

جمعية التداوى الصحية بمحافظة أملى
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٥١٣٣)
أملى - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية التداوى الصحية بمحافظة أمّج
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٥١٣٣)
أمّج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالى
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٨ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المؤقرين

السادة / جمعية التداوي الصحية بمحافظة أمالج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٣٣)

أمالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التداوي الصحية بمحافظة أمالج - مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٣٣) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بها بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة المطبقة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة، تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية والتغيرات في صافي أصولها للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمتطلبات القابلة للتطبيق حسب ظروف الجمعية من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفاصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا، ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساس لرأينا.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٣م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ٢٥/٩/١٤٤٥هـ الموافق ٠٤/٠٤/٢٠٢٤م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للأنحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تعترض الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوي القيام بذلك.

والمكلفين بالحوكمة أي مجلس الإدارة الجمعية هم المسؤولون عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجعة الذي يتضمن رأينا، والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، كل منها على حدة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية التداوي الصحية بمحافظة أمّالج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥١٣٣)

أمّالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني و نلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ونقوم بما يلي:

• التعرف على مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية وتقييمها سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا، ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.

• التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية نظام الرقابة الداخلية.

• تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.

• التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة الأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فإن أحداثاً أو ظروفناً مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.


• تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج. المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتشريعية الأخرى

من خلال مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، لم يتبين لنا مخالفة الجمعية لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجمعية.

شركة رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ١٣ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ الموافق ١١ مايو ٢٠٢٥
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية التداوى الصحية بمحافظة أملج

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٥١٣٣)

أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالى للسنة المنتهية فى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

المبالغ بالريال السعودى

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٩٨٤,٩١٤	٢٤٣,٢٩٥
مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٦,١٥٤	.
إجمالي الأصول المتداولة		٩٩١,٠٦٨	٢٤٣,٢٩٥
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	٢٩١,٩٥٠	٣٧١,١١٦
صافي الأصول غير الملموسة	(٦)	١٤,٦٦٢	.
إجمالي الأصول غير المتداولة		٣٠٦,٦١٢	٣٧١,١١٦
إجمالي الأصول		١,٢٩٧,٦٨٠	٦١٤,٤١١
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
أرصدة دائنة أخرى	(٧)	٣٠٠,٠٠٠	٤١٦,٤٥٢
إجمالي الالتزامات المتداولة		٣٠٠,٠٠٠	٤١٦,٤٥٢
صافي الأصول	(٨)		
صافي الأصول غير المقيدة		٨٥٤,٩٣٦	٤٧,٠٢٥-
صافي الأصول المقيدة	(١٤)	٤٠,٤٠٣	٢٤٤,٩٨٤
صافي أصول الأوقاف		١٠٢,٣٤١	.
إجمالي صافي الأصول		٩٩٧,٦٨٠	١٩٧,٩٥٩
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١,٢٩٧,٦٨٠	٦١٤,٤١١

