

جمعية تعاطف الخيرية بمنطقة الباحة

الباحة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ميلادي

جمعية تعاطف الخيرية بمنطقة الباحة
الباحة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	فهرس
٤-٣	تقرير مراجعي الحسابات
٥	قائمة المركز المالي
٦	قائمة الانشطة
٧	قائمة التدفقات النقدية
١٨ - ٨	إيضاحات حول القوائم المالية



- ٣ -

تقرير مراجعي الحسابات

السادة جمعية تعاطف الخيرية بمنطقة الباحة
المختومين الباحة - المملكة العربية السعودية .

الرأي المطلق.

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية تعاطف الخيرية بمنطقة الباحة - الباحة - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ميلادي وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حول القوائم المالية من (١-٢٥) بما في ذلك ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة .

في رأينا . أن القوائم المالية المرفقة ككل تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية تعاطف الخيرية بمنطقة الباحة - الباحة - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ميلادي وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفه للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت المتوسطة والصغيرة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإيضاحات والتفسيرات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي المطلق .

لقد تمّت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية وإن 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 بمراجعتنا للقوائم المالية كما إننا إلتزامنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات بإعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا .

أمر آخر .

الارصدة الافتتاحية المقارنة لعام ٢٠٢٣ على القوائم المالية المرفقة تمّت مراجعتها عن طريق مكتب محاسب قانوني زميل برأي مطلق.

الأمر الرئيسية للمراجعة .

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفه للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت المتوسطة والصغيرة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإيضاحات والتفسيرات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين من بداية العام ٢٠١٨ ميلادي .

مسؤوليات الادارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية .

إن الادارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفه للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت المتوسطة والصغيرة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإيضاحات والتفسيرات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وأحكام نظام المنشآت الغير هادفه للربح وعن أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها الادارة ضرورية لتمكينها من اعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية ، سواء كانت ناتجة عن غش او خطأ .

عند اعداد القوائم المالية فإن الادارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الافصاح بحسب تقصي حالة الجمعية عن الامور ذات العلاقة بالاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية المحاسبي وفقاً للوائح والانظمة والتعليمات الصادرة من الجهات الرسمية التابعة لها .



- ٤ -

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية .

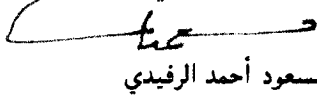
تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ جوهري، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد ، إلا أنه ليس ضماناً على المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود ، يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهرياً بمفردها أو في مجموعها إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي اتخذها المستخدم بناءً على هذه القوائم المالية . وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا :

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرياً في القوائم المالية المرفقة سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا ويعد خطر عدم اكتشاف أي تحريف جوهري ناتج عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ ، لأن الغش قد ينطوي تواطؤاً أو تزويراً أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لاجراءات الرقابة الداخلية المتبعة .
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات صلة بالمراجعة من أجل تصميم وتطبيق إجراءات مراجعة ملائمة للجمعية وفقاً للظروف ، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية .
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي وكذلك استناداً 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 الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية المرفقة أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية يتعين علينا تعديل رأينا وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة .
- ومع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية بالإضافة إلى التعليمات واللوائح الصادرة من الجهات الرسمية التابعة لها قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها وفقاً لمبدأ الاستمرارية .
- تقويم العرض العام وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الإفصاحات وما إذا كانت القوائم المالية المرفقة تعتبر عن المعاملات والأحداث المهمة التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً للقوائم المالية .
- نقوم بإبلاغ الإدارة بالنتائج الهامة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه قصور هامة ان وجدت في الرقابة الداخلية التي تم اكتشافها خلال مراجعتنا .

التقرير عن المتطلبات القانونية والنظامية الأخرى .

بناءً على المعلومات التي توفرت لنا خلال عملية المراجعة التي قمنا بها ، لم يلفت انتباهنا أمور خلاف ما ذكرناه تجعلنا نعتقد أن الجمعية لم تلتزم في الجوانب الجوهرية بمتطلبات نظام المنشآت الغير هادفة للربح فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

محاسب قانوني



مسعود أحمد الرفيدي

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ١١٥

جدة في ١٧ شعبان ١٤٤٦ هجري
الموافق ١٦ فبراير ٢٠٢٥ ميلادي

جمعية تعاطف الخيرية بمنطقة الباحة
الباحة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كمافي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ميلادي
« ريال سعودي »

