



جمعية تداوي الصحة بمحافظة شربة
ترخيص رقم (٩٢٥)
شربة - جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقارير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٣ م

جمعية تدأوي الصحة بمحافظة شرورة
ترخيص رقم (٩٢٥)
شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

المحتويات

صفحة	بيان
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٥	قائمة الانشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح رقم (١) الي إيضاح رقم (١٧)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية تداوي الصحية بمحافظة شرورة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية تداوي الصحية بمحافظة شرورة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى .

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة :-

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية تداوي الصحية بمحافظة شرورة كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م وأدائها المالي وتدفعاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية .

أساس الرأي :-

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومستوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مستوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد وسلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة.

مستوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح و المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسئولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ .

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسئولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياته أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر المحاسب القانوني
للخدمات والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب.س. ٥٨٥٥٧٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher & Co. Certified Accountant



(٢)

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا أن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد إلا انه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهرياً اذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فاننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضاً:-

-تحديد مخاطر التحريفات الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس 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 افادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

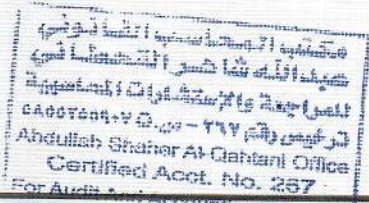
-الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

-تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة .

-استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لاساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما اذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خلصنا الى وجود عدم تأكيد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او اذا كانت تلك الافصاحات غير كافية يتم تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فان الاحداث او الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

تقويم العرض الشامل وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الافصاحات وما اذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .

لقد ابلغنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة .



المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز بن ثابت التجاري - تليفون : ١٧٢٢٣٥٦٧٨

الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون : ١١٤٩٤١١١٨

جدة : شارع البلدية - مركز حسـن هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ١٢٦٤٧٣٩٢٩

جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ١٧٣٢١٢٠٧٤

البريد الإلكتروني : info@ashaherq.com

www.ashaherq.com



(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :-

في رأينا أيضاً فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

١- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الأساسية فيما يتعلق

بإعداد وعرض القوائم المالية

٢- تتفق مع السجلات المحاسبية الآلية والتقارير المستخرجة منها... والله الموفق ، ، ،

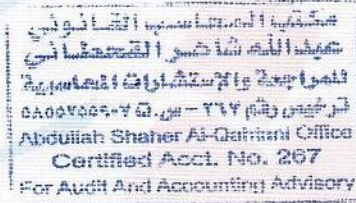
خميس مشيط في : ٢٠ / ٠٤ / ٢٠٢٤ م

الموافق : ١١ / ١٠ / ١٤٤٥ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز بن نابت التجاري - تليفون : ٠١٧٢٢٣٥٦٧٨

الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨

جدة : شارع البلدية - مركز حسنين هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩

جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٣٢١٢٠٧٤

info@ashaher.com

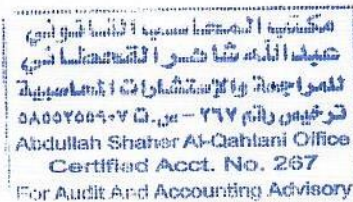
(٤)

جمعية تدابي الصحية بمحافظة شرورة
ترخيص رقم (٩٢٥)
شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

