

جمعية وعي لصحة المجتمع

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٤٠٥ )

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ 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 ٢٠٢٥ م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) 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 ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ 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 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
- 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 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 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

٢٤ رجب ١٤٤٧هـ

١٣ يناير ٢٠٢٦م

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 / ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٧٠٨,٢٧٠	١,٨٨١,٧٨٩	(٣)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
٢٢,٣٦٥	٦٣,٩٦٥	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة
<u>٧٣٠,٦٣٥</u>	<u>١,٩٤٥,٧٥٤</u>		<u>إجمالي الموجودات المتداولة</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٧٢,٤٣٤	٤٢,٩٢٤	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي
<u>٧٢,٤٣٤</u>	<u>٤٢,٩٢٤</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>٨٠٣,٠٦٩</u>	<u>١,٩٨٨,٦٧٨</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٣,٠٤٣	٣,٠٠٠		مصرفات مستحقة
٢,٤٠٠	٤,٥١٤		إيرادات مقدمة
<u>٥,٤٤٣</u>	<u>٧,٥١٤</u>		<u>مجموع الإلتزامات المتداولة</u>
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
٣,٢٣٨	٦,٢٣٨	(٦)	مخصص منافع الموظفين
<u>٣,٢٣٨</u>	<u>٦,٢٣٨</u>		<u>مجموع الإلتزامات غير المتداولة</u>
<u>٨,٦٨١</u>	<u>١٣,٧٥٢</u>		<u>إجمالي الإلتزامات</u>
			<u>صافي الأصول</u>
٥٤٤,٤٥٤	٩٦٥,٧٨٧		صافي الأصول غير المقيدة
٢٤٩,٩٣٤	١,٠٠٩,١٣٩	(١٢)	صافي الأصول المقيدة
<u>٧٩٤,٣٨٨</u>	<u>١,٩٧٤,٩٢٦</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>٨٠٣,٠٦٩</u>	<u>١,٩٨٨,٦٧٨</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 / ٢٠٢٥ م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح	
					<b>الإيرادات والمكاسب</b>
٤٢,٤٥٠	٢٠٠,٠١٠	-	٢٠٠,٠١٠		التبرعات النقدية العامة
٤٨٤,٦٦٢	١,٧٩٦,٠٠٠	١,٧٩٦,٠٠٠	-	(٧)	التبرعات النقدية المقيدة
١١,٢٥٠	٨,٢٥٠	-	٨,٢٥٠		إيرادات الأشتراكات
١٤٠,٨٦٥	١٠٦,٤٧٠	-	١٠٦,٤٧٠		إيرادات دورات
-	٢٣٧,٠٠٠	-	٢٣٧,٠٠٠	(٨)	إيرادات اخري
					<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>
-	-	(١,٠٣٦,٧٩٥)	١,٠٣٦,٧٩٥		إعادة التصنيف لتحقق قيد الإستخدام
٦٧٩,٢٢٧	٢,٣٤٧,٧٣٠	٧٥٩,٢٠٥	١,٥٨٨,٥٢٥		<b>إجمالي الإيرادات إعادة التصنيف</b>
					<b>المصروفات والخسائر</b>
٥٧٥,٦٤٣	٩٣٥,٦٠٠	-	٩٣٥,٦٠٠	(٩)	مصروفات الأنشطة
٢١٣,٣٥٦	١٨٨,١٩٠	-	١٨٨,١٩٠	(١٠)	مصروفات محملة علي البرامج والأنشطة
٦,٢٥٩	٩,٠٠٠	-	٩,٠٠٠	(١١)	المصروفات العمومية والإدارية
٤٣,٠٤٢	٢٩,٥١٠	-	٢٩,٥١٠	(٤)	إستهلاك الممتلكات والألات والمعدات
٨٣٨,٣٠٠	١,١٦٢,٣٠٠	-	١,١٦٢,٣٠٠		<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>
(١٥٩,٠٧٣)	١,١٨٥,٤٣٠	٧٥٩,٢٠٥	٤٢٦,٢٢٥		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
					<b>البنود الأستثنائية</b>
-	-	-	-		إيرادات اخري
(٣,٩٤٠)	(٤,٨٩٢)	-	(٤,٨٩٢)		تسويات علي سنوات سابقة
(٣,٩٤٠)	(٤,٨٩٢)	-	(٤,٨٩٢)		التغير في صافي الأصول من البنود الإستثنائية
(١٦٣,٠١٣)	١,١٨٠,٥٣٨	٧٥٩,٢٠٥	٤٢١,٣٣٣		التغير في صافي الأصول
٩٥٧,٤٠٠	٧٩٤,٣٨٨	٢٤٩,٩٣٤	٥٤٤,٤٥٤		صافي الأصول في بداية السنة
-	-	-	-		تحويل مبلغ الصدفه الجارية من صافي
٧٩٤,٣٨٧	١,٩٧٤,٩٢٦	١,٠٠٩,١٣٩	٩٦٥,٧٨٧		أصدا , الأقفاف
					<b>صافي الأصول في نهاية السنة</b>