٢٠٢٣	٢٠٢٤	الموجودات .
		الموجودات المتداولة :
١,٤٣٢,٩٤٣	٥٢٢,٣٠٦	النقد ومافي حكمه - ايبض (٤)
٧	٤,٠٨٦	ذمم مدينة - ايبض (٥)
٦٨,٦٧٢	---	مصاريف مدفوعة مقدماً - ايبض (٦)
١,٥٠١,٦٢٢	٥٢٦,٣٩٢	مجموع الموجودات المتداولة
		الموجودات الغير متداولة :
٢,٤٣١,٣٣٥	٢,٣٧١,١٥٩	صافي الممتلكات والآلات والمعدات - ايبض (١٢)
١١,٢٧٤	٩,٦٢٤	أصول غير ملموسة - ايبض (٢٣)
٥,٠٨٩,٢٣٢	٥,١١٤,٦٠٩	مشاريع تحت التنفيذ - ايبض (٢٤)
٧,٥٣١,٨٤١	٧,٤٩٥,٣٩٢	مجموع الموجودات الغير متداولة
٩,٠٣٣,٤٦٣	٨,٠٢١,٧٨٤	مجموع الموجودات
		المطلوبات والاصول .
		المطلوبات المتداولة :
٤,٠٢٥	٧٠٤,٤١٤	دائنون وارصدة دائنة أخرى - ايبض (٧)
٤,٠٢٥	٧٠٤,٤١٤	مجموع المطلوبات المتداولة
		المطلوبات الغير متداولة
٦٧,٥١٠	٩٨,٢١٥	مخصص مكافأة ترك الخدمة- ايبض (٨)
٦٧,٥١٠	٩٨,٢١٥	المطلوبات الغير متداولة
		صافي الاصول :
٧,٥١١,٥٦٥	٦,٩٢٨,٦٣٤	صافي الأصول غير المقيدة
١,٤١١,٩٠٢	٢٩٠,٥٢١	صافي الأصول المقيدة - ايبض (٩)
٣٨,٤٦١	---	صافي الارواقف - ايبض (٩)
٨,٩٦١,٩٢٨	٧,٢١٩,١٥٥	صافي الأصول نهاية السنة
٩,٠٣٣,٤٦٣	٨,٠٢١,٧٨٤	مجموع المطلوبات وصافي الاصول

الإيضاحات المرفقة تشكل جزء من هذا البيان

جمعية تعاطف الخيرية بمنطقة الباحة
الباحة - المملكة العربية السعودية
قائمة الانشطة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ميلادي

« ريال سعودي »

٢٠٢٣	٢٠٢٤	مقيدة	غير مقيدة	البيان :
الإجمالي	الإجمالي			
				الإيرادات والمكاسب :
٣٠٤,٦٤٥	٧٠٦,٢١٦	١٧٣,٦٥٢	٥٣٢,٥٦٤	التبرعات وهبات للبرامج - إيضاح (٥)
٣,٩٠٠	٣,٣٠٠	---	٣,٣٠٠	اشتراكات الاعضاء
---	٤٢,٠٨٠	---	٤٢,٠٨٠	تبرعات عينية - إيضاح (١٣)
٣٣٠,٦٤٥	٢١٧,٠١٩	٢١٧,٠١٩	---	تبرعات زكاة
٢,٢٢٧,٣٣٤	١,٤٩٥,١٨١	١,٤٩٥,١٨١	---	اعانات الوزارة - إيضاح (١٠)
١,٠٩٣,٦٥٣	٢٧٥,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠	---	دعم منصة إحسان - إيضاح (١١)
٧٧,٧٢٧	١٤١,٣٥٨	١٤١,٣٥٨	---	المنصة الوطنية للتبرعات - إيضاح (١٢)
١١,١٧١	---	---	---	تبرعات المتجر الالكتروني
٣٠٧,٠٠٠	٨٥,٦٦٠	٨٥,٦٦٠	---	دعم المؤسسات - إيضاح (١٤)
---	١٢٧,٨٧٥	١٢٧,٨٧٥	---	دعم منصة شفاء - إيضاح (١٢)
---	---	(٥٣٣,٩١٧)	٥٣٣,٩١٧	اعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٤,٣٥٦,٠٧٥	٣,٠٩٣,٦٨٩	١,٩٨١,٨٢٨	١,١١١,٨٦١	اجمالي الإيرادات والمكاسب
				المصروفات والخسائر :
(٨٩٢,٧٢٢)	(٣٧١,٧٢٣)	---	(٣٧١,٧٢٣)	تأمين علاج المرضى (الخيري)
(٣٢٣,٧٠٩)	(١٧٨,٧٤٧)	---	(١٧٨,٧٤٧)	تأمين مستلزمات طبية
(٧٠٣,٣١٥)	(٤٠٠,٧٥٤)	(٤٠٠,٧٥٤)	---	مصاريف منصة إحسان - إيضاح (١٧)
(١,٠٥١,٧٦٢)	(٣٦٩,٨٧١)	---	(٣٦٩,٨٧١)	المصروفات العمومية والادارية - إيضاح (١٨)
(٢,٥٣٨,١١٥)	(٣,١٠٦,٥٤١)	(٢,٧٤٠,٩١٦)	(٣٦٥,٦٢٥)	مصاريف البرامج والانشطة
---	(١٥٩,٣٧٥)	---	(١٥٩,٣٧٥)	مصاريف جمع الاموال
(٨٠,٢٩٨)	(١٥٥,٢٢٩)	---	(١٥٥,٢٢٩)	مخصص مكافأة ترك الخدمة «مكون»
(٩٠,١٥٩)	(٩٢,٥٧٢)	---	(٩٢,٥٧٢)	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
(١,٦٥٠)	(١,٦٥٠)	---	(١,٦٥٠)	إطفاء اصول غير ملموسة
(٥,٦٨١,٧٣٠)	(٤,٨٣٦,٤٦٢)	(٣,١٤١,٦٧٠)	(١,٦٩٤,٧٩٢)	إجمالي المصروفات والخسائر
---				التغير في الأصول :
(١,٣٢٥,٦٥٥)	(١,٧٤٢,٧٧٣)	(١,١٥٩,٨٤٢)	(٥٨٢,٩٣١)	صافي التغير في الأصول السنة الحالية
١٠,٢٨٧,٥٨٣	٨,٩٦١,٩٢٨	١,٤٥٠,٣٦٣	٧,٥١١,٥٦٥	صافي الأصول في بداية السنة
---	---	---	---	التحويل بين البنود
٨,٩٦١,٩٢٨	٧,٢١٩,١٥٥	٢٩٠,٥٢١	٦,٩٢٨,٦٣٤	صافي الأصول في نهاية السنة