البير	ايضاح	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي		
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	٣,١٩١,٠٨٨,٠٠	٢,٦١٢,٨٣٦,٠٠
ذمم وأرصدة مدينة	(٥)	١٠,٠٠٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠
مصرفات مدفوعة مقدما - ايجارات		١١,٦٦٦,٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٣,٢١٢,٧٥٤,٠٠	٢,٦٦٢,٨٣٦,٠٠
الأصول الثابتة :			
الاصول الثابتة بالصافي	(٦)	٧٨,١٩٣,٠٠	١٣٧,٧٣٨,٠٠
الاصول غير الملموسة بالصافي	(٧)	٣٢,٨٨٤,٠٠	٣٨,٨١٧,٠٠
اجمالي الأصول غير المتداولة		١١١,٠٧٧,٠٠	١٧٦,٥٥٥,٠٠
إجمالي الأصول		٣,٣٢٣,٨٣١,٠٠	٢,٨٣٩,٣٩١,٠٠
الإلتزامات و صافي الأصول			
الإلتزامات متداولة:			
ذمم وأرصدة دائنة	(٨)	٣٥,٧٣١,٠٠	٣٥,٧٣١,٠٠
مصرفات مستحقة	(٩)	٥,٧٥٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الإلتزامات المتداولة		٤١,٤٨١,٠٠	٣٥,٧٣١,٠٠
إجمالي الإلتزامات		٤١,٤٨١,٠٠	٣٥,٧٣١,٠٠
صافي الأصول:			
صافي الأصول غير المقيدة	(١٠)	٨٠٨,٤٦٢,٠٠	٤٤٢,٢٦٧,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١٠-١)	٢,٤٧٣,٨٨٨,٠٠	٢,٣٦١,٣٩٣,٠٠
إجمالي صافي الأصول		٣,٢٨٢,٣٥٠,٠٠	٢,٨٠٣,٦٦٠,٠٠
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٣,٣٢٣,٨٣١,٠٠	٢,٨٣٩,٣٩١,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٧ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

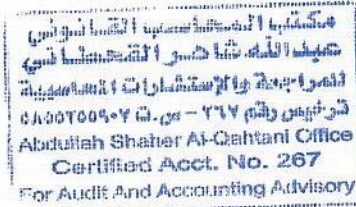


جمعية تدابي الصحية بمحافظة شرورة
ترخيص رقم (٩٢٥)
شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م				إيضاح	البيان
إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	غير مقيدة ريال سعودي		
						الإيرادات والمكاسب:
٢,٩٧٠,٠٥٢,٠٠	٢,٢٥٢,٨٧٤,٠٠	٠,٠٠	٢,٠٣٩,١٥٨,٠٠	٢١٣,٧١٦,٠٠	(١١)	تبرعات واستقطاعات نقدية
١٢٤,٧٥٠,٠٠	٤٦٩,٠٣٩,٠٠	٠,٠٠	٤٦٩,٠٣٩,٠٠	٠,٠٠	(١٢)	دعم منصة إحسان
٦٧,٠٠٠,٠٠	٤٥٦,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٥٦,٨٠٠,٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠	(١٣)	المنح الحكومية
١,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		إشتراكات الأعضاء
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢,١٩٤,٤٩٦,٠٠)	٢,١٩٤,٤٩٦,٠٠	(١٠-١)	صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
٣,٧٦٦,٣٠٢,٠٠	٣,١٧٨,٧١٣,٠٠	٠,٠٠	٤٧٠,٥٠١,٠٠	٢,٧٠٨,٢١٢,٠٠		إجمالي الإيرادات والمكاسب
						المصروفات والأنشطة :
(٢,٩١٣,٧٢٧,٠٠)	(٢,١٩٤,٤٩٦,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢,١٩٤,٤٩٦,٠٠)	(١٤)	مصروفات البرامج والأنشطة
(٣٧٠,٧٢١,٠٠)	(٤٣٢,١٥٩,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٤٣٢,١٥٩,٠٠)	(١٥)	مصاريف عمومية وإدارية
(١١,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		مصروفات الحوكمة
(٦٦,٨٢٣,٠٠)	(٦٧,٤٣٥,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٦٧,٤٣٥,٠٠)	(٦)	إستهلاك الأصول الثابتة
(٧٣٣,٠٠)	(٥,٩٣٣,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٥,٩٣٣,٠٠)	(٧)	إطفاء أصول غير ملموسة
(٣,٣٦٣,٠٠٤,٠٠)	(٢,٧٠٠,٠٢٣,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢,٧٠٠,٠٢٣,٠٠)		إجمالي المصروفات والأنشطة
٤٠٣,٢٩٨,٠٠	٤٧٨,٦٩٠,٠٠	٠,٠٠	٤٧٠,٥٠١,٠٠	٨,١٨٩,٠٠		صافي التغير في صافي الأصول
٢,٤٠٠,٣٦٢,٠٠	٢,٨٠٣,٦٦٠,٠٠	٠,٠٠	٢,٣٦١,٣٩٣,٠٠	٤٤٢,٢٦٧,٠٠		رصيد صافي الأصول أول العام
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٥٨,٠٠٦,٠٠)	٣٥٨,٠٠٦,٠٠		إعادة تنويب
٢,٨٠٣,٦٦٠,٠٠	٣,٢٨٢,٣٥٠,٠٠	٠,٠٠	٢,٤٧٣,٨٨٨,٠٠	٨٠٨,٤٦٢,٠٠		رصيد صافي الأصول آخر العام