جمعية وعى لصحة المجتمع  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٠٥)  
الرياض - المملكة العربية السعودية  
قائمة التغير في صافي الاصول للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٥ م  
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
٩٥٧,٤٠٠	٣٤١,٣٦٠	٦١٦,٠٤٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(١٦٣,٠١٢)	(٩١,٤٢٦)	(٧١,٥٨٦)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٧٩٤,٣٨٨	٢٤٩,٩٣٤	٥٤٤,٤٥٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٧٩٤,٣٨٨	٢٤٩,٩٣٤	٥٤٤,٤٥٤	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
١,١٨٠,٥٣٨	٧٥٩,٢٠٥	٤٢١,٣٣٣	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١,٩٧٤,٩٢٦	١,٠٠٩,١٣٩	٩٦٥,٧٨٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ 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 / ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(١٥٩,٠٧٣)	١,١٨٥,٤٣٠	التغير في صافي الاصول
		<u>التغير في بنود غير نقدية</u>
٤٣,٠٤٢	٢٩,٥١٠	إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
(٣,٩٤٠)	(٤,٨٩٢)	تسويات سنوات سابقة
٢,٦٣٦	٣,٠٠٠	مخصص منافع الموظفين المكون
<u>(١١٧,٣٣٥)</u>	<u>١,٢١٣,٠٤٨</u>	<u>التغير في صافي الاصول بعد التسويات</u>
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
(١,٢١٩)	(٤١,٦٠٠)	مصرفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة
(٣,٩٥٧)	(٤٣)	مصرفات مستحقة
(٣٠٠)	٢,١١٤	إيرادات مقدمة
<u>(١٢٢,٨١١)</u>	<u>١,١٧٣,٥١٩</u>	<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
<u>(١٢٢,٨١١)</u>	<u>١,١٧٣,٥١٩</u>	صافي التغير في رصيد النقدية
٨٣١,٠٨١	٧٠٨,٢٧٠	رصيد النقدية في بداية الفترة
<u>٧٠٨,٢٧٠</u>	<u>١,٨٨١,٧٨٩</u>	<u>رصيد النقدية في نهاية الفترة</u>

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لاينجزأ 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 / ٢٠٢٥ 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 توضحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي 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 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 للمحاسبين القانونيين ، 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 المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (١٤٠٥)

الرياض - المملكة العربية السعودية

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

### (٢/٢) العرف المحاسبى :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلى :-

#### (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 ، وتخضم الديون المعدومة عند تكبدها .

#### المخزون السلى:-

(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 / ٢٠٢٥ م

### الأصول الثابتة :-

تظهر الممتلكات والآلات 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 وتقيّد 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 إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

### مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة 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 / ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>
٧٠٢,٨٥٦	١,٨٧٦,٣٧٥	مصرف الانماء
٥,٤١٤	٥,٤١٤	البنك الأهلي
<u>٧٠٨,٢٧٠</u>	<u>١,٨٨١,٧٨٩</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٤) مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة :-</u>
٥,٨٠٨	٥,٨٠٨	ايجارات مقدمة
١٥,٠٥٧	٥٦,٦٥٧	ضريبة القيمة المضافة
١,٥٠٠	١,٥٠٠	ارصدة مدينة
<u>٢٢,٣٦٥</u>	<u>٦٣,٩٦٥</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 / ٢٠٢٥ م

