	.	تبرعات مشروع تعزيز الصحة النفسية
.	٥٠,٠٠٠	تبرعات مشروع تطوير وتحسين بيئة العمل
.	٤٠٠,٠٠٠	تبرعات مشروع اكااديمية وعى للصحة الرقمية
.	١٠,٠٦٢	تبرعات مشروع صناعة محتوى صحي توعوي
.	٢٤,٦٠٠	دعم رواتب موظفين
<u>١,٠٥٤,٨٩٩</u>	<u>٤٨٤,٦٦٢</u>	<b>الاجمالي</b>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<b>إيضاح : (٨) المصروفات المحملة على البرامج والانشطة :-</b>
.	١٤٧,٦٣٧	رواتب واجور
.	٤١,٠٠٠	الإيجارات
.	٧,٤٩٥	الكهرباء والهاتف والانترنت
.	١٧,٢٢٤	تأمينات اجتماعية
١٥٦,١٠٠	.	عام ٢٠٢٣
<u>١٥٦,١٠٠</u>	<u>٢١٣,٣٥٦</u>	<b>الاجمالي</b>

**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 / ٢٠٢٤م**

**إيضاح : (٩) مصروفات الأنشطة :-**

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	
١٩٢,٣٠٧	٢١٢,٥٩٠	مشروع تكاتف
٢١,٦٧٥	٢٧,١٠٣	مشروع مشروع قافلة طبية متنقلة
٥٠٠,٠٠٠	.	مشروع تعزيز الصحة النفسية
١٢٨,٩٩٧	.	مصروفات المنح الحكومية- برامج الجمعية
.	٤٦,٨٧٣	مشروع تطوير وتحسين بيئة العمل
.	٢٧٦,٤٤٤	مشروع اكااديمية وعى للصحة الرقمية
.	١,٧٠٥	مشروع صناعة محتوى صحي توعوي
.	١٠,٩٢٨	دعم رواتب موظفين
<b>٨٤٢,٩٧٩</b>	<b>٥٧٥,٦٤٣</b>	<b>الاجمالي</b>

**إيضاح : (١٠) المصروفات العمومية والادارية :-**

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	
٦,٠٨٧	٣,٠٤٣	اتعاب مهنية وتراخيص
٣٣,١٠٩	.	الإيجارات
٥,١٥٩	.	بريد وبرق وهاتف
١,٧٤٩	.	كهرباء
١١,١٣٥	.	تامينات اجتماعية
١٠١	.	مستهلكات اخري
.	٢,٦٣٦	تعويضات نهاية الخدمة
٤١٠	٥٨٠	بنكية وعمولات
١١,٢١٠	.	مصروفات متنوعه
<b>٦٨,٩٦٠</b>	<b>٦,٢٥٩</b>	<b>الاجمالي</b>

**إيضاح : (١١) صافي الأصول المقيدة :-**

صافي الأصول المقيدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	المحزر من القيود خلال العام	المقيد خلال العام	صافي الأصول المقيدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	
.	٤٤٣	.	٤٤٣	دعم البرامج والأنشطة
.	٢١٢,٥٩٢	.	٢١٢,٥٩٢	مشروع تكاتف
١٠١,٢٢٢	٢٧,١٠٣	.	١٢٨,٣٢٥	مشروع مشروع قافلة طبية متنقلة
٣,١٢٧	٤٦,٨٧٣	٥٠,٠٠٠	.	مشروع تطوير وتحسين بيئة العمل
١٢٣,٥٥٦	٢٧٦,٤٤٤	٤٠٠,٠٠٠	.	مشروع اكااديمية وعى للصحة الرقمية
٨,٣٥٧	١,٧٠٥	١٠,٠٦٢	.	مشروع صناعة محتوى صحي توعوي
١٣,٦٧٢	١٠,٩٢٨	٢٤,٦٠٠	.	دعم رواتب موظفين
<b>٢٤٩,٩٣٤</b>	<b>٥٧٦,٠٨٨</b>	<b>٤٨٤,٦٦٢</b>	<b>٣٤١,٣٦٠</b>	<b>الاجمالي</b>

**إيضاح : (١٢) عام :-**

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