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٧ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



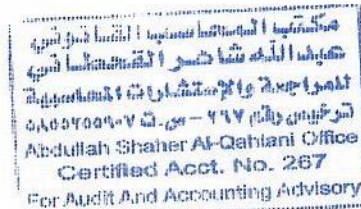
(٦)

جمعية تداوي الصحية بمحافظة شرورة
ترخيص رقم (٩٢٥)
شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٢ م ريال سعودي	٢٠٢٣ م ريال سعودي	البيان
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
٤٠٣,٢٩٨,٠٠	٤٧٨,٦٩٠,٠٠	التغير في صافي الأصول
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
٦٧,٥٥٦,٠٠	٧٣,٣٦٨,٠٠	إهلاكات وإطفاءات
		التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
(٢,٩٩٤,٠٠)	(٥,٠٠٠,٠٠)	التغير في ذمم وأرصدة مدينة
٠,٠٠	٠,٠٠	التغير في مدفوعة مقدما
٠,٠٠	٣٣,٣٣٤,٠٠	التغير في مصروفات مدفوعة مقدما
٠,٠٠	٠,٠٠	التغير في ذمم و أرصدة دائنة
٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠	التغير في المصروفات المستحقة
٤٦٧,٨٦٠,٠٠	٥٨٦,١٤٢,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>
(٢,٩٩٠,٠٠)	(٧,٨٩٠,٠٠)	نقدية (مدفوعة) لشراء أصول ثابتة
(٣٩,٥٥٠,٠٠)	٠,٠٠	نقدية (مدفوعة) لشراء أصول ثابتة
(٤٢,٥٤٠,٠٠)	(٧,٨٩٠,٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٠,٠٠	٠,٠٠	التغير في صافي الأصول
٠,٠٠	٠,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)
٤٢٥,٣٢٠,٠٠	٥٧٨,٢٥٢,٠٠	صافي التغير في رصيد النقد ومافي حكمه (٣+٢+١)
٢,١٨٧,٥١٦,٠٠	٢,٦١٢,٨٣٦,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
٢,٦١٢,٨٣٦,٠٠	٣,١٩١,٠٨٨,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

الايضاحات المرفقة من ١ الي ١٧ جزء لا يتجزء من القوائم المالية وتقرأ معها



جمعية تداءى الصحية بمحافظة شرورة
ترخيص رقم (٩٢٥)
شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

- اسم الجمعية : جمعية تداءى الصحية بمحافظة شرورة
- الكيان القانوني : جمعية أهلية
- العنوان : شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية
- الترخيص : ترخيص رقم ٩٢٥ ، وتاريخ ١٤٣٩/٠٣/٠١ هـ وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ والشهادة سارية حتى ١٤٤٧/٤/٢٥ هـ .
- نشاط الجمعيه : تهدف الجمعية إلى تحقيق الآتي:
١. تقديم المساعدات الطبية للمرضى المحتاجين بمحافظة شرورة .
 ٢. مساعدة المرضى الغير قادرين على الحصول على أدوية التي يصعب توفرها بسبب تكلفتها أو غير توفرها .
 ٣. نشر الوعي الصحي للمجتمع عن طريق محاضرات صحية توعية وندوات تثقيفية ومطبوعات ارشادية .
 ٤. رفع المستوى الصحي وخاصة مخاطر الأمراض المزمنة (السكر - الضغط - السمنة) .
 ٥. مساعدة بعض أفراد المجتمع بترك العادات السيئة والضارة مثل (التدخين - التتباك - الجراك)
 ٦. رفع المستوى الثقافي الصحي في رعاية الأمومة والطفولة .
 ٧. منح وإعارة الأجهزة واللوازم الطبية مجاناً (أسرة - شاش - حليب - كرسي لذوي الإحتياجات الخاصة - لوازم رعاية كبار السن)

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولي للقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة الاخرى الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح .

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الارقام بالقوائم المالية لاقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

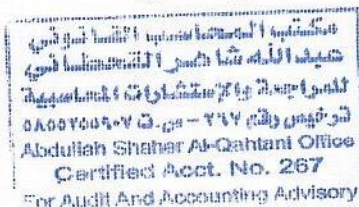
تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولي للقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .



(٨)

جمعية تدابي الصحية بمحافظة شرورة
ترخيص رقم (٩٢٥)
شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

الأصول الثابتة والاقواق :

تظهر الأصول الثابتة و أصول الاقواق بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاقواق وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم إثباتها في قائمة الأنشطة .

الأصول غير ملموسة :

يتم رسملة التكاليف المتكبدة لقاء شراء رخص برامج و المتوقع أن يحقق منافع والتي ترى الجمعية ان لها منفعة مستقبلية ويتم اطفائها على مدي الفترة المتوقعة للاستفادة منها و المقدرة بسبع سنوات .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .

الدائون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافاة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافاة نهاية الخدمة عند الصرف .

الأصول غير المقيدة :

تعد الاصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لاي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الاصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

أصول الاقواق :

تعد اصول الاقواق جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

الإيرادات / التبرعات :

يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية وإثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

المصاريف :

يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

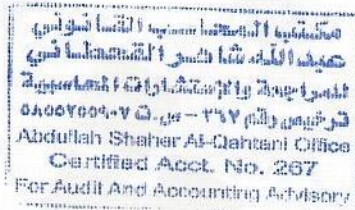
جمعية تداوي الصحية بمحافظة شرورة
ترخيص رقم (٩٢٥)
شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

المعاملات بالعملات الاجنبية :

تسجيل الحسابات :

إعادة تبويب

تم إعادة تبويب بعض ارقام المقارنة لتناسب مع عرض ارقام العام الحالي .



(١٠)

جمعية تداوي الصحية بمحافظة شرورة

ترخيص رقم (٩٢٥)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٤) النقد وما في حكمه :

بيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ ريال سعودي	٢٠٢٢/١٢/٣١ ريال سعودي
مصرف الراجحي ح/ ٧٩٨١٠٠٢٢٢٢٣	٢,٩٣٧,٢٢٠,٠٠	٢,٣٥٨,٩٥١,٠٠
البنك الاهلي	٩٨,١٣٤,٠٠	٩٨,٢٠٥,٠٠
مصرف الراجحي زكاة	٢٦,٠١٠,٠٠	٢٦,٠١٠,٠٠
مصرف الراجحي صدقات	٩٨,٢٨٩,٠٠	٩٨,٢٣٥,٠٠
مصرف الراجحي ح/ ٢٢٢٥٦ وقف	٣١,٤٣٥,٠٠	٣١,٤٣٥,٠٠
المجموع	٣١٩١٠٨٨,٠٠	٢٦١٢٨٣٦,٠٠

٥- ذمم وأرصدة مدينة :

بيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ ريال سعودي	٢٠٢٢/١٢/٣١ ريال سعودي
العهد	١٠,٠٠٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠
المجموع	١٠,٠٠٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠

شهادة الترخيص المهنية
للمراجعين القانونيين
لشركة المحاسبة والتدقيق
أبوالفضل شاهر
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١١)

جمعية تداري الصحية بمحافظة شرورة
ترخيص رقم (٩٢٥)
شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

مكتب المحاسبة القانوني
عبدالله شاهر المحاسبين
للمراجعة والتدقيق والمحاسبة
ترخيص رقم ٢٦٧ - د. ش. ٥٥٥٢٥٥٩٧
Abdullah Shaher Al-Qatani Office
Certified Acct. No. 267
Tax Audit And Accounting Advisory

