



جمعية عونك الصحية بنجران
ترخيص رقم (٥٣١٣)
نجران - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقارير مراجع الحسابات المستقل
للفترة المالية من ١٢/٠٧/٢٠٢٣ م حتى ٣١/١٢/٢٠٢٤ م

جمعية عونك الصحية بنجران
ترخيص رقم (٥٣١٣)
نجران - المملكة العربية السعودية

المحتويات

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
٥	قائمة الانشطة للفترة المالية من ٢٠٢٣/٠٧/١٢ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية من ٢٠٢٣/٠٧/١٢ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
١٥-٧	إيضاحات حول القوائم المالية من ايضاح رقم (١) الي ايضاح رقم (١٦)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية عونك الصحية بنجران

الملاءة عليهم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية عونك الصحية بنجران والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للفترة المالية من ٢٠٢٣/٠٧/١٢ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م ، والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى .

وفي رأينا فان القوائم المالية المرفقة :

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية عونك الصحية بنجران كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ وادائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المالية من ٢٠٢٣/٠٧/١٢ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار 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 ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسئوليات 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 وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة.

أمر آخر :-

هذه أول قوائم مالية تصدر للجمعية منذ تاريخ تأسيسها وتعبّر عن الفترة المالية من ٢٠٢٣/٠٧/١٢ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

مسئوليات 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 .





(٢)

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة 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 عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .

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 جوهريّة 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 فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً:-

-تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة 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 .

-تقوم 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 تأكد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خلصنا الى وجود عدم تأكد 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.

-تقوم 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 .





(٣)

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 .
التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى :-

في رأينا أيضاً فان 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 الالية والتقارير المستخرجة منها . والله الموفق ، ، ،

خميس مشيط في: ٢٠ / ٠٢ / ٢٥٢٥ م

الموافق: ٢١ / ٠٨ / ١٤٤٦ هـ

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية
عبدالله شاهر
ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

جمعية عونك الصحية بنجران
ترخيص رقم (٥٣١٣)
نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	٢٠٢٤/١٢/٣١ م ريال سعودي
الأصول :		
الأصول المتداولة:		
النقد وما في حكمه	(٤)	١٨٤,١٩٢,٠٠
المخزون	(٥)	٦١,٧٦٣,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٢٤٥,٩٥٥,٠٠
الأصول غير المتداولة:		
الاصول الثابتة بالصافي	(٦)	٥٩,٦٤٠,٠٠
الأصول غير الملموسة	(٧)	١٨,٥٧٢,٠٠
اجمالي الأصول غير المتداولة		٧٨,٢١٢,٠٠
إجمالي الأصول		٣٢٤,١٦٧,٠٠
الإلتزامات و صافي الأصول		
الإلتزامات متداولة:		
مصروفات مستحقة	(٨)	٣٢,٩٢٠,٠٠
إجمالي الإلتزامات المتداولة		٣٢,٩٢٠,٠٠
إجمالي الإلتزامات		٣٢,٩٢٠,٠٠
صافي الأصول:		
صافي الأصول غير المقيدة	(٩)	٥٩,٠٤٤,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(٩-١)	٢٣٢,٢٠٣,٠٠
إجمالي صافي الأصول		٢٩١,٢٤٧,٠٠
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٣٢٤,١٦٧,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٦ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٥)

جمعية عونك الصحية بنجران
ترخيص رقم (٥٣١٣)
نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للفترة المالية من ٢٠٢٣/٠٧/١٢ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

