

**الجمعية الاهلية للتوعية الصحية (حياتنا)**

تحت اشراف المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤١)

الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

وتقدير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة

الفهرس

٢ - ١

تقدير مراجع الحسابات المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

١٨ - ٦

الإيضاحات حول القوائم المالية



## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

الجمعية الأهلية للتوعية الصحية (حياتنا)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

### الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الأهلية للتوعية الصحية (حياتنا) - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٤١) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية لسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

### أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعةنا للقوائم المالية، كما إننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

### آخر:

لقد تم مراجعة القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م من قبل مراجع آخر وأصدر تقريره برأي مطلق في تاريخ ٢٠٢٣/٠٤/٠٤ .

### مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.



### مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، واصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال 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 تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكلجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهيرية في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة ل توفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على توافق أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بعرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستثمارارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستثمار في العمل وفقاً لمبدأ الاستثمارارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستثمار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام، وهيكل ومحنوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات ، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة الجمعية الأهلية للتوعية الصحية (حياتنا) - من بين أمور أخرى - بال نطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والناتج الهام للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.  
الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحافظ عليها.

عن الرويس وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس

ترخيص رقم (٨٨٣)



الرياض : ١٤٤٥ هـ

الموافق : ٢٤ مارس ٢٠٢٤ م

إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
<b>الأصول</b>			
<b>الأصول المتداولة</b>			
	٢,٧٠٨,٤٧٨	١,٥٨٠,٦٠٤	(٤) النقد وما في حكمه
	٥٦,٣٨٦	٦١,٥٦٣	(٥) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
	<b>٢,٧٦٤,٨٦٤</b>	<b>١,٦٤٢,١٦٧</b>	<b>مجموع الأصول المتداولة</b>
<b>الأصول غير المتداولة</b>			
	١٦٧,٢١٣	١٣٣,٦٢٢	(٦) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
	١٢,٤٢٠,١٠٠	١٥,٠٨٤,٧٦١	(٧) العقارات الاستثمارية - بالقيمة العادلة
	<b>١٢,٥٨٧,٣١٣</b>	<b>١٥,٢١٨,٣٨٣</b>	<b>مجموع الأصول غير المتداولة</b>
	<b>١٥,٣٥٢,١٧٧</b>	<b>١٦,٨٦٠,٥٥٠</b>	<b>إجمالي الأصول</b>
<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>			
<b>الالتزامات المتداولة</b>			
	١٢٢,٣٥١	٩٨,١١٦	(٨) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
	٢٢٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠	قروض قصيرة الأجل
	<b>٣٤٢,٣٥١</b>	<b>٣١٨,١١٦</b>	<b>مجموع الالتزامات المتداولة</b>
<b>الالتزامات غير المتداولة</b>			
	٩٢,٤٤٧	١٢١,٠٠٦	(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
	٦٦٠,٠٠٠	٤٤٠,٠٠٠	قروض طويلة الأجل
	<b>٧٥٢,٤٤٧</b>	<b>٥٦١,٠٠٦</b>	<b>مجموع الالتزامات غير المتداولة</b>
	<b>١,٠٩٤,٧٩٨</b>	<b>٨٧٩,١٢٢</b>	<b>مجموع الالتزامات</b>
<b>صافي الأصول</b>			
	١٣,٧٥٧,٣٧٩	١٥,٣١٤,٣٩٧	صافي الأصول غير المقيدة
	٥٠٠,٠٠٠	٦٦٧,٠٣١	صافي الأصول المقيدة
	<b>١٤,٢٥٧,٣٧٩</b>	<b>١٥,٩٨١,٤٢٨</b>	<b>مجموع صافي الأصول</b>
	<b>١٥,٣٥٢,١٧٧</b>	<b>١٦,٨٦٠,٥٥٠</b>	<b>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

(٣)

## قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيرادات	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اجمالي	اجمالي	اجمالي	اجمالي
المصروفات				٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢
البرعات النقدية العامة		٧٣,٢٩٥	-	٧٣,٢٩٥	١٤٧,٨٩٠	٧٣,٢٩٥	١٤٧,٨٩٠
إيرادات العيادة		-	٣١٩,٠٢٨	٣١٩,٠٢٨	٢٠,٥٧٢	٣١٩,٠٢٨	٢٠,٥٧٢
البرعات العينية		-	-	-	٢٢,٦٥٥	-	٢٢,٦٥٥
دعم منصة احسان	(١٠)	-	٤٠٤,٩٦٠	٤٠٤,٩٦٠	٥٠٠,٠٠٠	٤٠٤,٩٦٠	٤٠٤,٩٦٠
برعات خدمات تطوعية		٤٢٣,٣١٦	-	٤٢٣,٣١٦	٤٢٣,٣١٦	٤٢٣,٣١٦	٤٢٣,٣١٦
اشتراكات أعضاء		٢٠,٥٠٠	-	٢٠,٥٠٠	٨,١٠٠	٢٠,٥٠٠	٨,١٠٠
إيرادات الأنشطة		١٣٥,٠٠٠	-	١٣٥,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١٣٥,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
إيرادات الإيجارات		٥٧٥,٨٧٠	-	٥٧٥,٨٧٠	٧١٣,١٤٠	٥٧٥,٨٧٠	٧١٣,١٤٠
برعات للمبني الاستثماري		١٠١,٠٠٠	-	١٠١,٠٠٠	-	١٠١,٠٠٠	-
استرداد الضريبة		٧,٩٥٦	-	٧,٩٥٦	-	٧,٩٥٦	-
المنح الحكومية	(١١)	-	١٩٣,٤٧٩	١٩٣,٤٧٩	٧٧٩,٠١٨	١٩٣,٤٧٩	٧٧٩,٠١٨
<b>صافي الأصول المحررة من القيد</b>							
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٧٥٠,٤٣٦	(٧٥٠,٤٣٦)	٧٥٠,٤٣٦	-	-	-
<b>إجمالي الإيرادات و إعادة التصنيف</b>					<b>٢,٢٥٤,٤٠٤</b>	<b>١٦٧,٠٣١</b>	<b>٣,٧٦١,٩٧٣</b>
<b>المصروفات</b>							
المساعدات العينية		-	-	-	٢٢,٦٥٥	-	٢٢,٦٥٥
مصروفات الاستثمار		١٣٤,٢٠٠	-	١٣٤,٢٠٠	٢١١,٧٢٥	١٣٤,٢٠٠	٢١١,٧٢٥
مساعدات منصة احسان - الرعاية الصحية للمرضى	(١٢)	٨,٩٤٧	-	٨,٩٤٧	-	٨,٩٤٧	-
مصروفات العيادة		٧٣٢,٦٨١	-	٧٣٢,٦٨١	-	٧٣٢,٦٨١	-
مصروفات البرامج والأنشطة	(١٣)	١,٥٦٥,٩٦١	-	١,٥٦٥,٩٦١	٢,٢٦٢,٩٧٧	١,٥٦٥,٩٦١	٢,٢٦٢,٩٧٧
خدمات تطوعية		٤٢٣,٣١٦	-	٤٢٣,٣١٦	١,٥٢٠,٥٩٨	٤٢٣,٣١٦	١,٥٢٠,٥٩٨
المصروفات العمومية والإدارية	(١٤)	٣٠٥,٢٦٦	-	٣٠٥,٢٦٦	٣٩٤,١١٦	٣٠٥,٢٦٦	٣٩٤,١١٦
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	(٦)	٣٣,٥٩١	-	٣٣,٥٩١	٢٨,٦٩٣	٣٣,٥٩١	٢٨,٦٩٣
<b>إجمالي المصروفات</b>					<b>٣,١٩٥,٠١٦</b>	<b>١٦٧,٠٣١</b>	<b>٤,٤٤٠,٧٦٤</b>
<b>التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة</b>							<b>(٦٧٨,٧٩١)</b>
<b>البنود الاستثنائية</b>							
ارباح إعادة تقييم الأصول الاستثمارية بالقيمة العادلة		٢,٦٦٤,٦٦١	-	٢,٦٦٤,٦٦١	٨٨,٠١٠	٢,٦٦٤,٦٦١	٨٨,٠١٠
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		٢,٦٦٤,٦٦١	-	٢,٦٦٤,٦٦١	٨٨,٠١٠	٢,٦٦٤,٦٦١	٨٨,٠١٠
التغير في صافي الأصول		١,٥٥٧,٠١٨	١٦٧,٠٣١	١,٥٥٧,٠١٨	(٥٩٠,٧٨١)	١,٧٢٤,٠٤٩	(٥٩٠,٧٨١)
صافي الأصول بداية السنة		١٣,٧٥٧,٣٧٩	٥٠٠,٠٠٠	١٣,٧٥٧,٣٧٩	١٤,٨٤٨,١٦٠	١٤,٢٥٧,٣٧٩	١٤,٢٥٧,٣٧٩
<b>صافي الأصول نهاية السنة</b>		١٥,٣١٤,٣٩٧	٦٦٧,٠٣١	١٥,٣١٤,٣٩٧		١٥,٩٨١,٤٢٨	