إيضاح رقم (٦) جدول الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م:

القيمة الدفترية في	مجمع الاستهلاك				نسبة	التكلفة			البيان
	الرصيد في	إضافات	الرصيد في	الإستهلاك		الرصيد في	إضافات	الرصيد في	
٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
٧٦٠٦,٠٠٠	٤٩٥١,٠٠٠	١٢٧٥,٠٠٠	١٠٠٩٦,٠٠٠	%١٥	١٧٧٠,٢,٠٠٠	٠	١٧٧٠,٢,٠٠٠	٠	أجهزة كمبيوترية وإلكترونية
٨٦٨٦,٠٠٠	٧٧٤,٠٠٠	٨٤٠٨,٠٠٠	٣٣٣٦,٠٠٠	%٢٠	٤٢٠,٤٢,٠٠٠	٠	٤٢٠,٤٢,٠٠٠	٠	تجهيزات على مباني مستأجرة
٩٥٣٣,٠٠٠	٤٣٣٣,٠٠٠	٢١٦٦٦٧,٠٠٠	١٢٤٦٦٧,٠٠٠	%٣٠	٢٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٠	٢٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٠	السيارات
١٥٨٧,٠٠٠	١٣٧٩,٠٠٠	١١٦٠,٠٠٠	٩١٠٣,٠٠٠	%١٠	٢٤٩٨,٠٠٠	٠	٢٤٩٨,٠٠٠	٠	اثاث ومفروشات
١٠٢٤,٠٠٠	١٢٥٦,٠٠٠	١٨٧٤,٠٠٠	٢٣٨٠,٠٠٠	%٢٠	٢٠٥١,٠٠٠	٧٨٩,٠٠٠	١٢٦٢,٠٠٠	١٢٦٢,٠٠٠	أجهزة الحاسب الآلي ومرفقاتها
١٣٧٧٣,٠٠٠	٧٨١٩٣,٠٠٠	٦٧٤٣٥,٠٠٠	٢١٩٦٠,٦,٠٠٠		٣٦٥٢٣٤,٠٠٠	٧٨٩,٠٠٠	٣٥٧٣٤٤,٠٠٠		الإجمالي

إيضاح رقم (٧) جدول الأصول غير الملموسة ومجمع إطفاءها في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م:

القيمة الدفترية في	مجمع الإطفاء				نسبة	التكلفة			البيان
	الرصيد في	إضافات	الرصيد في	الإطفاء		الرصيد في	إضافات	الرصيد في	
٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
٣٨٨١٧,٠٠٠	٣٢٨٨٤,٠٠٠	٦٦٦٦,٠٠٠	٥٩٣٣,٠٠٠	%١٥	٣٩٥٥,٠٠٠	٠	٣٩٥٥,٠٠٠	٠	برامج الكمبيوترية
٣٨٨١٧,٠٠٠	٣٢٨٨٤,٠٠٠	٦٦٦٦,٠٠٠	٥٩٣٣,٠٠٠		٣٩٥٥,٠٠٠	٠	٣٩٥٥,٠٠٠	٠	الإجمالي

جمعية تداوي الصحية بمحافظة شربة

ترخيص رقم (٩٢٥)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٨) ذمم وأرصدة دائنة :

بيان	
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٥,٧٣١,٠٠	٣٥,٧٣١,٠٠
٣٥,٧٣١,٠٠	٣٥,٧٣١,٠٠

إيضاح رقم (٩) مصروفات مستحقة :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠	أتعاب مراجعة وتدقيق
٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠	المجموع

Abdullah Shaher Al-Qasbiyan Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٣)

جمعية تداوي الصحية بمحافظة شرورة

ترخيص رقم (٩٢٥)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٠) صافي الأصول:

البيان	صافي الأصول غير	صافي الأصول المقيمة	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي ريال	الاجمالي ريال
	المقيمة	سعودي	سعودي	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
رصيد أول المدة	٤٤٢,٢٦٧,٠٠	٢,٣٦١,٣٩٣,٠٠	٠,٠٠	٢,٨٠٣,٦٦٠,٠٠	٢,٤٠٠,٣٦٢,٠٠
إعادة تبويب	٣٥٨,٠٠٦,٠٠	(٣٥٨,٠٠٦,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
التغير في صافي الأصول	٨,١٨٩,٠٠	٤٧٠,٥٠١,٠٠	٠,٠٠	٤٧٨,٦٩٠,٠٠	٤٠٣,٢٩٨,٠٠
المجموع	٨٠٨,٤٦٢,٠٠	٢,٤٧٣,٨٨٨,٠٠	٠,٠٠	٣,٢٨٢,٣٥٠,٠٠	٢,٨٠٣,٦٦٠,٠٠

١/١٠ - صافي الأصول المقيمة :

البيان	الرصيد في أول العام	إعادة تبويب	المقيم خلال العام	المحضر خلال العام	الرصيد في آخر العام
	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
المنح الحكومية - البرامج والأنشطة	٣٢٠,١٩٣,٠٠	٦٥٣,٨٠٨,٠٠	٠,٠٠	(٢٧١,٤٨٠,٠٠)	٧٠٢,٥٢١,٠٠
صندوق دعم الجمعيات - عمليات الولادة القيصري	٠,٠٠	٠,٠٠	١٥٦,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٥٦,٨٠٠,٠٠
العلاج الطبيعي - دعم مؤسسة أبائي الأهلية	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠	(٣٩,٦٩٠,٠٠)	١٠,٣١٠,٠٠
دواء الحجاج - دعم مؤسسة الجمع الخيرية	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠	(٢,٧٧٦,٠٠)	٢٧,٢٢٤,٠٠
العمليات الجراحية - برنامج نور - دعم عبدالرحمن النهدي	٠,٠٠	٠,٠٠	١٢٥,٢٧٠,٠٠	(١١٥,٤٥٣,٠٠)	٩,٨١٧,٠٠
سفري شفاء - برنامج نور - دعم عبدالرحمن النهدي	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠	(٥٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠
برنامج نقل مرضى الفشل الكلوي - دعم صندوق الوقف الصحي	٠,٠٠	٠,٠٠	٥١,٦٨٤,٠٠	(٤,٠٦٨,٠٠)	٤٧,٦١٦,٠٠
تبرعات زكاة	١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠
مبادرة وطن العطاء	١٨,٧٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٨,٧٥٠,٠٠
الرعاية الصحية للمحتاجين - منصة إحسان	٣,٨٨٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣,٨٨٧,٠٠)	٠,٠٠
مستلزمات كبار السن - منصة إحسان	٥٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٥٥,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠
العمليات الجراحية للمحتاجين - منصة إحسان	١٩,٨٢٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٩,٨٢٢,٠٠)	٠,٠٠
السماعات الطبية لضعفي السمع - منصة إحسان	١١٧,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(١١٧,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠
الأسرة الطبية للمرضى المحتاجين - منصة إحسان	١٩,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٩,٨٠٠,٠٠)	٠,٠٠
تأمين أجهزة الأكسجين للمحتاجين - منصة إحسان	٢٠٥,٠٤٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٠٨,٨٧٠,٠٠)	٩٦,١٧٥,٠٠
الكراسي الكهربائية للمحتاجين - منصة إحسان	٥٩,٣٧٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٥١,٣٠٠,٠٠)	٨,٠٧٥,٠٠
قدم صناعية لمرضى سكري محتاج - منصة إحسان	٣٤,٧٥٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٤,٧٥٢,٠٠
الولادة الطبيعية - منصة إحسان	٠,٠٠	٠,٠٠	١٩٠,٠٠٠,٠٠	(١٩٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠
الأجهزة الطبية - منصة إحسان	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٨,٦١٤,٠٠	(٥٨,٦١٤,٠٠)	٠,٠٠
دعم حالة عمر عوض سالم بالعبيد - منصة إحسان	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٧,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٧,٠٠٠,٠٠
دعم حالة جليلة سعيد محمد الصيغري - منصة إحسان	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٥,٨٨٥,٠٠	(٤٥,٨٨٥,٠٠)	٠,٠٠
النظارات الطبية - منصة إحسان	٠,٠٠	٠,٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠	(٢١,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠
دعم حالة مبارك سعيد بالعبيد - منصة إحسان	٣٣,١٢٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٣,١٢٩,٠٠)	٠,٠٠
دعم مؤسسة عبدالعزيز عبدالرحمن الحمدان - دواء المحتاج	٩٨,٥٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٩٨,٥٥٠,٠٠
مشروع الصيدلية	١,٣٦٦,٠٩٠,٠٠	(١,٠١١,٨١٤,٠٠)	١,٧٣٢,٢٠٤,٠٠	(٨٩٠,١٨٢,٠٠)	١,١٩٦,٢٩٨,٠٠
تبرعات منصة شفا	٢,٣٦١,٣٩٣,٠٠	(٣٥٨,٠٠٦,٠٠)	٢,٦٦٤,٩٩٧,٠٠	(٢,١٩٤,٤٩٦,٠٠)	٢,٤٧٣,٨٨٨,٠٠
المجموع					