الإيضاحات المرفقة تشكل جزء من هذا البيان

جمعية تعاطف الخيرية بمنطقة الباحة

الباحة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ميلادي

« ريال سعودي »

٢٠٢٣	٢٠٢٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية .
(١,٣٢٥,٦٥٥)	(١,٧٤٢,٧٧٣)	صافي التغير في الأصول السنة الحالية
		بنود لا تتضمن إنفاق في رأس المال العامل :
٩٠,١٥٩	٩٢,٥٧٢	الإستهلاكات
١,٦٥٠	١,٦٥٠	اطفاء اصول غير ملموسة
٨٠,٢٩٨	١٥٥,٢٢٩	مخصص مكافأة ترك الخدمة « مكون »
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية .
١٠٣,١٩٦	(٤٠,٧٩)	ذمم مدينة
(٦٨,٦٧٢)	٦٨,٦٧٢	مصاريف مدفوعة مقدماً
٤,٠٢٥	٧٠٠,٣٨٩	مصاريف مستحقة
(٨١,١٦٧)	(١٢٤,٥٢٤)	مخصص مكافأة ترك الخدمة « مدفوع »
(١,١٩٦,١٦٦)	(٨٥٢,٨٦٤)	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية .
(٣,٤٤٦)	(٣٢,٣٩٦)	شراء موجودات ثابتة
(٧,٥٠٠)	(٢٥,٣٧٧)	اضافات مشاريع تحت التنفيذ
(١٠,٩٤٦)	(٥٧,٧٧٣)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(١,٢٠٧,١١٢)	(٩١٠,٦٣٧)	صافي التغير في الأرصدة النقدية
٢,٦٤٠,٠٥٥	١,٤٣٢,٩٤٣	رصيد النقد ومايعادله بداية السنة
١,٤٣٢,٩٤٣	٥٢٢,٣٠٦	رصيد النقد ومايعادله نهاية السنة

الإيضاحات المرفقة تشكل جزء من هذا البيان

جمعية تعاطف الخيرية بمنطقة الباحة

الباحة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ميلادي

« ريال سعودي »

١ - تعريف الجمعية ونشاطه .

جمعية تعاطف الخيرية بمنطقة الباحة - محافظة الباحة - تعمل تحت إشراف المركز الوطني للقطاع غير الربحي - والجمعية مسجلة في الجمعيات الأهلية وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٩ صفر ١٤٣٧ هجري برقم (٦١٤) وتاريخ ١٨/١/١٤٣٣ هجري .

تمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الاساس في مايلي :

- تقديم خدمات علاجية ووقائية تطوعية للفرد والمجتمع .
- المشاركة في تقديم الخدمات الاسعافية الطبية والتطوعية وقت الازمات .
- التوعية لمشاكل المجتمع الصحية ذات الاولوية .
- المساهمة في إقامة الحملات الطبية وقوافل صحية للقرى والمدن .
- المساهمة في مكافحة الامراض المتوطنة والتحكم فيها .
- تفعيل دور مشاركة المجتمع في وضع الحلول للمشاكل الصحية .
- الاعتناء بالمشاكل الصحية لبعض الفئات مثل الشباب والمراهقين .
- الاستفادة من الهدي الاسلامي في الوقاية والعلاج بالضوابط الشرعية .

٢ - أسس الإعداد واستخدام التقديرات :

- الإلتزام بالمعايير .

- يتم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفه للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت المتوسطة والصغيرة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والايضاحات والتفسيرات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والمعتمدة من بداية العام ٢٠١٨ ميلادي .

- ان هذه القوائم المالية معدة وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفه للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت المتوسطة والصغيرة الحجم وتطبيق المعايير الدولية للمرة الاولى، وقام الجمعية بتطبيق نفس السياسات المحاسبية على جميع الفترات المعروضة كما لو كانت هذه السياسات هي المطبقة دائماً .

أ - العرف المحاسبي .

يتم اعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي باستثناء الإيرادات يتم العمل بالاساس النقدي ومبدأ الاستمرارية في عمل النشاط وعلى اساس التكلفة (التاريخية) وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية المعتمدة لدى الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

ب - عملة النشاط والعرض .

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي ويمثل عملة نشاط الجمعية ويتم التقريب لاقرب ريال .

تقديرات واقتراضات محاسبية مؤثرة .

يتطلب اعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام التقديرات الإفتراضية التي قد تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وفي إدراج الموجودات والمطلوبات و الإيرادات والمصاريف وقد تختلف بعض النتائج الفعلية عن التقديرات التي تمت ، ويتم مراجعة هذه التقديرات الإفتراضية التي تمت والمعتمدة على اساس الإستمرارية في العمل في نهاية كل سنة مالية وتعديل ذات التأثير الجوهري على القوائم المالية وأهمها .

- الأصول الثابتة والممتلكات والمعدات والعمر الإنتاجي التقديري .

تقوم الإدارة بتحديد العمر الإنتاجي الإفتراضي لكل بند من بنود الأصول والممتلكات والمعدات (باستثناء الاراضي) لغرض احتساب نسب الإستهلاك التقديرية بناء على المعطيات والمعلومات بتاريخ الحصول على هذه الأصول ، ويتم في نهاية كل سنة مراجعة الأعمار الإنتاجية لهذه الأصول ويتم تعديل التغير في مصروف الإستهلاك في الفترة الحالية والمستقبلية اذا رأت ضروره لذلك .

- ٩ -

- مفهوم الإستمرارية .

تقوم الإدارة بعمل تقييم على مدى قدرتها على الإستمرار وفقاً لمفهوم الإستمرارية وبناءً على قناعتها بأن لديها الموارد اللازمة لمواصلة العمل في المستقبل القريب وبناءً عليه تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمفهوم الاستمرارية وفقاً للوائح والانظمة والتعليمات التي تحكم هذا العمل والصادرة من الجهات الرسمية التابعة لها .

٣ - اهم السياسات المحاسبية المتبعة :

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة ادناه بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت المتوسطة والصغيرة الحجم والمعتمدة من بداية العام ٢٠١٨ ميلادي.

٣-١- الأدوات المالية :

- النقد و ما في حكمه :

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق والنقد لدى البنوك في الحسابات الجارية والعهد النقدية المؤقتة - ايضاح (٤) .

٣-٢ - ممتلكات وآلات ومعدات .

يتم قياس الممتلكات والايهزة بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم وخسائر الهبوط في القيمة المتراكمة (باستثناء الاراضي) . تتضمن التكلفة سعر الشراء وأية تكاليف منسوبة مباشرة لإحضار الأصل إلى الموقع في حالته اللازمة ليتم تشغيله بالطريقة التي تريدها الإدارة. تتضمن تكلفة الموجودات التي يتم بناؤها ذاتيا تكلفة المواد والعمالة المباشرة وأي تكاليف أخرى منسوبة مباشرة إلى جعل الموجودات في حالة صالحة للاستخدام المقصود منها وتكاليف تفكيك وإزالة العناصر واصلاح الموقع الذي تكون فيه ولا يتم رسمله تكاليف الاقتراض .

- الاستهلاك .

يتمثل الإستهلاك في التوزيع المنتظم للمبلغ القابل للإستهلاك للأصل على مدى العمر الافتراضي المقدّر له. يتمثل المبلغ القابل للإستهلاك في تكلفة الأصل أو مبلغ آخر بديل عن التكلفة ناقصاً القيمة المتبقية. يتم تحميل الإستهلاك على الربح أو الخسارة بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لكل بند للممتلكات وآلات والمعدات. يتم استهلاك الموجودات المؤجرة ان وجدت على مدى فترة الإيجار أو أعمارها الإنتاجية أيهما أقصر لا يتم استهلاك الأرض. تتم مراجعة طرق الاستهلاك والأعمار الافتراضية والقيم المتبقية سنويا على الأقل ويتم تعديلها بأثر مستقبلي إذا لزم الأمر. لغرض تقييم الهبوط في قيمة الممتلكات وآلات والمعدات، وحسب سياسة الهبوط في قيمة الموجودات غير المالية . تظهر نسب الاستهلاك وفقاً لطريقة القسط السنوي الثابت وبالنسب المشار إليها في الايضاح (٢٥) .

٣ - ٣ - منافع الموظفين .

مخصص مكافأة ترك الخدمة .

- تتبع الادارة سياسة عدم تكوين مخصص مكافأة ترك الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية لعدم وجود عمالة منظمة لديها .

- لم يتم عمل مخصص ترك الخدمة في هذه الجمعية لعدم وجود عاملين دائمين او عاملين على كفالة الجمعية تستدعي عمل منافع موظفين وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية لعدم الحاجة له.

٣-٤ - اصول .

- الأصول غير المقيدة : هي جزء من اصول جمعية غير الهادفة للربح لا تخضع لقيود من جانب الداعم او المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة جمعية .

- الأصول المقيدة : هي جزء من اصول الجمعية غير الهادفة للربح والتي تخضع لقيود من جانب الداعم او المتبرع وتلك القيود مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محدد (قيود استخدام) او بتوقيت هذا الاستخدام (قيود الوقت) او قيود مرتبطة بالاستخدام والتوقيت معا .

- اصول الوقف الخيري : تعد جزءاً من اصول الجمعية غير الهادفة للربح تخضع لقيود دائمة من جانب المتبرع وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة مع المحافظة عليها وأستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل

جمعية تعاطف الخيرية بمنطقة الباحة
الباحة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ميلادي

- ١٠ -

٣-٥ - الإيرادات.

- تم قيد الإيرادات في سجلات الجمعية المالية التي تم قبضها ويتم استخدام الأساس النقدي في قيد الإيرادات بجمعية .
- الإيرادات الغير مقيدة : هي تلك الإيرادات والتبرعات التي ليس عليها قيود من قبل الداعمين والمتبرعين لأنشطة وبرامج جمعية ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية .
- الإيرادات مقيدة : هي تلك الإيرادات والتبرعات التي تخضع لقيود من قبل الداعمين والمتبرعين لأنشطة وبرامج محددة تقوم بها الجمعية ، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام التبرعات لأغراض محددة (قيود استخدام) او بتوقيت هذا الاستخدام (قيود الوقت) او قيود مرتبطة باستخدام والتوقيت معا

٣-٦ - المصاريف .

يتم الاعتراف بجميع المصاريف شاملة مصاريف النشاط المباشر والمصاريف العمومية والادارية والمصاريف الاخرى في الفترة المالية التي تحقق فيها تلك المصاريف .
- المصاريف الإدارية والعمومية : هي تلك المصاريف التي تتعلق بشكل مباشر بمصاريف الأنشطة التي تقوم الجمعية بالصرف عليها وفقاً للوائح التنفيذية وتعليمات وزارة الشؤون الاسلامية الخاصة بهذه الجمعيات بالإضافة إلى المصاريف العمومية والإدارية للجمعية .
- يتم قيد المصاريف الإدارية والعمومية ومصاريف النشاطات المباشرة وفقاً لأساس الإستحقاق - ايضاً (١٨).
- المصاريف الغير مقيدة : هي تلك المصاريف التي يتم صرفها على أنشطة وبرامج الجمعية الغير هادفة للربح والغير مقيدة من جانب الداعمين والمتبرعين لتلك الأنشطة والبرامج .
- المصاريف المقيدة : هي تلك المصاريف التي تخضع لقيود من قبل الداعمين والمتبرعين لأنشطة وبرامج محددة يقوم بها الجمعية ، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام التبرعات لأغراض محددة (قيود استخدام) او بتوقيت هذا الاستخدام (قيود الوقت) او قيود مرتبطة باستخدام والتوقيت معا

٤ - النقد وما في حكمه .

٢٠٢٣	٢٠٢٤	يتألف هذا البند مما يلي
٦٧,١٤٣	٢٤٧,٩١٩	نقد لدى مصرف الراجحي ٢٦٢٦
---	٥٣,٠١٩	نقد لدى مصرف الراجحي ٦٢٧٠
٣,٩١٠	١٦,٧٦١	نقد لدى مصرف الراجحي ٦٢٨٨
١,٣٢٧,٦١٥	٧٧,٨٨٤	نقد لدى بنك الرياض
٤,٤١٨	١٢,٧٦٠	نقد لدى بنك البلاد
١١,٧١٧	١٠,٨٠٨	نقد لدى البنك الاهلي السعودي
١٨,١٤٠	١٠٣,١٥٥	مصرف الانماء
١,٤٣٢,٩٤٣	٥٢٢,٣٠٦	المجموع

٥ - الذمم المدينة .

٢٠٢٣	٢٠٢٤	يتألف هذا البند مما يلي
٧	٧	عهد
---	٤,٠٧٩	ضريبة القيمة المضافة
٧	٤,٠٨٦	المجموع

جمعية تعاطف الخيرية بمنطقة الباحة
الباحة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ميلادي

- ١١ -

٦ - مصاريف مدفوعة مقدماً .

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٥,٨٢٢	---	يتألف هذا البند مما يلي
٦٢,٨٥٠	---	إيجار مقر الجمعية الاداري
٦٨,٦٧٢	---	إيجار مقر الرعاية النهارية
		المجموع

٧ - دائنة وارصدة دائنة اخرى .

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٤,٠٢٥	٥,١٧٥	يتألف هذا البند مما يلي
---	٣٧٢,٥٦٤	اتعاب مهنية مستحقة
---	٣٢٦,٦٧٥	مصاريف مستحقة
٤,٠٢٥	٧٠٤,٤١٤	مجمع الدكتور صالح عباس الطبي
		المجموع

٨ - مخصص مكافأة ترك الخدمة .

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٦٨,٣٧٩	٦٧,٥١٠	يتألف هذا البند مما يلي
٨٠,٢٩٨	١٥٥,٢٢٩	الرصيد اول السنة
(٨١,١٦٧)	(١٢٤,٥٢٤)	المكون خلال السنة
٦٧,٥١٠	٩٨,٢١٥	المدفوع خلال السنة
		الرصيد اخر السنة

٩ - صافي الاصول المقيدة .

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٣٩٢,٠٠٢	---	يتألف هذا البند مما يلي
٢٠,٠٠٠	---	اعانة الوزارة - دعم مركز تعاطف للرعاية النهارية
٢٢٤,٨٣٤	---	اعانة الوزارة - دعم التميز المؤسسي
٧٧,٧٢٧	---	دعم التوظيف
٣٠٧,٠٠٠	---	المنصة الوطنية للتبرعات
٣٩٠,٣٣٩	٢٦٤,٥٨٥	دعم المؤسسات
٣٨,٤٦١	٢٥,٩٣٦	دعم منصة احسان
١,٤٥٠,٣٦٣	٢٩٠,٥٢١	مشروع المبنى الاستثماري
		المجموع

جمعية تعاطف الخيرية بمنطقة الباحة
 الباحة - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ميلادي

- ١٢ -

٢٠٢٣	٢٠٢٤	١٠ - اعمانات الوزارة .
١,٦٢٨,٥٠٠	١,٤٠٥,٥٠٠	يتألف هذا البند ممايلي
٢٢٤,٨٣٤	٨٩,٦٨١	اعانة الوزارة -دعم مركز تعاطف للرعاية النهارية
٣٧٤,٠٠٠	---	دعم التوظيف
٢,٢٢٧,٣٣٤	١,٤٩٥,١٨١	دعم الوزارة للجمعية
		المجموع

٢٠٢٣	٢٠٢٤	١١ - دعم منصة احسان .
٢٠٠,٠٠٠	---	يتألف هذا البند ممايلي
٩٠,٠٠٠	---	دعم اجهزة طبية للمرضى
٣٠,٩٩٠	---	دعم العمليات الجراحية للمحاجين
٢٣١,٥٥٦	---	دعم مشروع عمليات طبية الدفعة الثالثة والاخيرة
٤١,١٠٧	---	دعم العمليات الجراحية للمحتاجين
٤٠٠,٠٠٠	---	دعم العمليات منخفضة التكلفة
١٠٠,٠٠٠	---	دعم وحدة اضطرابات النطق واللغة وقياس الذكاء
---	---	دعم عملية تركيب مفصل صناعي لمريض محتاج
---	٢٧٥,٠٠٠	دعم منصة احسان
١,٠٩٣,٦٥٣	٢٧٥,٠٠٠	المجموع

٢٠٢٣	٢٠٢٤	١٢ - دعم المنصات .
---	١٤١,٣٥٨	يتألف هذا البند ممايلي
---	١٢٧,٨٧٥	دعم المنصة الوطنية للتبرعات
---	٢٦٩,٢٣٣	دعم منصة شفاء
		المجموع

٢٠٢٣	٢٠٢٤	١٣ - تبرعات عينية .
---	٣٦,٠٠٠	يتألف هذا البند ممايلي
---	٦,٠٨٠	تبرعات عينية (ساعات تطوعية)
---	٤٢,٠٨٠	تبرع عيني
		المجموع

جمعية تعاطف الخيرية بمنطقة الباحة
الباحة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ميلادي

- ١٣ -

٢٠٢٣	٢٠٢٤	١٤ - دعم المؤسسات
١٩,٠١٠	---	يتألف هذا البند مما يلي
١٧٣,١٠٠	---	مؤسسة السبيعي
١١٤,٨٩٠	---	مؤسسة سليمان ابانغي الاهلية
---	٢٥,٥٠٠	تبرع جمعيات خيرية
---	٦,١٦٠	مؤسسة ابراهيم الفقري وذريته الخيرية
٣٠٧,٠٠٠	٨٥,٦٦٠	تبرعات صندوق الوقف الصحي
		المجموع

٢٠٢٣	٢٠٢٤	١٥ - تبرعات للبرامج والانشطة
٣٣٠,٦٤٥	٢١٧,٠١٩	يتألف هذا البند مما يلي
٢٧,١٠٠	١٢,٨٥٢	تبرعات الزكاة
---	١٦,٨٠٠	تبرعات مشروع المبنى الاستثماري
٣٥٧,٧٤٥	٣٩٠,٦٧١	تبرعات برنامج اضطرابات النطق
		المجموع

٢٠٢٣	٢٠٢٤	١٦ - تبرعات وايرادات غير مقيدة
٢٧٧,٥٤٥	٣١٠,١٣٣	يتألف هذا البند مما يلي
١١,١٧١	١٨٩,١٩٤	تبرعات عامة
---	٣٠,٠٠٠	تبرعات المتجر الالكتروني
---	٣,٢٣٧	تبرعات النادي الصيفي
٢٨٨,٧١٦	٥٣٢,٥٦٤	تبرعات رسائل SMS
٣,٩٠٠	٣,٣٠٠	المجموع
٢٩٢,٦١٦	٥٣٥,٨٦٤	اشتراكات الاعضاء
		الاجمالي

جمعية تعاطف الخيرية بمنطقة الباحة
الباحة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ميلادي

- ١٤ -

١٧ - مصاريف منصة احسان .

يتألف هذا البند مما يلي

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٢٣١,٥٥٠	---	العمليات الجراحية للمحتاجين علاج ٥٢ حالة بشيك رقم ٧٠٣ بتاريخ ٢٠٢٣/١٠/١٠
٣٤,٠٠٠	---	مشروع عمليات طبية الدفعة الثالثة والاخيرة عدد ٢ حالة بشيك رقم ٥٩٩ بتاريخ ٢٠٢٣/٠٥/٠٩
٤١,١٠٧	---	العمليات منخفضة التكلفة علاج عدد ١٠ حالات بشيك رقم ٥٩٩ بتاريخ ٢٠٢٣/٠٥/٠٩
٩٤,٤٨٨	---	العمليات الجراحية للمحتاجين علاج ٢٣ حالة بشيك رقم ٧٨٣ بتاريخ ٢٠٢٣/١٢/٢٨
٢٣,٥٤٠	---	اجهزة طبية للمرضى توفير ٦ حالات بشيك ٤٧٩ بتاريخ ٢٠٢٣/٠١/١٥
٢٤,٧٢٠	---	اجهزة طبية للمرضى توفير ٩ حالات بشيك ٥١١ بتاريخ ٢٠٢٣/٠١/٣٠
٢٩,٧٣٠	---	اجهزة طبية للمرضى توفير ٦ حالات بشيك ٥١٢ بتاريخ ٢٠٢٣/٠١/٣٠
٥٥,١٦٠	---	اجهزة طبية للمرضى توفير ٧ حالات بشيك ٥٥٤ بتاريخ ٢٠٢٣/٠٢/٠٣
١٩,١٩٠	---	اجهزة طبية للمرضى توفير ٨ حالات بشيك ٥٥٥ بتاريخ ٢٠٢٣/٠٢/٠٣
٢,٣٥٠	---	اجهزة طبية للمرضى توفير كرسي كهربائي ومرتب استنفج بشيك رقم ٥٥٦ بتاريخ ٢٠٢٣/٠٣/١٤
٢٤,٨٧٠	---	اجهزة طبية للمرضى توفير ٦ حالات بشيك ٥٢٨ بتاريخ ٢٠٢٣/٠٢/٠٩
٢٢,٦١٠	---	اجهزة طبية للمرضى توفير ٦ حالات بشيك ٤١٩ بتاريخ ٢٠٢٣/٠٤/١١
٨٥,٠٠٠	---	عملية تركيب مفصل صناعي دفعة من العملية بشيك ٦٣٨ بتاريخ ٢٠٢٣/٠٦/١٣
١٥,٠٠٠	---	عملية تركيب مفصل صناعي اكمال العملية بشيك ٦٨٧ بتاريخ ٢٠٢٣/٠٨/٢٧
---	٢٣١,٩٩٩	رواتب واجور (منصة احسان)
---	٣,٤٥٠	مصاريف تقييم وتشخيص برامج اضطرابات النطق
---	٣٦,٦٠٠	مصاريف تعديل سلوك برامج اضطرابات النطق
---	٩١,٦٥٠	مصاريف تخاطب ونطق برامج اضطرابات النطق
---	٢٩,١٠٠	مصاريف جلسات صعوبات تعليم برامج اضطرابات النطق
---	٣,٤٥٥	مستلزمات برامج اضطرابات النطق
---	٤,٥٠٠	اجهزة حاسب آلي برامج اضطرابات النطق
٧٠٣,٣١٥	٤٠٠,٧٥٤	المجموع

- ١٥ -

١٨ - المصاريف الإدارية والعمومية .

٢٠٢٣	٢٠٢٤	يتألف هذا البند مما يلي :
٦٨٠,٣٩٣	٢١٥,٩٧٣	رواتب وأجور ومافي حكمها
١٥٩,١٧٨	٢٥,٨٢٢	ايجارات
٣,٢٠٠	١٢,٦٥٢	رسوم حكومية
٧٩,٤٠٥	٢٤,٢٣٢	تأمينات اجتماعية
١,٥٠٠	---	مصاريف متنوعة
٢١,١٦١	٣,٧١٧	قرطاسية
٤,٩٦٠	٣,٠٨٢	كهرباء ومياة
٩٤	---	سفر وانتقال
٦,٧١٠	٦٢٩	بريد وهاتف وانترنت
٢٦,٢٠٠	٣٣١	محروقات وصيانة سيارات
٢٥,٧٦٥	---	مصاريف المتجر الالكتروني
١١,٩٦٢	٥,٣٠٦	صيانة وترميم
٩,٧٥٣	٦,٠٦٢	ضباقة ونظافة
١,٣٨٩	١٦,٩١٨	دعاية واعلان
٣٣٧	٣٩٨	هدايا ودروع
٢,٢١٦	٤,٢٧٢	عمولات بنكية
---	١,١٠٠	مصاريف صيانة حاسب آلي
---	١,٠٠٠	تدريب ودورات وملتقيات
٩,٤٨٩	---	رسوم واشتراكات
٣,٥٠٠	٩,٠٠٠	اتعاب المراجعة
٣,٥٠٠	---	اتعاب مراجعة الارباع
١٠٥٠	١,٣٥٠	ضريبة اتعاب المراجعة
---	٥,٠٠٠	مصاريف ترقية عضوية الجمعية
---	٥,٠٠٠	مصاريف الاستضافة السنوية للبرنامج
---	٥,٧٥٠	مصاريف وتكاليف تسويقية
---	٢٢,٢٧٧	مصاريف فوائد مابعد الخدمة
١,٠٥١,٧٦٢	٣٦٨,٨٧١	المجموع

جمعية تعاطف الخيرية بمنطقة الباحة
 الباحة - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ميلادي

- ١٦ -

١٩ - مصاريف البرامج والأنشطة .		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	يتألف هذا البند مما يلي :
٨٨,٩٦٠	---	مصاريف مكتب العقيق التعريفي
٢,١٥٢,٧٨٣	٢,٣٤٣,٩٢٢	مصاريف برنامج مركز الرعاية النهارية
١٢٢,١٥٠	---	مصاريف ايجار مبنى الرعاية النهارية
٩٧٧	---	مصاريف اليوم العالمي للتدخين
٢,٠٣٨	٥٠٠	مصاريف فعاليات اليوم العالمي متلازمة داون
٩٢٠	---	مصاريف الضغط
٢٩,٤٠٠	٦,١٥٠	مصاريف برامج نقل مرضى الفشل الكلوي
---	١,٢٠١	مصاريف فعاليات القافلة الرقمية
١٣٣,٢٣٤	١١١,٧٤٠	مصاريف مكتب المخواه التعريفي
٥٦٥	---	مصاريف اليوم العالمي للطفل الخليجي
---	٣٧١,٧٢٣	مصاريف برنامج العلاج الخيري
٢,٢٣١	---	مصاريف برنامج اليوم العالمي للإبصار
٦٠٠	---	مصاريف فعاليات التبرع بالدم
٦٠٠	---	مصاريف فعاليات حب عيونك
١,٩٣٢	---	مصاريف برنامج اليوم العالمي للسكر
١,٧٢٥	---	مصاريف فعاليات وراخ
---	١٧٨,٧٤٧	مصاريف برنامج المستلزمات الطبية
---	٦٢٧,٥٨٥	مصاريف برنامج اضطرابات النطق
---	٥,٦٥٢	مصاريف برنامج نقل اطفال الرعاية النهارية
---	٩,٧٨٧	مصاريف برنامج العبادة المتنقلة
٢,٥٣٨,١١٥	٣,٦٥٧,٠١١	المجموع

٢٠ - الزكاة الشرعية

لم يتم عمل مخصص للزكاة الشرعية في هذه الجمعية حيث انها منشأة اجتماعية دعوية وغير هادفة للربح وغير خاضعة للزكاة .

٢١ - إعادة التويب

تم إعادة تويب بعض بيانات القوائم المالية للعام ٢٠٢٣ ميلادي بحيث تتناسب مع التويب المتبع في بيانات القوائم المالية للعام ٢٠٢٤ ميلادي .

٢٢ - اعتماد القوائم المالية .

تم اعتماد مسودة القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات المرفقة من قبل إدارة الشركة بتاريخ ٢٠٢٥ / ٢ / ١٦ ميلادي .

جمعية تعاطف الخيرية بمنطقة الباحة

الباحة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ميلادي

- ١٧ -

«ريال سعودي»

٢٣ - اصول غير ملموسة :

نسبة الإستهلاك	التكلفة بداية العام	الاضافات	التكلفة نهاية العام	مجمع الاطفاء بداية العام	الاطفاء العام الحالي	مجمع الاطفاء نهاية العام	صافي القيمة الدفترية
١٠ ٪	١١,٢٧٤	---	١١,٢٧٤	---	١,٦٥٠	١,٦٥٠	٩,٦٢٤
	١١,٢٧٤	---	١١,٢٧٤	---	١,٦٥٠	١,٦٥٠	٩,٦٢٤

برامج حاسب آلي

المجموع

٢٤ - مشروعات نحت التنفيذ :

نسبة الإستهلاك	التكلفة بداية العام	الاضافات	التكلفة نهاية العام	مجمع الاطفاء بداية العام	الاطفاء العام الحالي	مجمع الاطفاء نهاية العام	صافي القيمة الدفترية
١٠ ٪	٥,٠٨٩,٢٣٢	٢٥,٣٧٧	٥,١١٤,٦٠٩	---	---	---	٥,١١٤,٦٠٩
	٥,٠٨٩,٢٣٢	٢٥,٣٧٧	٥,١١٤,٦٠٩	---	---	---	٥,١١٤,٦٠٩

مشروع المبنى الاستثماري

المجموع

جمعية تعاطف الخيرية بمنطقة الباحة

الباحة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ميلادي

- ١٨ -
«ريال سعودي»

٢٥ - الممتلكات والآلات والمعدات :

أ - للعام ٢٠٢٤ :	نسبة الإستهلاك	التكلفة بداية العام	الإضافات	التكلفة نهاية العام	مجمع الإستهلاك بداية العام	إستهلاك العام الحالي	مجمع الإستهلاك نهاية العام	صافي القيمة الدفترية
أراضي	---	٢,٢١٠,٩٦٥	---	٢,٢١٠,٩٦٥	---	---	---	٢,٢١٠,٩٦٥
سيارات	٠.٤ %	١,٢١٨,٨٨٥	---	١,٢١٨,٨٨٥	١,٠٦٣,٢٦١	٤٨,٧٥٥	١,١١٢,٠١٦	١٠٦,٨٦٩
أثاث ومفروشات	٢٠ %	٢٠٤,٤٣٦	٣٢,٣٩٦	٢٣٦,٨٣٢	١٤٢,٦٢٠	٤٠,٨٨٧	١٨٣,٥٠٧	٥٣,٣٢٥
أجهزة ومعدات	١٥ %	١٩٩,٨٣١	---	١٩٩,٨٣١	١٩٦,٩٠١	٢,٩٣٠	١٩٩,٨٣١	---
المجموع		٣,٨٣٤,١١٧	٣٢,٣٩٦	٣,٨٦٦,٥١٣	١,٤٠٢,٧٨٢	٩٢,٥٧٢	١,٤٩٥,٣٥٤	٢,٣٧١,١٥٩
ب - للعام ٢٠٢٣ :	نسبة الإستهلاك	التكلفة بداية العام	الإضافات	التكلفة نهاية العام	مجمع الإستهلاك بداية العام	إستهلاك العام الحالي	مجمع الإستهلاك نهاية العام	صافي القيمة الدفترية
أراضي	---	٢,٢١٠,٩٦٥	---	٢,٢١٠,٩٦٥	---	---	---	٢,٢١٠,٩٦٥
سيارات	٠.٤ %	١,٢١٨,٨٨٥	---	١,٢١٨,٨٨٥	١,٠١٤,٥٠٦	٤٨,٧٥٥	١,٠٦٣,٢٦١	١٥٥,٦٢٤
أثاث ومفروشات	٢٠ %	٢٠٤,٤٣٦	---	٢٠٤,٤٣٦	١٠١,٧٣٣	٤٠,٨٨٧	١٤٢,٦٢٠	٦١,٨١٦
أجهزة ومعدات	١٥ %	١٩٦,٣٨٥	٣,٤٤٦	١٩٩,٨٣١	١٩٦,٣٨٤	٥١٧	١٩٦,٩٠١	٢,٩٣٠
المجموع		٣,٨٣٠,٦٧١	٣,٤٤٦	٣,٨٣٤,١١٧	١,٣١٢,٦٢٣	٩٠,١٥٩	١,٤٠٢,٧٨٢	٢,٤٣١,٣٣٥

* الاراضي ملك الجمعية بصك ملكية بالنظام الإلكتروني