إيضاح (٥) الممتلكات والالات والمعدات، بالصافي :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستيعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
سيارات مشتراه	١٠٠,٠٠٠	٠	٠	١٠٠,٠٠٠	٣٥,٤١٧	٢٥,٠٠٠	٠	٦٠,٤١٧	٣٩,٥٨٣	٦٤,٥٨٣
اثاث ومفروشات	٦,٢٠٠	٠	٠	٦,٢٠٠	٤,١٤٠	٦٢٠	٠	٤,٧٦٠	١,٤٤٠	٢,٠٦٠
أجهزة حاسب الي وملحقاتها	٢٥,٩٣١	٠	٠	٢٥,٩٣١	٢٠,١٤١	٣,٨٩٠	٠	٢٤,٠٣١	١,٩٠٠	٥,٧٩٠
أجهزة التبريد	٦,٣٤٠	٠	٠	٦,٣٤٠	٦,٣٣٩	٠	٠	٦,٣٣٩	١	١
<b>الإجمالي</b>	<b>١٣٨,٤٧١</b>	<b>٠</b>	<b>٠</b>	<b>١٣٨,٤٧١</b>	<b>٦٦,٠٣٧</b>	<b>٢٩,٥١٠</b>	<b>٠</b>	<b>٩٥,٥٤٧</b>	<b>٤٢,٩٢٤</b>	<b>٧٢,٤٣٤</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 / ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٦) مخصص نهاية الخدمة :-</u>
٦٠٢	٣,٢٣٨	رصيد اول الفترة
٢,٦٣٦	٣,٠٠٠	المكون خلال العام
.	.	المنصرف خلال العام
<u>٣,٢٣٨</u>	<u>٦,٢٣٨</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٧) التبرعات النقدية المقيدة :-</u>
.	٥٤٩,٠٠٠	دعم مؤسسة عبدالله الراجحي مشروع اكااديمية وعى للصحة الرقمية
.	٢٥٠,٠٠٠	دعم محمد إبراهيم السبيعي - مشروع تأهيل المتعافين من الإدمان
.	٢٠٠,٠٠٠	دعم صندوق الجمعيات - مشروع تأهيل المتعافين من الإدمان
.	٥٠,٠٠٠	دعم أوقاف عبدالله الضحيان - مشروع تأهيل المتعافين من الإدمان
.	٢٩٧,٠٠٠	دعم صندوق الجمعيات - توليد مصادر الإيراد
.	٤٥٠,٠٠٠	دعم صندوق الجمعيات - مشروع اكااديمية وعى للصحة الرقمية
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>٤٨٤,٦٦٢</u>	<u>١,٧٩٦,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٨) الإيرادات الأخرى :-</u>
.	٢٣٧,٠٠٠	إيرادات دبلوم تعزيز صحة المتعافين
.	٢٣٧,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٩) المصروفات المحملة على البرامج والأنشطة :-</u>
١٤٧,٦٣٧	١٢٢,٦٦٥	رواتب واجور ومافي حكمها
٤١,٠٠٠	٤١,٠٠٠	الإيجارات
٧,٤٩٥	٦,٨٤٠	الكهرباء والهاتف والانترنت
١٧,٢٢٤	١٧,٠٠٦	تامينات اجتماعية
.	٦٧٩	عمولات بنكية
<u>٢١٣,٣٥٦</u>	<u>١٨٨,١٩٠</u>	<u>الإجمالي</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 / ٢٠٢٥ م

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٠) مصروفات الأنشطة :-
٢١٢,٥٩٠	٠	مشروع تكاتف
٢٧,١٠٣	٠	مشروع مشروع قافلة طبية متنقلة
٠	٢٥,٠٠٠	مصاريف صندوق دعم الجمعيات - توليد مصادر إيرادات
٠	٢١٢,٩٠١	مشروع تأهيل المتعافين من الإدمان
٤٦,٨٧٣	٣,١٢٣	مشروع تطوير وتحسين بيئة العمل
٢٧٦,٤٤٤	٦٧٢,٥٤٨	مشروع أكاديمية وعى للصحة الرقمية
١,٧٠٥	٨,٣٥٦	مشروع صناعة محتوى صحي توعوي
١٠,٩٢٨	١٣,٦٧٢	دعم رواتب موظفين
<b>٥٧٥,٦٤٣</b>	<b>٩٣٥,٦٠٠</b>	<b>الإجمالي</b>

إيضاح : (١١) المصروفات العمومية والإدارية :-

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	
٣,٠٤٣	٠	اتعاب مهنية وترخيص
٢,٦٣٦	٣,٠٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
٥٨٠	٠	بنكية وعمولات
٠	٦,٠٠٠	مصروفات متنوعه
<b>٦,٢٥٩</b>	<b>٩,٠٠٠</b>	<b>الإجمالي</b>

إيضاح : (١٢) صافي الأصول المقيدة :-

صافي الأصول المقيدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المحزر من القيود خلال العام	المقيد خلال العام	صافي الأصول المقيدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٨٧,١٢٦	١٦٢,٨٧٤	٢٥٠,٠٠٠	٠	دعم محمد إبراهيم السبيعي - مشروع تأهيل المتعافين من الإدمان
٢٠٠,٠٠٠	٠	٢٠٠,٠٠٠	٠	دعم صندوق الجمعيات - مشروع تأهيل المتعافين من الإدمان
٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٠	دعم أوقاف عبدالله الضحيان - مشروع تأهيل المتعافين من الإدمان
٢٧٢,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	٢٩٧,٠٠٠	٠	دعم صندوق الجمعيات - توليد مصادر الإيراد
٤٥٠,٠٠٠	٠	٤٥٠,٠٠٠	٠	دعم صندوق الجمعيات - مشروع أكاديمية وعى للصحة الرقمية
٠	١٠١,٢٢٢	٠	١٠١,٢٢٢	مشروع مشروع قافلة طبية متنقلة
٤	٣,١٢٣	٠	٣,١٢٧	مشروع تطوير وتحسين بيئة العمل
٨	٦٧٢,٥٤٨	٥٤٩,٠٠٠	١٢٣,٥٥٦	مشروع أكاديمية وعى للصحة الرقمية
١	٨,٣٥٦	٠	٨,٣٥٧	مشروع صناعة محتوى صحي توعوي
٠	١٣,٦٧٢	٠	١٣,٦٧٢	دعم رواتب موظفين
<b>١,٠٠٩,١٣٩</b>	<b>١,٠٣٦,٧٩٥</b>	<b>١,٧٩٦,٠٠٠</b>	<b>٢٤٩,٩٣٤</b>	<b>الإجمالي</b>

إيضاح : (١٣) عام :-

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