(١٥)

جمعية تداوي الصحية بمحافظة شرورة

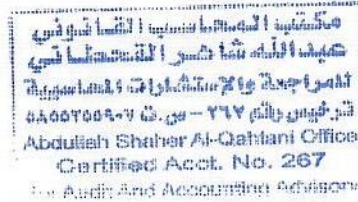
ترخيص رقم (٩٢٥)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

١٤ - مصروفات البرامج والأنشطة :

البيان	٢٠٢٣ م ريال سعودي	٢٠٢٢ م ريال سعودي
برنامج الأجهزة الطبية	٠,٠٠	٢٥,٤٦٢,٠٠
برنامج سفري شفاء	٢٦٠,٠٠٠,٠٠	٦٢,٥٠٠,٠٠
مصروفات وحدة التطوع	٠,٠٠	٤,٧٠٠,٠٠
برنامج تكاليف العلاج - منصة شفاء	٨٩٠,١٨٢,٠٠	٢,٢٠٠,٤٧٤,٠٠
برنامج النظارات الطبية	١,٥٤٠,٠٠	٠,٠٠
العلاج الطبيعي - مؤسسة سليمان ابانغي الاهلية	٣٩,٦٩٠,٠٠	٠,٠٠
العمليات الجراحية - برنامج نور - دعم عبدالرحمن النهدي	١١٥,٤٥٣,٠٠	٠,٠٠
دواء المحتاج - دعم مؤسسة الجميح الخيرية	٢,٧٧٦,٠٠	٠,٠٠
برنامج نقل مرضى الفشل الكلوي - صندوق الوقف الصحي	٤,٠٦٨,٠٠	٠,٠٠
الأجهزة الطبية - منصة شفاء	٠,٠٠	١٣,٥٠٠,٠٠
برنامج دواء المحتاج - مؤسسة الحمدان	٣٣,٧١٠,٠٠	١٦,٨٧١,٠٠
برنامج تكاليف العلاج - منصة إحسان	٠,٠٠	٣,١٠٣,٠٠
العمليات الجراحية للمحتاجين - منصة إحسان	٣١,٨٨٥,٠٠	١٥٦,٤٤٤,٠٠
السماعات الطبية لضعيفي السمع - منصة إحسان	١١٨,٤٠٠,٠٠	٦١,٠٠٠,٠٠
الأسرة الطبية للمحتاجين - منصة إحسان	٣١,٠٠٠,٠٠	٧٩,٩٥٠,٠٠
تأمين أجهزة الأكسجين للمحتاجين - منصة إحسان	١٠٨,٨٧٠,٠٠	٥١,٩٠٥,٠٠
الكراسي الكهربائية للمحتاجين - منصة إحسان	٥١,٣٠٠,٠٠	١١٥,٦٢٥,٠٠
تأمين احتياجات كبار السن - منصة إحسان	٥٥,٢٥٠,٠٠	٠,٠٠
برنامج عمليات الولادة الطبيعية - منصة إحسان	١٩٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
تكاليف عملية جلجلة سعيد الصيعري - منصة إحسان	٤٥,٨٨٥,٠٠	٠,٠٠
تكاليف علاج مبارك سعيد بالعبيد - منصة إحسان	٩٦,٥٤٠,٠٠	٠,٠٠
برنامج الأجهزة الطبية - منصة إحسان	٦٠,٣٩٠,٠٠	٠,٠٠
النظارات الطبية - منصة إحسان	٢٢,٣٨٠,٠٠	٠,٠٠
الرعاية الصحية للمحتاجين - منصة إحسان	٤,٠٠٠,٠٠	٤١,٧٦٠,٠٠
علاج المستفيد ناصر المنصوري - منصة إحسان	١١,٠٤٠,٠٠	٥٩,٤٣٣,٠٠
علاج المستفيد سالم الصيعري - منصة إحسان	٠,٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠
معرض اليوم الخليجي للمدن الصحية	٦,٥٧٤,٠٠	٠,٠٠
معرض مجلس الجمعيات الأهلية بنجران	٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
المشاركة في مدينة الحجاج لعام ١٤٤٥ هـ	٨,٨٥٥,٠٠	٠,٠٠
برنامج الرضاعة الطبيعية	٢,٢٠٨,٠٠	٠,٠٠
الحملة التوعوية بأضرار المخدرات	٥٠٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٢,١٩٤,٤٩٦,٠٠	٢,٩١٣,٧٢٧,٠٠