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التداوي الصحية بمحافظة أمّالج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٣٣)
أمّالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب						
اشترابات الأعضاء		٢٠٠	.	.	٢٠٠	.
التبرعات النقدية غير المقيدة	(٩)	٢,١٨١,٣٦٠	.	.	٢,١٨١,٣٦٠	١٤١,٣٥٥
التبرعات النقدية المقيدة	(١٠)	.	٢٧٤,١٩٥	.	٢٧٤,١٩٥	٢٩٥,٧٩٥
تبرعات أوقاف		.	.	٤٤,٩٦١	٤٤,٩٦١	.
تبرعات الزكاة النقدية		.	٣٥,٠٠٠	.	٣٥,٠٠٠	.
خدمات تطوعية		٩٥,٥٣٤	.	.	٩٥,٥٣٤	.
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٤٥٦,٣٩٦	(٥١٣,٧٧٦)	٥٧,٣٨٠	.	.
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٢,٧٣٣,٤٩٠	(٢٠٤,٥٨١)	١٠٢,٣٤١	٢,٦٣١,٢٥٠	٤٣٧,١٥٠
المصروفات والخسائر						
مصاريف الزكاة		١٢,١٧٣	.	.	١٢,١٧٣	.
مصروفات الأنشطة غير المقيدة	(١١)	١,١٥٦,٨٩٦	.	.	١,١٥٦,٨٩٦	٩,٨١٥
مصروفات الأنشطة المقيدة	(١٢)	٤٤٤,٢٢٢	.	.	٤٤٤,٢٢٢	٥٠,٨١١
المصاريف العمومية والإدارية	(١٣)	١٢٧,٢٣٥	.	.	١٢٧,٢٣٥	١٣٧,٣٣١
مصاريف استهلاك الأصول الثابتة	(٥)	٨٥,٠٦٥	.	.	٨٥,٠٦٥	٤١,٢٣٤
مصاريف استنفاد الأصول غير الملموسة	(٦)	٤,٨٨٨	.	.	٤,٨٨٨	.
إجمالي المصروفات والخسائر		١,٨٣٠,٤٧٩	.	.	١,٨٣٠,٤٧٩	٢٣٩,١٩١
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٩٠٣,٠١١	(٢٠٤,٥٨١)	١٠٢,٣٤١	٨٠٠,٧٧١	١٩٧,٩٥٩
البنود الاستثنائية						
مصروفات وتسويات سنوات سابقة		(١,٠٥٠)	.	.	(١,٠٥٠)	.
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		(١,٠٥٠)	.	.	(١,٠٥٠)	.
التغير في صافي الأصول		٩٠١,٩٦١	(٢٠٤,٥٨١)	١٠٢,٣٤١	٧٩٩,٧٢١	١٩٧,٩٥٩
صافي الأصول في بداية الفترة		(٤٧,٠٢٥)	٢٤٤,٩٨٤	.	١٩٧,٩٥٩	.
صافي الأصول في نهاية الفترة		٨٥٤,٩٣٦	٤٠,٤٠٣	١٠٢,٣٤١	٩٩٧,٦٨٠	١٩٧,٩٥٩

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التداوي الصحية بمحافظة أمّج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٣٣)

أمّج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٩٧,٩٥٩	٧٩٩,٧٢١	التغير في صافي الأصول
٤١,٢٣٤	٨٥,٠٦٥	إهلاك الأصول الثابتة
.	٤,٨٨٨	استنفاد الأصول غير الملموسة
<u>٢٣٩,١٩٣</u>	<u>٨٨٩,٦٧٤</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
.	٦,١٥٤-	مصرفات مدفوعة مقدّمة وأرصدة مدينة أخرى
٩٤,٦٩٨-	١١٦,٤٥٢-	أرصدة دائنة أخرى
<u>١٤٤,٤٩٥</u>	<u>٧٦٧,٠٦٨</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
١,٢٠٠-	٥,٨٩٩-	شراء وإضافات أصول ثابتة
.	١٩,٥٥٠-	إضافات أصول غير ملموسة
<u>١,٢٠٠-</u>	<u>٢٥٤٤٩-</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
١٤٣,٢٩٥	٧٤١,٦١٩	التغير في النقدية خلال الفترة
١٠٠,٠٠٠	٢٤٣,٢٩٥	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>٢٤٣,٢٩٥</u>	<u>٩٨٤,٩١٤</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التداوي الصحية بمحافظة أمّالج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٣٣)

أمّالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية التداوي الصحية بمحافظة أمّالج

(٢/١) المركز الرئيسي : أمّالج

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٣٣) بتاريخ ٢٦ / ٠٢ / ٢٠٢٣ م .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تهدف الجمعية إلى تحقيق الآتي :-

- ١- تقديم المساعدات للمرضى حسب احتياجاتهم المادية والمعنوية والأجهزة الطبية .
- ٢- تقديم الدعم الاجتماعي لفئات معينة من المرضى وأسراهم .
- ٣- تقديم الاستشارات النفسية والإرشادية للمرضى وأهاليهم .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٤ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م .

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الإلتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والافصاح عنها وفقا لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فيما لم يتم معالجته في معايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

(١/٢) عملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة الوظيفية والعملة التي يتم بها عرض القوائم المالية، تم تقريب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي، ما لم يرد خلاف ذلك.

إستخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها أساس إصدار الأحكام حول القيم الدفترية للأصول والالتزامات التي لا تظهر بسهولة عن غيرها من المصادر. وبالتالي قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التي بنيت على أساسها التقديرات. وتتم مراجعة التقديرات والإفتراضات الأساسية بشكل مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات علي التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات إذا كان التعديل يؤثر على كل الفترات الحالية والمستقبلية.

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة

تعد الأصول متداولة عندما:

- ١- يتوقع تحققها او ينوى بيعها او إستنفادها خلال دورة العمليات العادية.
 - ٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
 - ٣- يتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
 - ٤- تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على إستبدالها أو إستخدامها لسداد أي مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- تصنف الجمعية الأصول الأخرى كافة كـ "غير متداولة".

جمعية التداوى الصحية بمحافظة أمّالج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٣٣)

أمّالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٢) أسس الإعداد (تتمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تتمة)

تعد كافة الالتزامات متداولة عندما :

- ١- يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة اقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الالتزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الالتزامات الأخرى كافة ك غير متداولة".

عرض فئات الأصول إلى غير مقيدة ومقيدة

الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وبذلك هي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية.

الأصول المقيدة

هي الأصول التي تخضع لقيود من جانب المتبرع، حيث تمثل المعلومات المتعلقة بالقيود المفروضة على الأصول أو فئات من صافي الأصول وتأثير ذلك على أصول أو التزامات معينة مهمة لأجل تقييم المرونة المالية للجمعية. وتصنف الجمعية تلك القيود بقيود استخدام أو قيود وقت أو قيود استخدام ووقت معا أو قيود مفروضة على استخدام أصول الأوقاف لأغراض معينة وللحفاظ عليها ولاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المتبرع. وقد تكون القود ذاتية تفرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبر أو برفعها ذاتيا أو بانتهاء الاستخدام أو الوقت المحدد.

أنشطة الجمعية

تقوم الجمعية بإعداد قائمة للأنشطة في نهاية الفترة المالية والتي تتضمن الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر، والتحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغييرات في صافي الأصول بتفاصيلها المتضمنة التغيير في صافي الأصول غير المقيدة، والتغير في صافي الأصول المقيدة، والتغير في صافي أصول الأوقاف. وتقوم الجمعية بإظهار التغييرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة بحيث توضح الدخل الشامل الناتج من العمليات المستمرة للجمعية أو غير المستمرة والذي يمثل صافي التغيير خلال الفترة ثم يتم إضافة عناصر الدخل الشامل الأخر إن وجدت والتي تم تحديدها في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

صافي الأصول

تعرض الجمعية بنود مجموعة صافي الأصول في صلب قائمة المركز المالي بصورة مستقلة وفقا للترتيب التالي بداية بصافي الأصول غير المقيدة ثم صافي الأصول المقيدة ثم صافي أصول الأوقاف إن وجدت. وتقوم الجمعية بتعديل صافي الأصول بحسب التغييرات المختلفة التي تؤثر عليها.

التغييرات في صافي الأصول:

تعرض الجمعية في قائمة الأنشطة التغييرات في صافي الأصول غير المقيدة والتغييرات في صافي الأصول المقيدة والتغييرات في صافي أصول الأوقاف (إن وجدا) بما تؤديه بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغييرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقا لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة في صلب قائمة الأنشطة أو الإفصاح عنها في إيضاحات قوائم الجمعية المالية المرفقة. حيث يجب إظهار التغييرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة شاملة للأنشطة بحيث تعرض مكونات التغييرات في صافي الأصول بصورة مستقلة قدر الإمكان مثل التغييرات من العمليات المستمرة أو العمليات غير المستمرة والذي يمثل مجموعها التغييرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الأخر إن وجد ليتمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

جمعية التداوى الصحية بمحافظة أملج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٣٣)

أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

التغيرات في صافي الأصول (تتمة)

التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل التغير في صافي الأصول غير المقيدة عن مقدار الزيادة أو النقص في كل الإيرادات والمصروفات أو المكاسب والخسائر التي لا تعتبر تغيرات في أصول مقيدة أو أوقاف وكذلك التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود.