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

(٥٩٠,٧٨١)	١,٧٢٤,٠٤٩	التغير في صافي الأصول
٢٨,٦٩٣	٣٣,٥٩١	اھلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٤٦,٩٧٩	٤٩,٢٤٨	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٨٨,٠١٠)	(٢,٦٦٤,٦٦١)	خسائر اعادة تقييم الاصول الاستثمارية
(٦٠٣,١١٩)	(٨٥٧,٧٧٣)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات

ال滂غرات في الاصول والالتزامات المتداولة

٣٤,٠٩٩	(٥,١٧٦)	مصرفوفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة اخرى
(١٢٦,٣٥٩)	(٢٤,٢٣٥)	مصرفوفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
(٦٩٥,٣٧٩)	(٨٨٧,١٨٤)	النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
-	(٢٠,٦٨٩)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٦٩٥,٣٧٩)	(٩٠٧,٨٧٣)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

(١٤٤,٧٩١)	-	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(١٤٤,٧٩١)	-	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

(٢٢٠,٠٠٠)	(٢٢٠,٠٠٠)	القروض
(٢٢٠,٠٠٠)	(٢٢٠,٠٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(١,٠٦٠,١٧٠)	(١,١٢٧,٨٧٣)	صافي التغير في رصيد النقدية
٣,٧٦٨,٦٤٨	٢,٧٠٨,٤٧٧	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٢,٧٠٨,٤٧٨	١,٥٨٠,٦٠٤	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية الاهلية للتوعية الصحية (حياتنا) ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤١) بتاريخ ٢٠٢٧/٠٧/٢٠ هـ الموافق ٢٠٠٦/١٤/٢٠٠٨ م ، مركزها الرئيسي: - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية .

١.١ - اهداف الجمعية

- تنظيم نشاطات التثقيف الصحي وتعزيز نمط الحياة وجودتها.
- التطوير والتدريب المهني للعاملين في مجال التوعية والتثقيف الصحي.
- مساعدة الجهات المختصة في تقديم البرامج والمشاريع التوعوية التثقيفية لرفع وتعزيز الوعي الصحي.
- استقطاب واستثمار الخبرات والموارد البشرية في مجال التوعية والتثقيف الصحي.
- تقديم الفرص التطوعية في مجال التوعية والتثقيف الصحي.
- المساهمة في تطوير مجالات الوقاية العلاجية للأمراض المزمنة وفق أحدث البروتوكولات الصحية.
- تحقيق الاستدامة المالية من خلال امتلاك الأصول وممارسة الأنشطة الاستثمارية .
- تقديم الخدمات الصحية العلاجية وتوفير الأدوية والأجهزة الطبية.

١.٢ - السنة المالية :

تببدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٣ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٣ م.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية :

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولمتطلبات الإثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهدافة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .

و تم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم (٣).

٢-٢ اسس القياس :

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية .

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للجمعية وعملة العرض ، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٤-٢ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة و متوسطة الحجم ، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُمحضلة 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 .