الفترة المالية من ٢٠٢٣/٠٧/١٢ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م				
إجمالي	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
الإيرادات والمكاسب:				
٩٢,٥٠٥,٠٠	٨٨,٧٦٣,٠٠	٣,٧٤٢,٠٠	(١٠)	تبرعات واستقطاعات نقدية
١٥,١٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٥,١٠٠,٠٠		تبرعات عينية - أصول ثابتة
٣٢٢,٠٠٠,٠٠	٣٢٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(١١)	دعم منصة إحسان
١٠٠,٠٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(١٢)	المنح الحكومية
١١١,٢٣٩,٠٠	٠,٠٠	١١١,٢٣٩,٠٠		تبرعات خدمات تطوعية
٠,٠٠	(٢٧٨,٥٦٠,٠٠)	٢٧٨,٥٦٠,٠٠	(١-٩)	صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
٦٤٠,٨٤٤,٠٠	٢٣٢,٢٠٣,٠٠	٤٠٨,٦٤١,٠٠		إجمالي الإيرادات والمكاسب
المصروفات والخسائر :				
(٢٠٨,٢٠٩,٠٠)	٠,٠٠	(٢٠٨,٢٠٩,٠٠)	(١٣)	مصروفات البرامج والأنشطة
(٣٦١,٠٠)	٠,٠٠	(٣٦١,٠٠)		مصروفات تشغيلية محملة على النشاط
(١١١,٢٣٩,٠٠)	٠,٠٠	(١١١,٢٣٩,٠٠)		مصروفات خدمات تطوعية
(١٦,٥٥٠,٠٠)	٠,٠٠	(١٦,٥٥٠,٠٠)	(١٤)	مصروفات عمومية وإدارية
(١٢,٢٦٠,٠٠)	٠,٠٠	(١٢,٢٦٠,٠٠)	(٦)	إستهلاك الأصول الثابتة
(٩٧٨,٠٠)	٠,٠٠	(٩٧٨,٠٠)	(٧)	استهلاك أصول غير ملموسة
(٣٤٩,٥٩٧,٠٠)	٠,٠٠	(٣٤٩,٥٩٧,٠٠)		إجمالي المصروفات والخسائر
٢٩١,٢٤٧,٠٠	٢٣٢,٢٠٣,٠٠	٥٩,٠٤٤,٠٠		صافي التغير في صافي الأصول
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		صافي الأصول أول الفترة
٢٩١,٢٤٧,٠٠	٢٣٢,٢٠٣,٠٠	٥٩,٠٤٤,٠٠		صافي الأصول آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٦ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



جمعية عونك الصحية بنجران
ترخيص رقم (٥٣١٣)
نجران - المملكة العربية السعودية

البيان	الفترة المالية من ٢٠٢٣/٠٧/١٢ حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ ريال سعودي
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:	
التغير في صافي الأصول	٢٩١,٢٤٧,٠٠
تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :	
إهلاكات واطفاءات	١٣,٢٣٨,٠٠
التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :	
التغير في المخزون	(٦١,٧٦٣,٠٠)
التغير في المصروفات المستحقة	٣٢,٩٢٠,٠٠
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)	٢٧٥,٦٤٢,٠٠
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:	
إضافات أصول ثابتة	(٧١,٩٠٠,٠٠)
نقدية (مدفوعة) لشراء أصول غير ملموسة	(١٩,٥٥٠,٠٠)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)	(٩١,٤٥٠,٠٠)
صافي التغير في رصيد النقد ومافي حكمه (٢+١)	١٨٤,١٩٢,٠٠
رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة	٠,٠٠
رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة	١٨٤,١٩٢,٠٠

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للاستشارات المحاسبية
شخص واحد (م.ذ)
س.ت ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
ترخيص رقم ٢٦٧

(٧)

جمعية عونك الصحية بنجران

ترخيص رقم (٥٣١٣)

نجران - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١

إيضاح رقم (١) عام :

إسم الجمعية :

جمعية عونك الصحية بنجران

التكـوين و النشاط :

ت مارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (٥٣١٣) بتاريخ ١٤٤٤/١٢/٢٤ ومقرها مدينة نجران ، وتعمل طبقا لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم ٨/م بتاريخ ١٩/٢/١٤٣٧ والشهادة سارية لمدة ٤ سنوات من تاريخ التسجيل .

أهداف الجمعية:

صَدَف الجمعية إلى تحقيق الآتي:

- ١ - رفع مستوى الوعي الصحي في المجتمع
- ٢ - تقديم المساعدات للمرضى حسب احتياجاتهم المادية والمعنوية والأجهزة الطبية .
- ٣ - تقديم الدعم الاجتماعي لفئات معينة من المرضى وأسراهم
- ٤ - تقديم الاستشارات النفسية والإرشادية للمرضى وأهاليهم

تأسيس الجمعية

تأسست الجمعية بتاريخ ١٤٤٤/١٢/٢٤ هـ الموافق ٢٠٢٣/٠٧/١٢ م .

الجمعية تحت التأسيس وهذه أول قوائم تصدر للجمعية منذ تأسيسها وتعبر عن الفترة المالية من ٢٠٢٣/٠٧/١٢ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م .

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة الأخرى 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 لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير 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 عونك الصحية بنجران

ترخيص رقم (٥٣١٣)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١م

الأصول الثابتة والاوقاف :

تظهر الأصول الثابتة و اصول الاوقاف 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 الاوقاف 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 مدى الفترة المتوقعة للاستفادة منها و المقدرة بخمس 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 .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

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

مخصص نهاية الخدمة :

يتم احتساب مكافآت 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 واصلو 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 واصلو مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

أصول الاوقاف :

تعد اصول الاوقاف 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 .