(١٦)

جمعية تداوي الصحية بمحافظة شرورة

ترخيص رقم (٩٢٥)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١

١٥- مصروفات عمومية وإدارية :

البيان	٢٠٢٣ م ريال سعودي	٢٠٢٢ م ريال سعودي
أجور ورواتب	٣١٣,٤١٢,٠٠	٢٧٤,٠٠٠,٠٠
مكافآت وحوافز موسمية	١٤,٩٠٠,٠٠	٠,٠٠
بدل انتداب	٥٠٠,٠٠	٠,٠٠
ادوات مكتبية ومطبوعات	٤,٤٤٢,٠٠	٣,٢٠٠,٠٠
ضيافة	٢,٦٠١,٠٠	٥,٥٥١,٠٠
صيانة واصلاح	٢,٧٠٥,٠٠	٢,٠٠٨,٠٠
هاتف وبريد	٢,٥٨٦,٠٠	٣,٠٠٦,٠٠
دعاية واعلان	٢,٥٣٠,٠٠	١,٠٠٠,٠٠
كهرباء ومياه	٦,٣٥٩,٠٠	٤,٣١٥,٠٠
تذاكر سفر	٠,٠٠	٢,١٨٤,٠٠
متنوعه	٧٠٠,٠٠	٢٥٢,٠٠
نقل وشحن	٣٥١,٠٠	٣,٤٣٢,٠٠
ايجارات	٦٣,٣٣٤,٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠
نظافة	٨٠٠,٠٠	٢٣,٠٠
أتعاب مراجعة و تدقيق	١١,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠
م بنكية	٥,٢٩٠,٠٠	٤,٢٢٧,٠٠
مكافآت	٠,٠٠	١٧,٠٠٠,٠٠
وقود ومحروقات	١٤٩,٠٠	١,٠٠٥,٠٠
تأمين سيارات	٠,٠٠	٣,٩١٣,٠٠
اشتراكات وتصديقات	٠,٠٠	٦٠٥,٠٠
المجموع	٤٣٢,١٥٩,٠٠	٣٧٠,٧٢١,٠٠

إيضاح رقم (١٦) اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ١١ / ١٠ / ١٤٤٥ هـ الموافق : ٢٠ / ٠٤ / ٢٠٢٤ م .

إيضاح رقم (١٧) الأحداث اللاحقة :

لم تنشأ أي أحداث أخرى بعد ٢٠٢٣/١٢/٣١ وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجعة الصادر عن مراجع الحسابات المستقل والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م.

عبدالله شاهر المحاسب القانوني
عبدالله شاهر المحاسب القانوني
للمراجعة والتدقيق
ترخيص رقم ٢٦٧ - م.ح. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267