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتبع)

١-٣ النقدية وما في حكمها :

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، و ودائع البنوك عالية السيولة و قصيرة الاجل أقل من ثلاثة اشهر و التأمينات المحتجزة ( اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً ) .

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

### (٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعه : (بتبع)

#### ٢-٣ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، وتنظر الدعم المدينة التجارية بالمثل الأصلي للفاتورة ناقصاً المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للدعم المدينة ، ويتم تحويل المخصصات في قائمة الأنشطة ودرج ضمن المصاريف العمومية والإدارية ، عندما تكون الدعم غير قابل للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد اتخاذ جميع الإجراءات القانونية الازمة .

#### ٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات والآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتئالها بهدف استخدامها في تسخير عمليات ونشاطات الجمعية وليس بغرض البيع. تقييد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافاً إليها كلفة المصارييف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام ، وتنظر بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة

%١٥	معدات وأجهزة
%٢٠	سيارات
%١٠	اثاث ومفروشات
%١٣	حاسب آلى
%١٠	تحسينات علي مبانى مستأجرة

تم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية طرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلاً ، اذا كان ذلك ملائماً ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكمال الانشاءات او التركيبات وتصبح جاهزة للاستخدام وعندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحويل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

#### ٤-٤ اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقافية في مجموعة خاصة نظراً لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية و التي تقتضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفاً تم اثباتها في صكوك الوقافية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقافية والعنابة بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الاوقاف.

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

### (٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعه : (بـ٢)

#### ٥-٣ الدائنون التجاريين والمبالغ المستحقة الدفع و الدائنون الآخرون :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواءً قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين . الدعم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين ، يتم تصنيف الدعم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الدعم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم اثبات الدعم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة .

#### ٦-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدى ايجار (او ينطوي على ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدى.  
يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأ العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الى الجمعية .

##### أ- الجمعية كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمته الانشطة للسنة .  
يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدى العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار اقل .  
اذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمته الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار .

##### ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمته الانشطة خلال الفترة التي يتم يكتسب فيها .

#### ٧-٣ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدي يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام .

#### ٨-٣ منافع الموظفين :

##### أ- منافع الموظفين قصيرة الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصورة مؤقتة .

##### ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافأة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انهاء خدمات الموظف .

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

**(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعه : (يتبع)**

**٩-٣ ضريبة القيمة المضافة :**

- أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهدأ لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية و القرارات و الاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.
- ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناءاً على ذلك.

**١٠-٣ قائمة الانشطة :**

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات و المصارف على اساس وظيفي ، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، والأنشطة المساندة.

**أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتبع)**

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة اخرى . ويتم تصنيف التبرعات التي تتسللها الجمعية من قبل المتربيين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة وشروط المتربيين .  
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 .

- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .
- وأن يكون التبرع قابلاً لقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات ايرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-

**التبرعات النقدية :**

يتم قيد ما يُتلقي من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .  
**التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :**

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها .

**التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :**

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الانشطة ، و ضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي .  
**الخدمات التطوعية :**

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرفاق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

**أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتمه)**

**التعهد بتقديم تبرع :**

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التتحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد . و يعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتمال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

**المنح الحكومية :**

تسلم الجمعية منح حكومية من وزارة الموارد البشرية و يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها .

**الإيرادات التشغيلية الأخرى :**

يتم الاعتراف بها عند تتحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين .

**إيرادات التحويلات واعدة التصنيف :**

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

**ب- المصروفات والمساعدة**

**مصروفات الأنشطة :**

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

**المساعدات النقدية :**

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

**مصروفات المنح الحكومية :**

تمثل مصروفات البرامج و الانشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية .

**مصروفات جمع الاموال :**

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

**صاريف الحوكمة :**

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

**١١-٣ صافي الاصول (تبع)**

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، ويتم تبويبه وفقا لمعايير العرض والافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهدف للربح الى :-

**صافي الاصول غير المقيدة**

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

**إيضاحات حول القوائم المالية**

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

**١١-٣ صافي الأصول (بتمه)****صافي الأصول المقيدة**

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المترفع ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

**صافي اصول الاوقاف**

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المترفع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية ، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، وعدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

**١٢-٣ قائمة التدفقات النقدية :**

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة .

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>(٤) النقد وما في حكمه</u>
١,٠٦٣,٦٢٤	١٦٦,٦١٠	مصرف الراجحي ح/٨٠٠
١,١٢٠,٠٠٢	٨٣٠,٠٠٠	مصرف الراجحي ح/٨١٧
٤٨٣,١٤٢	٥٤٢,٠٤٨	مصرف الانماء ح/٤٠٠٠
٤١,٧١٠	٤١,٩٤٦	بنك البلاد ح/٤٠٠
<u>٢,٧٠٨,٤٧٨</u>	<u>١,٥٨٠,٦٠٤</u>	

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>(٥) مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدية مدينة أخرى</u>
٤١,٣٨٦	٣٨,٩٥٢	مصروفات مدفوعة مقدمة
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	دفعات مقدمة للموردين
-	٧,٦١١	ذمم عاملين
<u>٥٦,٣٨٦</u>	<u>٦١,٥٦٣</u>	

الجمعية الاهلية للتوعية الصحية (حياتنا)  
 تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

**(٦) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي**

الاجمالي	تحسينات مباني مستأجرة	أدوات وأجهزة العرض	أجهزة الامن والاتصال والحماية	حساب آلى	اثاث ومفروشات	سيارات	معدات وأجهزة	<u>التكلفة</u>
٤٥٣,٢٠٣	٩٣,٣٨٠	٣,٩٠٠	٣,٧٢٥	٧٩,٠٥٨	١٢١,٩٧٩	٦٤,٩٠٠	٨٦,٢٧١	الرصيد في بداية السنة
٤٥٣,٢٠٣	٩٣,٣٨٠	٣,٩٠٠	٣,٧٢٥	٧٩,٠٥٨	١٢١,٩٦٩	٦٤,٩٠٠	٨٦,٢٧١	الرصيد في نهاية السنة
<b>الإلكترونيات</b>								
٢٨٥,٩٩٠	١٢,٠٧٤	٢٩٥	٢٥٤	٧٦,٢٤٢	٥٧,٤٦٤	٦٤,٨٩٩	٧٤,٧٦٢	الرصيد في بداية السنة
٣٣,٥٩١	٩,٣٣٨	٥٨٥	٥٥٩	٣٩٢	١٢,١٩٧	-	١٠,٥٢٠	أهلاك السنة
٣١٩,٥٨١	٢١,٤١٢	٨٨٠	٨١٣	٧٦,٦٣٤	٦٩,٦٦١	٦٤,٨٩٩	٨٥,٢٨٢	الرصيد في نهاية السنة
<b>القيمة الدفترية</b>								
١٣٣,٦٢٢	٧١,٩٦٨	٣,٠٢٠	٢,٩١٢	٢,٤٢٤	٥٢,٣٠٨	١	٩٨٩	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
١٦٧,٢١٣	٨١,٣٠٦	٣,٦٠٥	٣,٤٧١	٢,٨١٦	٦٤,٥٠٥	١	١١,٥٠٩	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٧) العقارات الاستثمارية - بالقيمة العادلة

الإجمالي	المبني	الأراضي	<u>التكلفة</u>
١٢,٤٢٠,١٠٠	٤,٤٧٠,١٠٠	٧,٩٥٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٢,٦٦٤,٦٦١	١,٧٤٥,٧٩٥	٩١٨,٨٦٦	أرباح إعادة التقييم
<b>١٥,٠٨٤,٧٦١</b>	<b>٦,٢١٥,٨٩٥</b>	<b>٨,٨٦٨,٨٦٦</b>	<b>الرصيد في نهاية السنة</b>
			<u>القيمة الدفترية</u>
<b>١٥,٠٨٤,٧٦١</b>	<b>٦,٢١٥,٨٩٥</b>	<b>٨,٨٦٨,٨٦٦</b>	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
<b>١٢,٤٢٠,١٠٠</b>	<b>٤,٤٧٠,١٠٠</b>	<b>٧,٩٥٠,٠٠٠</b>	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	<u>(٨) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى</u>
٨٨,٣٠٣	٨٣,٢٢١	اجازات مستحقة
١٨,٢٩٨	١٣,٧٥٥	تأمينات مستحقة
-	١,١٤٠	ضريبة
١٠,٠٠٠	-	ذمم دائنة
٥,٧٥٠	-	موردين
<b>١٢٢,٣٥١</b>	<b>٩٨,١١٦</b>	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	<u>(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
٤٥,٤٦٨	٩٢,٤٤٧	الرصيد في بداية السنة
٤٦,٩٧٩	٤٩,٢٤٨	المكون خلال السنة
-	(٢٠,٦٨٩)	المسدود خلال السنة
<b>٩٢,٤٤٧</b>	<b>١٢١,٠٠٦</b>	<b>الرصيد في نهاية السنة</b>

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٥٠٠,٠٠٠	٣٨٠,٠٠٠
-	٢٤,٩٦٠
<b>٥٠٠,٠٠٠</b>	<b>٤٠٤,٩٦٠</b>

**(١٠) دعم منصة احسان**

الرعاية الصحية للمحتاجين

مشروع الصحة النفسية لمستفيدي الضمان

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢٧٩,٠٠٠	-
٢٢١,٠٠٠	-
١٥٠,٠٠٠	-
١٠٠,٠٠٠	-
٢٠,٠٠٠	-
٩,٠١٨	-
-	٤,٨٩٦
-	١٨٨,٥٨٣
<b>٧٧٩,٠١٨</b>	<b>١٩٣,٤٧٩</b>

**(١١) المنح الحكومية**

برنامج تعزيز

برنامج لصحتهم

الدعم المالي والمؤسسي

التميز المؤسسي

منصة تبرع

دعم رواتب

دعم التشغيل

دعم القطاع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
-	٤٧٤,٤٥٥
-	٢٠,٨٢٠
-	٢,٨٨٩
-	٨٨,٨٥٦
-	١٠,٢٥٩
-	١,٥٠٠
-	٤,٠٨٥
-	١١١,٧٣٠
-	٧٠٠
-	٧,٠٤٥
-	٧,٤١٢
-	٢,٢٦٨
-	٥٤٠
-	٢٢,٥٨٩
-	٦٠,٠٠٠
-	١٧,٥٣٣
<b>-</b>	<b>٧٣٢,٦٨١</b>

**(١٢) مصروفات العيادة**

رواتب والاجور - مصروفات العيادة

دراسات واستشارات - مصروفات العيادة

مطبوعات - مصروفات العيادة

الدعاية والاعلان - مصروفات العيادة

صيانة واصلاحات - مصروفات العيادة

ضيافة - مصروفات العيادة

رسائل الجوال - مصروفات العيادة

مصروفات تحصيل الايرادات(ميسر) - العيادة

رسوم حكومية - العيادة

صاريف اجهزة وبرامج - العيادة

رسوم برامج واشتراكات دورية للعيادة

هاتف وانترنت - مصروفات العيادة

هدايا - مصروفات العيادة

برمجة وتصميم - العيادة

ايجارات - العيادة

تعويضات نهاية الخدمة - العيادة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٣) مصروفات الأنشطة
٧١٣,١١٤	-	مشروع العيادة الافتراضية الصحية
-	٨,٩٤٦	رعاية الصحية للمرضى المحتاجين منصة احسان
-	٧,٩٨٣	برنامج تعزيز
-	٢٨٨	ادوات مستهلكة
-	١٦٤,٩٦٨	ضريبة عمارة المعيلية
١٠,٠٠٠	-	اعانات الزواج
٢٨١,٤٦٩	٩٥٦,٧٦٩	مرتبات واجور وما في حكمها
٢٧٤,٨٥٦	١٢٢,٣٣٨	مشروع التطوير
٢١٢,٨٠٠	-	برنامج تعالي شوف
٢٠٥,٧٦١	-	مشروع اجزموا باسكنرين
١٢١,٧١١	١١١,٦٧٣	تأمينات اجتماعية لموظفي الأنشطة
٨٤,٧٢٧	-	معرض جامعة الأميرة نورة
٨٣,٥٢٠	-	مشروع الرعاية
٦٨,٤٧٤	-	فعاليات بعنوان اليوم العالمي
٥٢,١١٧	-	صحة حاج
٤٧,٣٧٦	٧١,١٠٣	الدعاية والاعلان
٣٠,٣٢٢	٣٣,٧١٥	توعيــضات نهاية الخدمة
٢٥,٩٢٠	٦,٩٨٥	الهدايا والعينات
-	٣,٥٣٠	نقل
١٩,١٣٧	٢٩,٨٠٨	التأمين الطبي
١٠,٧٦٠	٦٤	بدل اجازة
٨,٠٢٢	-	البرمجة والتصميم
٨,٠٠٠	٤,٣١٥	مكافئات وحوافز
٣,٢٧٥	١٩,٥٤٠	مطبوعات ووسائل التوعية الصحية وتجهيزها
٩٣٠	-	رسائل نصية بالجوال توعية صحية
٦٨٧	٧,٣٥٢	مصروفات برامج وانشطة منوعة
-	٧,٥٦٩	ضيافة
-	٨,٨١٥	صيانة
-	٢٠٠	تدريب
<b>٢,٢٦٢,٩٧٨</b>	<b>١,٥٦٥,٩٦١</b>	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٤) المصاروفات العمومية والأدارية
١٨٢,٥٣٩	١٧٩,٠١٥	مرتبات واجور وما في حكمها
٨,٣٦٤	٤,٨٨٠	اشتراكات وتصديقات
٧٧,٥٠٠	٦٠,٠٠٠	إيجارات
٦٠,٥٦٠	٨,٠٤٦	صيانة وإصلاح
١٢,٧٠٩	٨,٨٠٤	ضيافة ونظافة
١١,٧٢٨	٢,٠٢٥	دعاية واعلانات
٧,٨٣٩	٤٤٦	المستهلكات
٥,٥٨٥	٨,٩٦٨	بريد وبرقيات وهاتف
٥,٢١١	٧,١٧٥	عمولات بنكية
٤,٣٥٤	-	تعويضات نهاية الخدمة
٣,٧٨٥	١,٩٦٥	الهدايا والعينات
٣,١٣١	٣,٥٧٧	كهرباء ومياه
٢,٧٠٠	-	اجور تحميل وتغذيل
٢,٤٢٢	١,٤٧٢	أدوات كتابية ومطبوعات
١,٥٠٠	٣,٥٠٠	مكافئات وحوافز
١,٤٠٤	٦٠٩	الوقود والمحروقات
-	١٩٨	تدريب وتأهيل
١,١٥٠	٧,٥٢٠	استشارات
٦٦٣	-	التأمين الطبي
٦٠٠	٧,٠٦٦	رسوم حكومية
٣٧٢	-	التأمينات الاجتماعية
<b>٣٩٤,١١٦</b>	<b>٣٠٥,٢٦٦</b>	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

١٥) صافي الأصول المقددة	١ يناير ٢٠٢٣ م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
اعانة الوزارة برنامج تعزيز	٢٧٩,٠٠٠	-	(٧,٩٨٣)	٢٧١,٠١٧
اعانة الوزارة برنامج لصحتهم	٢٢١,٠٠٠	-	(٢٢١,٠٠٠)	-
دعم منصة احسان - الرعاية الصحية	-	٣٨٠,٠٠٠	(٨,٩٤٦)	٣٧١,٠٥٤
دعم منصة احسان - مشروع الصحة	-	٢٤,٩٦٠	-	٢٤,٩٦٠
دعم التشغيل	-	٤,٨٩٦	(٤,٨٩٦)	-
دعم القطاع	-	١٨٨,٥٨٣	(١٨٨,٥٨٣)	-
تبرعات العيادات	-	٣١٩,٠٢٨	(٣١٩,٠٢٨)	-
	<b>٥٠٠,٠٠٠</b>	<b>٩١٧,٤٦٧</b>	<b>(٧٥٠,٤٣٦)</b>	<b>٦٦٧,٠٣١</b>

١٦) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٤ مارس ٢٠٢٤ م