(٩)

جمعية عونك الصحية بنجران

ترخيص رقم (٥٣١٣)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

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 وفقا لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

المعاملات بالعملة الأجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملة أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة لنفس السنة .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية برنامج محاسبي في تسجيل معاملاته المالية .



(١٠)

جمعية عونك الصحية بنجران

ترخيص رقم (٥٣١٣)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

٤ - النقد وما في حكمه :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م ريال سعودي
مصرف الراجحي د / ٠٨٨٧٧٦٣	١٨٤,١٩٢,٠٠
المجموع	١٨٤,١٩٢,٠٠

٥ - المخزون:

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م ريال سعودي
المخزون	٦١,٧٦٣,٠٠
المجموع	٦١,٧٦٣,٠٠



جمعية عونك الصحية بنجران
ترخيص رقم (٥٣١٣)
نجران - المملكة العربية السعودية



٦- جدول الأصول الثابتة ومجموع استهلاكاتها في ٢٠٢٤/١٢/٣١ :-

القيمة المدفوعة في	مجموع الاستهلاكات			نسبة الإستهلاك	التكلفة			البيان
	الرصيد في	إضافات	الرصيد في		الرصيد في	إضافات	الرصيد في	
٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١		٢٠٢٣/٧/١٢		٢٠٢٤/١٢/٣١		٢٠٢٣/٧/١٢	
٤٥٠٠١,٠٠	٨٩٩٩,٠٠	٨٩٩٩,٠٠	٠	%١٥	٥٤٠٠٠,٠٠	٥٤٠٠٠,٠٠	٠	أثاث ومفروشات
٣٣٢٥,٠٠	٦٧٥,٠٠	٦٧٥,٠٠	٠	%١٥	٤٠٠٠,٠٠	٤٠٠٠,٠٠	٠	أدوات وأجهزة عرض
٣٧٥,٠٠	٣٢٥,٠٠	٣٢٥,٠٠	٠	%١٥	٧٠٠,٠٠	٧٠٠,٠٠	٠	أجهزة الإتصال والأمن والحماية
٣٤٠٦,٠٠	٦٩٤,٠٠	٦٩٤,٠٠	٠	%١٥	٤١٠٠,٠٠	٤١٠٠,٠٠	٠	أجهزة حاسب الي وملحقاتها
١٦٧٥,٠٠	٣٢٥,٠٠	٣٢٥,٠٠	٠	%١٥	٢٠٠٠,٠٠	٢٠٠٠,٠٠	٠	أجهزة التبريد والتدفئة
٥٨٥٨,٠٠	١٢٤٢,٠٠	١٢٤٢,٠٠	٠	%١٥	٧١٠٠,٠٠	٧١٠٠,٠٠	٠	لوحات إعلانية
٥٩٦٤,٠٠	١٢٢٦,٠٠	١٢٢٦,٠٠	٠		٧١٩٠,٠٠	٧١٩٠,٠٠	٠	الإجمالي

٧- جدول الأصول الغير ملموسة ومجموع إطفاءها في ٢٠٢٤/١٢/٣١ :-

القيمة المدفوعة في	مجموع الإستهلاكات			نسبة الإطفاء	التكلفة			البيان
	الرصيد في	إضافات	الرصيد في		الرصيد في	إضافات	الرصيد في	
٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١		٢٠٢٣/٧/١٢		٢٠٢٤/١٢/٣١		٢٠٢٣/٧/١٢	
١٨٥٧٢,٠٠	٩٧٨,٠٠	٩٧٨,٠٠	٠	%٢٥	١٩٥٥,٠٠	١٩٥٥,٠٠	٠	البيان
١٨٥٧٢,٠٠	٩٧٨,٠٠	٩٧٨,٠٠	٠		١٩٥٥,٠٠	١٩٥٥,٠٠	٠	برنامج إلكتروني
					١٩٥٥,٠٠	١٩٥٥,٠٠	٠	الإجمالي

(١٢)

جمعية عونك الصحية بنجران

ترخيص رقم (٥٣١٣)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

٨ - مصروفات مستحقة :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م ريال سعودي
أتعاب تدقيق ومراجعة	١١,٥٠٠,٠٠
رواتب واجور مستحقة	٢١,٤٢٠,٠٠
المجموع	٣٢,٩٢٠,٠٠



(١٣)

جمعية عونك الصحية بنجران

ترخيص رقم (٥٣١٣)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

٩- صافي الأصول:

٢٠٢٤/١٢/٣١ م				البيان
الاجمالي	صافي الأصول	صافي الأصول غير	المقيدة	
ريال سعودي	صافي أصول الأوقاف	المقيدة	المقيدة	
٢٩١,٢٤٧	٠	٢٣٢,٢٠٣	٥٩,٠٤٤	رصيد أول الفترة
٢٩١,٢٤٧	٠	٢٣٢,٢٠٣	٥٩,٠٤٤	التغير في صافي الأصول
				المجموع

١/٩ - صافي الأصول المقيدة :

٢٠٢٤/١٢/٣١ م				البيان
الرصيد في أول العام	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في آخر العام	
٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	تبرعات برنامج سماعات طبية
٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	(٥٦٠,٠٠٠)	١٩,٤٤٠,٠٠٠	تبرعات مشروع الاحتياجات الطبية
٠,٠٠٠	٦١,٧٦٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦١,٧٦٣,٠٠٠	تبرعات مشروع الأجهزة الطبية - الوقف الصحي
٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	دعم منصة إحسان - مشروع الأجهزة الطبية
٠,٠٠٠	١٤٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٤٤,٠٠٠,٠٠٠	دعم منصة إحسان - برنامج رعاية طبية
٠,٠٠٠	٧٨,٠٠٠,٠٠٠	(٧٨,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	مشروع تأسيس الجمعية دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز
٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	الواجب الخيرية - منصة إحسان
٠,٠٠٠	٥١٠,٧٦٣,٠٠٠	(٢٧٨,٥٦٠,٠٠٠)	٢٣٢,٢٠٣,٠٠٠	المنح الحكومية - دعم تأسيس
				المجموع

١٠ - التبرعات والاستقطاعات النقدية :

الفترة من ٢٠٢٣/٠٧/١٢ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م				البيان
غير مقيد	مقيد	أوقاف	الاجمالي	
ريال سعودي				
٣,٧٤٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣,٧٤٢,٠٠٠	تبرعات عامة
٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	تبرعات برنامج سماعات طبية
٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	تبرعات مشروع الاحتياجات الطبية
٠,٠٠٠	٦١,٧٦٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦١,٧٦٣,٠٠٠	تبرعات مشروع الأجهزة الطبية - الوقف الصحي
٣,٧٤٢,٠٠٠	٨٨,٧٦٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩٢,٥٠٥,٠٠٠	المجموع



(١٤)

جمعية عونك الصحية بنجران

ترخيص رقم (٥٣١٣)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

١١- دعم منصة إحسان :

البيان			
الفترة المالية من ٢٠٢٣/٠٧/١٢ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م			
غير مقيد	مقيد	أوقاف	الاجمالي ريال سعودي
٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٠,٠٠	١٤٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	١٤٤,٠٠٠,٠٠٠
٠,٠٠	٧٨,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	٧٨,٠٠٠,٠٠٠
٠,٠٠	٣٢٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	٣٢٢,٠٠٠,٠٠٠
دعم منصة إحسان - مشروع الأجهزة الطبية			
دعم منصة إحسان - برنامج رعاية طبية			
مشروع تأسيس الجمعية دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية -			
منصة إحسان			
المجموع			

١٢- المنح الحكومية:

البيان			
الفترة المالية من ٢٠٢٣/٠٧/١٢ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م			
غير مقيد	مقيد	أوقاف	الاجمالي ريال سعودي
٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
صندوق دعم الجمعيات - دعم تأسيس			
المجموع			



(١٥)

جمعية عونك الصحية بنجران

ترخيص رقم (٥٣١٣)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

١٣ - مصروفات البرامج والأنشطة :

البيان	الفترة المالية من ٢٠٢٣/٠٧/١٢ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	ريال سعودي
مصروفات برنامج الأجهزة الطبية - دعم منصة إحسان	١٠٠,٥٦٠,٠٠٠	
مشروع تأسيس الجمعية دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي - منصة إحسان	٤٣,٨٤٠,٠٠٠	
مصروفات المنح الحكومية - دعم التأسيس	٦٣,٨٠٩,٠٠٠	
المجموع	٢٠٨,٢٠٩,٠٠٠	

١٤ - مصروفات عمومية وإدارية :

البيان	الفترة المالية من ٢٠٢٣/٠٧/١٢ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	ريال سعودي
قرطاسية ومطبوعات	٥٥٠,٠٠٠	
اتعاب تدقيق الحسابات	١١,٥٠٠,٠٠٠	
تكاليف مهنية	٤,٥٠٠,٠٠٠	
المجموع	١٦,٥٥٠,٠٠٠	

١٥ - اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ٢٠٢٤/٠٨/١٤ هـ الموافق : ٢٠٢٤/٠٢/٢٠ م .

١٦ - الأحداث اللاحقة :

لم تنشأ أي أحداث أخرى بعد ٢٠٢٤/١٢/٣١ م وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجعة الصادر عن مراجع الحسابات المستقل والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