(٣) السياسات المحاسبية الجوهرية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

النقد وما في حكمها

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء وقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة، وتخضع لمخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات في القيمة. وتقوم الجمعية بالتقرير بشكل منفصل عن النقد والمطالبات بالنقد التي تستوفي التقييد في السحب أو الاستخدام بخلاف العمليات التشغيلية أو المحتفظ به مؤقتاً لحين العثور على فرص استثمارية أو المقيد لتغطية النفقات المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصول غير متداولة وكذلك النقد المطلوب عزله لتصفية الديون طويلة الأجل أو النقد المقيد لاستخدام طويل الأجل مفروض من المتبرعين أو بموجب اتفاقيات الديون أو التي تم تجنيبها لمقابلة تكوين احتياطات مشترطة نظاماً إن وجدت أو قيود بموجب ترتيبات ضمانات إضافية أو مقيدة لاستخدامات طويلة أجل بموجب قيود المتبرعين

ممتلكات ومعدات

تتمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم إقتنائها بهدف استخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع.

تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافاً إليها كافة المصاريف الأزمنة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم و أي إنخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كمايلي:

مياني	٤%	سيارات	٢٠%
أجهزة وعدد	١٥%	اثاث ومفروشات	١٠%
برامج	٢٥%	متجر الكتروني	٢٥%

الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتنا للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على إنخفاض في قيمة تلك الموجودات، وفي حالة وجود هذا المؤشر يتم تحديد القيمة المقدرة للإستدراك لتلك الموجودات للتوصل إلى قيمة الإنخفاض في الموجودات (إن وجدت)، وفي حالة عدم القدرة على تقدير القيمة القابلة للإستدراك لقيم إحدى الموجودات، تقوم الجمعية بتقدير القيمة القابلة للإستدراك لكامل الوحدة الإنتاجية التي يعود إليها ذلك الأصل.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل لتساوي قيمته المقدرة للإسترداد في حالة أن الأصل أقل من قيمته الدفترية. يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل كمصروف فور حدوثه، عند عكس قيمة الإنخفاض في الأصل في السنة اللاحقة ويتم تعديل القيمة الدفترية للأصل بزيادتها إلى القيمة المقدرة للإسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل في السنوات السابقة، يتم إثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه.

جمعية التداوى الصحية بمحافظة أملج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٣٣)
أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقا تم إثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الي ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الأوقاف.

الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

يتم اثبات الإلتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة إذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو أقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم إثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة.

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند أقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعليا .

ضريبة القيمة المضافة :-

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيدا لاستردادها من قبل الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعامم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشاه قابلة للاسترداد بسبب النشاط

قائمة الأنشطة

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأسس الوظيفي، طبقا لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، و الأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة الأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سدادا أو إسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة أخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقا لطبيعة و شروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم 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.

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن 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 فيد ما يتلقني 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 إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

التبرعات العينية - أصول بغرض استخدامها

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، و ضمن مجموعات الأصول 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.

جمعية التداوى الصحية بمحافظة أملج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٣٣)

أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمه إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمه)

التعهد بتقديم تبرع

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. و بعد الإتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتغال الإتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقاً للإلتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجماعة

المساعدات النقدية

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

مصروفات المنح الحكومية

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصروفات جمع الأموال

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عائل و معتمدة من أصحاب الصلا

مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الإدارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية التداوى الصحية بمحافظة أمّالج

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٥١٣٣)

أمّالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٢٤٣,٢٩٥	٩٨٤,٩١٤	نقد بالبنوك
<u>٢٤٣,٢٩٥</u>	<u>٩٨٤,٩١٤</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدّمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٠	٦,١٥٤	ضريبة القيمة المضافة
<u>٠</u>	<u>٦,١٥٤</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية التداوى الصحية بمحافظة أمّالج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٣٣)
أمّالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمتة ايضااحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٤/١٢/٣١	مجموع الاهلاكات نهاییة السنة	الاهلاكات خلال السنة	مجموع الاهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاییة السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الاهلاك	البيانات
٧٣,١٣٠	٥٢,٨١٢	٢٨,٤٤٣	٢٠,٣١٨	٨١,٢٥٥	٨١,٢٥٥	٠	٨١,٢٥٥	% ١٥	أجهزة وأدوات طبية
٦٩,٦١٩	٦١,٨٨٤	١٥,٤٧٠	٧,٧٣٥	٧٧,٣٥٤	٧٧,٣٥٤	٠	٧٧,٣٥٤	% ١٠	الأثاث المكتبي
٣٥,٨٥٦	٢٩,٨٨٠	٩,٩٦٠	٥,٩٧٦	٣٩,٨٤٠	٣٩,٨٤٠	٠	٣٩,٨٤٠	% ١٥	الات ومعدات مكتبية
٠	١,٧٣٣	١٦٦	١٦٦	٠	١,٨٩٩	١,٨٩٩	٠	% ١٥	أدوات وأجهزة العرض
٠	١,٨٥٠	١٥٠	١٥٠	٠	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	٠	% ١٥	أجهزة الاتصال والأمن والحماية
١٦٤,٥٦٦	١١٨,٨٥٣	٦٣,٩٩٨	٤٥,٧١٣	١٨٢,٨٥١	١٨٢,٨٥١	٠	١٨٢,٨٥١	% ١٠	تكاليف ما قبل التشغيل
٢٧,٩٤٥	٢٤,٩٣٨	٨,١١٢	٥,٠٠٧	٣١,١٠٥	٣٣,٠٥٠	٢,٠٠٠	٣١,٠٥٠	% ١٥	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
٣٧١,١١٦	٢٩١,٩٥٠	١٢٦,٢٩٩	٨٥,٠٦٥	٤١,٢٣٤	٤١٨,٢٤٩	٠	٤١٢,٣٥٠		الإجمالي
									(٦) صافي الأصول غير الملموسة :-
									نسبة
									الاستنزاف
٠	١٤,٦٦٢	٤,٨٨٨	٤,٨٨٨	٠	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	٠	% ٢٥	رخص البرامج والأنظمة
٠	١٤,٦٦٢	٤,٨٨٨	٤,٨٨٨	٠	١٩,٥٥٠	٠	١٩,٥٥٠		الإجمالي

جمعية التداوي الصحية بمحافظة أمّالج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٣٣)

أمّالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) أرصدة دائنة أخرى :-</u>
٤٠٤,٩٥٢	.	موردون
١١,٥٠٠	.	رسوم مهنية
.	٣٠٠,٠٠٠	جهات ذات علاقة - جمعية أبطال للأيتام
<u>٤١٦,٤٥٢</u>	<u>٣٠٠,٠٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية التداوي الصحية بمحافظة أمّالج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٣٣)
أمّالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٨) صافي الأصول: -

٢٠٢٤/١٢/٣١ م			
صافي الأصول الغير مقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول اوقاف	الإجمالي
ريال	ريال	ريال	ريال
٤٧.٢٥-	٢٤٤٩٨٤	٠	١٩٧٩٥٩
٩.١٩٦١	٢٠.٤٥٨١-	١.٢٣٤١	٧٩٩٧٢١
٨٥٤٩٣٦	٤٠.٤٠٣	١.٢٣٤١	٩٩٧٦٨٠

رصيد أول المدة

التغير في صافي الأصول

الرصيد في نهاية المدة

جمعية التداوى الصحية بمحافظة أمّالج
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٥١٣٣)
أمّالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	(٩) التبرعات النقدية غير المقيدة
١٤١,٣٥٥	١,٨١٣,٨٦٣	التبرع العام
.	٣٦٧,٤٩٧	دعم البرامج والأنشطة الصحية
<u>. </u>	<u>٢,١٨١,٣٦٠</u>	الإجمالي

<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٢٥,٠٠٠	.	برنامج علاج ومواعيد
١٠٠,٠٠٠	٢٧٤,١٩٥	برنامج الرعاية الصحية - منصة احسان
٥٧,٣٨٠	.	الوقف الصحي
٢٠,٠٠٠	.	برنامج العلاج الطبيعى
٩٣,٤١٥	.	برنامج بلسم
<u>٢٩٥,٧٩٥</u>	<u>٢٧٤,١٩٥</u>	الإجمالي

جمعية التداوى الصحية بمحافظة أملج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٣٣)

أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تنمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	(١١) مصاريف الأنشطة غيرمقيدة
٦٥٠	.	جوائز مسابقات
٣,٢٧٥	.	مصاريف برنامج الاضرابات النمائية
٢,١٨٧	١٧٣١	مصروفات برنامج الإسعافات الأولية
١٧٢	.	فعاليات الصحة النفسية
٩٤٥	.	فعالية التوعية بسرطان الثدي
١,٦٣٦	.	برنامج فعالية امشى ثلاثين
٩٥٠	.	فعالية الانفلونزا الموسمية
.	٦١٣٣٦٨	الوعي الصحي وترويجه
.	٥٠٠٠٥	الوعي الصحي وعلاج الصرع
.	٧٢٩٨٦	برنامج الاستشاري الزائر
.	١٢٢٣٣٢	برنامج العلاج والمواعيد الصحية
.	٢٥٨٠٠	برنامج العلاج الطبيعي للصحة
.	٣٠٠٠	برنامج ساند الصحي
.	٦٧٤٤	فعاليات رمضان
.	٥٠٥٠	دعم مستشفى الحوراء بأملج
.	٧٨٩	هدايا المرضى
.	٩٥٥٣٤	خدمات تطوعية
.	٣٤٢٧٢	برنامج شنت الحج
.	١٢٤,٧٨٥	مصاريف برامج وأنشطة محملة على النشاط
٩,٨١٥	١,١٥٦,٨٩٦	الإجمالي

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	(١٢) مصاريف الأنشطة المقيدة
١٤,٣٠١	.	مصروفات برنامج علاج ومواعيد
٢٢,٩١٧	٧٧,٨٢٣	مصروفات برنامج بلسم
١٢,٥٠٠	.	مصاريف برامج الرعاية الصحية
١٩٢	٤٥٩	مصاريف الهاتف الاستشاري
٩٠٠	٣٣,٨٠٠	مصاريف العيادة المتنقلة
.	٢٧٤,١٩٥	برنامج الرعاية الصحية - منصة احسان
.	٥٧,٣٥٠	برنامج مساند
.	٥٩٥	صحتك غالبية علينا
٥٠,٨١٠	٤٤٤,٢٢٢	الإجمالي

جمعية التداوى الصحية بمحافظة أمّالج
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٥١٣٣)
أمّالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٨٨,٠٠٠	٩١,٥٤١	الرواتب والأجور الاساسية
٠	١٠,٣٠٥	تأمينات اجتماعية
٢,٦٢٢	١١,٤٢١	مستلزمات مكتبية
١,١٩٨	١,٢٨٨	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٣,٨٨٩	٤,١٣٠	الهاتف والفاكس والإنترنت
١,٧٦٨	٠	مصاريف الضيافة
٠	٧,٩٧٥	رسوم مهنية
١٥,٦٣٦	٥٧٥	مصاريف اشتراكات وتصديقات
١,٦٠٠	٠	نقل وترحيل
١,٣٠٥	٠	مصاريف التراخيص
٢١,٣١٣	٠	مصاريف الدعاية والاعلان
<u>١٣٧,٣٣١</u>	<u>١٢٧,٢٣٥</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية النداوى الصحية بمحافظة أمّالج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٣٣)

أمّالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ /١٢/ ٢٠٢٤ م

<u>٢٠٢٤ /١٢/ ٣١ م</u>	<u>المحرر خلال العام</u>	<u>مقيد خلال العام</u>	<u>٢٠٢٤ /٠١/ ٠١ م</u>	<u>(١٤) صافي الأصول المقيدة</u>
١٧,٥٧٦	٢٢٧٤٠٨	.	٢٤٤٩٨٤	تبرعات مقيدة برامج وأنشطة - أول العام
.	٢٧٤١٩٥	٢٧٤,١٩٥	.	برنامج الرعاية الصحية - منصة احسان
٢٢,٨٢٧	١٢١٧٣	٣٥,٠٠٠	.	الزكاة الشرعية
<u>٤٠,٤٠٣</u>	<u>٥١٣,٧٧٦</u>	<u>٣٠٩,١٩٥</u>	<u>٢٤٤,٩٨٤</u>	<u>الإجمالي</u>

- تم تحويل مبلغ وقدره ٥٧٣٨٠ ريال تبرعات وقف من المقيد إلى أصول الأوقاف .

(١٥) الأحداث اللاحقة

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م يمكن أن تكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للجمعية كما هو مبين في هذه القوائم المالية.

(١٦) عام

- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.

(١٧) اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة