

جمعية طريحي الفراش

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٥٢١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية طريحي الفراش
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٥٢١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفق النقدي
١٥-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية طريحي الفراش

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٥٢١)

جدة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية طريحي الفراش مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٢١) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بها بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة المطبقة.

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

أساس الرأي

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

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

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

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

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

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

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

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية طريحي الفراش

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٥٢١)

جدة - المملكة العربية السعودية

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

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

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

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

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

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

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

التقرير عن المتطلبات النظامية والتشريعية الأخرى

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

شركة رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)



-٢-

في ١٧ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ الموافق ١٥ مايو ٢٠٢٥ م
جدة - المملكة العربية السعودية

جمعية طريحي الفراش
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٥٢١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصل</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>
الأصول المتداولة			
التقدي لدى البنوك	٤	١٩٨,٠٢٥	٣٩٧,٦٢٠
أرصدة مدينة أخرى	٥	٤٤٤,٩٨٢	٤,٠١٣
اطراف ذات علاقة	٦	٢٠,٦٨٨	
إجمالي الأصول المتداولة		٦٦٣,٦٩٥	٤٠١,٦٣٣
الأصول غير المتداولة			
استثمارات في شركات تابعة	٧	٣٥٤,٣٨٧	.
صافي الأصول الثابتة	٨	١٢٢,٤١٩	٥,١٠٠
صافي الأصول غير الملموسة	٩	٢٤,٦٨٣	١٤,٠٠٠
مشاريع تحت التنفيذ		٣١٧,٢٠٣	.
إجمالي الأصول غير المتداولة		٨١٨,٦٩٢	١٩,١٠٠
إجمالي الأصول		١,٤٨٢,٣٨٧	٤٢٠,٧٣٣
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة	١٠	١١٢,٢٠٠	٩٥,٧٥٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		١١٢,٢٠٠	٩٥,٧٥٠
الالتزامات الغير المتداولة			
قرض حسن		.	٥١,٩٨٧
مخصص نهاية الخدمة	١١	٣١,١٤٦	٧,٥٠٠
إجمالي الالتزامات		١٤٣,٣٤٦	٥٩,٤٨٧
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٥٣٧,٥٧٢	(٣٢١,١٨١)
صافي الأصول المقيدة		٨٠١,٤٦٩	٥٨٦,٦٧٧
إجمالي صافي الأصول		١,٣٣٩,٠٤١	٢٦٥,٤٩٦
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١,٤٨٢,٣٨٧	٤٢٠,٧٣٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية طريحي الفراش
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٥٢١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

المبالغ بالريال السعودي

<u>إجمالي</u> ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	<u>إجمالي</u> ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	<u>مقيدة</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>إيضاح</u>	<u>البيان</u>
					الإيرادات والمكاسب
٤٢٨,٢٤١	٣,٨٩٥,٣٢٩	٣,٨٩٥,٣٢٩	.	١٢	التبرعات النقدية المقيدة
٢٠٤,٨١٦	١١٩,٤٢٠	.	١١٩,٤٢٠		التبرعات النقدية العامة
٣,٣٠٠	٣,٦٠٠	.	٣,٦٠٠		اشتركاكات
٣٦٧,٠٠٠	٧٨٣,٠٠٠	٧٨٣,٠٠٠	.		تبرعات منح حكومي
٤٣٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	.		تبرعات عينية مقيدة
٤٠٢,٦٣٣	٢٨٧,٦٢٦	٢٨٧,٦٢٦	.		خدمات تطوعية
٤٨٠,٤٩٠	٨٠٨,٠٠٠	٨٠٨,٠٠٠	.	١٣	دعم منصة احسان
.	٣٤٤,٣٨٧	.	٣٤٤,٣٨٧		أرباح استثمارات
٤٢,٥٠٠	.	.	.		تبرعات عينية غير مقيدة
	.	(١,٦٨٢,٣٢٧)	١,٦٨٢,٣٢٧		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٢,٣٥٨,٩٨٠	٦,٥٩١,٣٦٢	٤,٤٤١,٦٢٨	٢,١٤٩,٧٣٤		إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر
٢٤٠,٤٧٧	٢,٤٥٢,١٤١	٢,٤٥٢,١٤١	.	١٤	مصاريف البرامج والأنشطة
٥,٥٠٠	٣,٠٠١	.	٣,٠٠١		مصاريف برامج وانشطة غير مقيدة
٤٨٠,٤٩٠	٨٠٩,٥٠٩	٨٠٩,٥٠٩	.	١٥	مصاريف منصة احسان
١٧٤,٣٢٥	٣٧٩,٠٨٢	.	٣٧٩,٠٨٢		مصاريف تشغيل محملة على النشاط
٤٣٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	.		مصاريف عينية
.	٣٢٧,٥٦٠	٣٢٧,٥٦٠	.		منح حكومي
٤٠٢,٦٣٣	٢٨٧,٦٢٦	٢٨٧,٦٢٦	.		خدمات تطوعية
٢٨,٧٥٠	٥,٦٩٧	.	٥,٦٩٧		جمع أموال
٩٠٠	١١,٣٨٢	.	١١,٣٨٢		اهلاك الاصول الثابتة
٢,٠٠٠	٦,٣١٧	.	٦,٣١٧		إطفاء الاصول غير الملموسة
٢٢٨,٥٤٣	٨٨٥,٥٠٢	.	٨٨٥,٥٠٢	١٦	المصاريف العمومية والإدارية
١,٩٩٣,٦١٨	٥,٥١٧,٨١٧	٤,٢٢٦,٨٣٦	١,٢٩٠,٩٨١		إجمالي المصروفات والخسائر
٣٦٥,٣٦٢	١,٠٧٣,٥٤٥	٢١٤,٧٩٢	٨٥٨,٧٥٣		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
.	.	.	.		التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
٣٦٥,٣٦٢	١,٠٧٣,٥٤٥	٢١٤,٧٩٢	٨٥٨,٧٥٣		التغير في صافي الأصول
(٩٩,٨٦٦)	٢٦٥,٤٩٦	٥٨٦,٦٧٧	(٣٢١,١٨١)		صافي الأصول في بداية السنة
٢٦٥,٤٩٦	١,٣٣٩,٠٤١	٨٠١,٤٦٩	٥٣٧,٥٧٢		صافي الأصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية طريحي الفراش
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٥٢١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة	
(٩٩,٨٦٦)	٣١,٩١٣	(١٣١,٧٧٩)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
٣٦٥,٣٦٢	٥٥٤,٧٦٤	(١٨٩,٤٠٢)	التغير الشامل في صافي الأصول
٢٦٥,٤٩٦	٥٨٦,٦٧٧	(٣٢١,١٨١)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١,٠٧٣,٥٤٥	٢١٤,٧٩٢	٨٥٨,٧٥٣	التغير الشامل في صافي الأصول
١,٣٣٩,٠٤١	٨٠١,٤٦٩	٥٣٧,٥٧٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية طريحي الفراش

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٥٢١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٣٦٥,٣٦٢	١,٠٧٣,٥٤٥	التغير في صافي الأصول
٩٠٠	١١,٣٨٢	إهلاك الأصول الثابتة
٢,٠٠٠	٦,٣١٧	إطفاء الاصول غير ملموسة
٧,٥٠٠	٢٣,٦٤٦	مكون نهاية الخدمة
<u>٣٧٥,٧٦٢</u>	<u>١,١١٤,٨٩٠</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٢,٥١٣)	(٤٤٠,٩٦٩)	ارصدة مدينة أخرى
(٢٨,٢٥٠)	١٦,٤٥٠	مصاريف مستحقة
	(٢٠,٦٨٨)	اطراف ذات علاقة
٥,٠٠٠	(٥١,٩٨٧)	قرض حسن
<u>٣٤٩,٩٩٩</u>	<u>٦١٧,٦٩٦</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
	(٣٥٤,٣٨٧)	إستثمارات في شركات تابعة
٠	(١٢٨,٧٠١)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(١٠,٠٠٠)	(١٧,٠٠٠)	إضافة الاصول الغير ملموسة
(١٠,٠٠٠)	(٨١٧,٢٩١)	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٣٣٩,٩٩٩	(١٩٩,٥٩٥)	التغير في النقدية خلال السنة
٥٧,٦٢١	٣٩٧,٦٢٠	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٣٩٧,٦٢٠</u>	<u>١٩٨,٠٢٥</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية طريحي الفراش
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٥٢١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١) التنظيم والعمليات

(١/١) اسم الجمعية : جمعية طريحي الفراش

(٢/١) المركز الرئيسي : منطقة مكة المكرمة

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٥٢١) بتاريخ ١٦ / ١١ / ١٤٤١ هـ .

(٤/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٤ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م .

أهداف الجمعية

* تقديم خدمات الرعاية الصحية للفئة المستفيدة

* تأمين الدواء والفحوصات والأجهزة الطبية للمرضى المحتاجين

* تقديم المشورة الطبية والإرشاد النفسي لطريحي الفراش والمعاقين وذوي الإصابات الدائمة واسرهم

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الالتزام

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

(١/٢) عملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة الوظيفية والعملة التي يتم بها عرض القوائم المالية، تم تقريب كافة

إستخدام الحكم والتقدير

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

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة

تعد الأصول متداولة عندما:

- ١- يتوقع تحققها أو ينوي بيعها أو إستنفادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- يتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على إستبدالها أو إستخدامها لسداد أي مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الأصول الأخرى كافة كـ "غير متداولة".

جمعية طريحي الفراش

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٥٢١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

(٢) أسس الإعداد (تتمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تتمة)

تعد كافة الالتزامات متداولة عندما :

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

تصنف الجمعية الالتزامات الأخرى كافة كـ غير متداولة".

عرض فئات الأصول إلى غير مقيدة ومقيدة

الأصول غير المقيدة

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

الأصول المقيدة

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

أنشطة الجمعية

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

صافي الأصول

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

التغيرات في صافي الأصول:

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

جمعية طريحي الفراش

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٥٢١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

التغيرات في صافي الأصول (تتمة)

التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة

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

(٣) السياسات المحاسبية الجوهرية

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

النقد وما في حكمه

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

ممتلكات ومعدات

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

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

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

الإنخفاض في قيمة الموجودات

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

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

جمعية طريحي الفراش
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٢١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

أصول الأوقاف

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

الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

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

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الاستثمارات المالية :-

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

ضريبة القيمة المضافة:-

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

قائمة الأنشطة

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، والأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات

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

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية:

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل.

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

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

التبرعات النقدية

يتم قيد ما يتلقني من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها

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

التبرعات العينية - أصول بغرض إستخدامها

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

الخدمات التطوعية

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

جمعية طريحي الفراش

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٢١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

التعهد بتقديم تبرع

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

المنح الحكومية

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

الإيرادات التشغيلية الأخرى

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

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

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

ب المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

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

المساعدات النقدية

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

مصروفات المنح الحكومية

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

مصروفات جمع الأموال

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

مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الإدارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة و لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية و مافي حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق و الحسابات الجارية.

جمعية طريحي الفراش

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٥٢١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) النقد لدى البنوك</u>
٣٩٤,٣٢٠	١٩٨,٠٢٥	بنك الجزيرة
٣,٣٠٠	.	نقدية الصندوق
<u>٣٩٧,٦٢٠</u>	<u>١٩٨,٠٢٥</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) ارصدة مدينة أخرى</u>
٤,٠١٣	١٩٩,٢٩٢	ضريبة القيمة المضافة
.	٢٤٥,٦٩٠	المنافع والخدمات والتأمين - المقدمة
<u>٤,٠١٣</u>	<u>٤٤٤,٩٨٢</u>	<u>الإجمالي</u>

(٦) معاملات مع اطراف ذات علاقة

اجرت الجمعية معاملات مع اطراف ذات علاقة ، وان معظم المعاملات كانت ضمن سير العمل الطبيعي للجمعية والتي كانت على النحو التالي

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	العلاقة	اطراف ذات علاقة- مدينة
.	٢٠,٦٨٨	شركة تابعة	شركة نبض الحديثة
<u>.</u>	<u>٢٠,٦٨٨</u>		<u>الإجمالي</u>

(٧) استثمارات في شركات تابعة

تمتلك الجمعية نسبة ١٠٠% من رأسمال شركة "نبض الحديثة للخدمات الطبية"، وهي شركة تابعة تم تأسيسها بموجب سجل تجاري رقم ٤٠٣٠٥٦١٣٨٦، وتقع في مدينة جدة. وتعمل في نشاط الرعاية الصحية، وتم تسجيل الاستثمار في هذه الشركة بطريقة حقوق الملكية .

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	شركة نبض الحديثة للخدمات الطبية
.	٣٥٤,٣٨٧	
<u>.</u>	<u>٣٥٤,٣٨٧</u>	

جمعية طريحي الفراش
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي رقم (١٥٢١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمه إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٨) صافي الأصول الثابتة							
صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجمع الإهلاكات	الإطفاء	مجمع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة
٥,١٠٠	١١,٨١٨	٣,٠٣٤	٢,١٣٤	٩,٠٠	١٤,٨٥٢	٨,٨٥٢	٦,٠٠٠
.	١١٠,٦٠١	٩,٢٤٨	٩,٢٤٨	.	١١٩,٨٤٩	١١٩,٨٤٩	.
٥,١٠٠	١٢٢,٤١٩	١٢,٢٨٢	١١,٣٨٢	٩,٠٠	١٣٤,٧٠١	١٢٨,٧٠١	٦,٠٠٠
						<u>الإجمالي</u>	

(٩) صافي الأصول غير الملموسة							
صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجمع الإهلاكات	الإطفاء	مجمع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة
١٤,٠٠٠	٢٤,٦٨٣	٨,٣١٧	٦,٣١٧	٢,٠٠٠	٣٣,٠٠٠	١٧,٠٠٠	١٦,٠٠٠
١٤,٠٠٠	٢٤,٦٨٣	٨,٣١٧	٦,٣١٧	٢,٠٠٠	٣٣,٠٠٠	١٧,٠٠٠	١٦,٠٠٠
						<u>الإجمالي</u>	

جمعية طريحي الفراش

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٥٢١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) مصاريف مستحقة</u>
٩٥,٧٥٠	٩٥,٧٥٠	رواتب مستحقة
.	٦,٩٠٠	منافع وخدمات تأمين
.	٩,٥٥٠	رخص برامج
<u>٩٥,٧٥٠</u>	<u>١١٢,٢٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) مخصص نهاية الخدمة</u>
.	٧,٥٠٠	رصيد اول العام
٧,٥٠٠	٢٣,٦٤٦	المكون خلال العام
<u>٧,٥٠٠</u>	<u>٣١,١٤٦</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٤٢٨,٢٤١	٣,٨٩٥,٣٢٩	دعم شاريع رعاية صحية
<u>٤٢٨,٢٤١</u>	<u>٣,٨٩٥,٣٢٩</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) دعم منصة احسان</u>
٣٨٠,٥٠٠	٣٠٠,٠٠٠	توفير الأجهزة الطبية
٩٩,٩٩٠	.	مستلزمات طبية
.	٢٩٨,٠٠٠	رعاية ذوي الإعاقة
.	٢١٠,٠٠٠	مشروع النقل
<u>٤٨٠,٤٩٠</u>	<u>٨٠٨,٠٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية طريحي الفراش

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٥٢١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٤) مصاريف الأنشطة</u>
٢٤٠,٤٧٧	٢,٤٥٢,١٤١	دعم مشاريع رعاية صحية
<u>٢٤٠,٤٧٧</u>	<u>٢,٤٥٢,١٤١</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٥) مصاريف منصة احسان</u>
٣٨٠,٥٠٠	٣٠٠,٠٠٠	توفير الأجهزة الطبية
٩٩,٩٩٠	.	مستلزمات طبية
.	٢٩٩,٥٠٩	رعاية ذوي الاعاقة
.	٢١٠,٠٠٠	مشروع النقل
<u>٤٨٠,٤٩٠</u>	<u>٨٠٩,٥٠٩</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٦) المصروفات العمومية والادارية</u>
١٢٣,٢٧٠	.	رواتب وأجور وما في حكمها
٤,٣٧٥	١٠,٢٥٠	مصاريف حكومية - تجديد إقامات
٥,٠٠٠	٤,٧٧٦	مصاريف حكومية - رسوم
٨٧١	٣,١٣٩	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
١,٥٢٠	٤,٧١٦	هاتف وفاكس
٧,١٤٧	١٨,٣٦٧	دعاية وإعلان
٣٩٣	٨٢٩	كهرباء ومياه
٤٣	٨١٠	صيانة وإصلاح وترميم
٢١,٢٥٠	١٠,٠٠٠	إيجارات
٥٤,١١٤	١,٠١٧	مصاريف أخرى
٢,٥٠٠	٢٤,٨٣٥	اتعاب مهنية واستشارات
١,٥٠٠	٢,٣٢١	عمولات بنكية
.	٣٥٤	بدل نقل
٣,٧٥٠	٢٣,٦٤٦	تعويض نهاية الخدمة
.	٨٠٠	علاج
.	١,٤٢٣	وقود ومحروقات
.	٦,٨٤٩	ضيافة ونظافة
.	١,٥٠٢	تدريب وتأهيل
.	٢,٤٠٣	عينات وهدايا
.	٦٤٦,٥٩٣	تكاليف تسويقية
.	١٤,٥٥٩	منافع وخدمات تأمين
.	٦٩,٠٦١	مكافآت وحوافز سنوية
٢,٨١٠	٣,١٧٨	تأمينات اجتماعية
.	١٩,٨٥٤	بدل انتداب
.	٦,٦٢٠	استضافة
.	٧,٦٠٠	عمالة مؤقتة
<u>٢٢٨,٥٤٣</u>	<u>٨٨٥,٥٠٢</u>	<u>الإجمالي</u>