

جمعية التوعية الصحية الرقمية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٢٤)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٣-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية التوعية الصحية الرقمية

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية التوعية الصحية الرقمية ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية التوعية الصحية الرقمية (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

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 سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية.

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك دلائل لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية التوعية الصحية الرقمية

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس 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 إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٨ شعبان ١٤٤٧ هـ

٢٧ يناير ٢٠٢٦ م

جمعية التوعية الصحية الرقمية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٢٤)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الموجودات	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الموجودات المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	١٥٥,٣١٨	٢٠٨,٨٨٣
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	١٤,٥٩٤	١٥,٠١٤
إجمالي الموجودات المتداولة		١٦٩,٩١٢	٢٢٣,٨٩٧
الأستثمارات والأصول المالية			
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٥)	٥,٦٩٣	٧,٦٢٥
الأصول غير الملموسة، صافي	(٦)	١,٢٤٤	٢,٤٩٦
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٦,٩٣٧	١٠,١٢١
إجمالي الموجودات		١٧٦,٨٤٩	٢٣٤,٠١٨
الإلتزامات وصافي الأصول			
الألتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى		٥,٧٥٠	٢,٨٧٥
إجمالي الألتزامات المتداولة		٥,٧٥٠	٢,٨٧٥
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١٦١,٢٦٨	٨١,١٤٣
صافي الأصول المقيدة	(١١)	٩,٨٣١	١٥٠,٠٠٠
إجمالي صافي الأصول		١٧١,٠٩٩	٢٣١,١٤٣
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		١٧٦,٨٤٩	٢٣٤,٠١٨

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التوعية الصحية الرقمية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٢٤)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	مقيـدة	غير مقيـدة	ايضاح	
					الإيرادات والمكاسب
٠	٧٠,٠٠٠	-	٧٠,٠٠٠		التبرعات النقدية العامة
٠	٩٩,٩٦٠	٩٩,٩٦٠	-	(٧)	اعانات حكومية
٩,٦٠٠	٩,٣٠٠	-	٩,٣٠٠		إيرادات الاشتراكات
٣٤٧,٠٠٠	٨٤٦,٧٠٠	-	٨٤٦,٧٠٠		تبرعات خدمات تطوعية
١٨٠,٠٠٠	٠	-	-	(٨)	إيرادات أنشطة
١٧٧	٦١١	-	٦١١		تبرعات تخفيض التزام
-	-	(٢٤٠,١٢٩)	٢٤٠,١٢٩		صافي الأصول المحررة من القيود
٥٣٦,٧٧٧	١,٠٢٦,٥٧١	(١٤٠,١٦٩)	١,١٦٦,٧٤٠		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
					إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					المصروفات والخسائر
٤٦١,٢٥٢	٩٩٥,٠٤٨	-	٩٩٥,٠٤٨	(٩)	مصروفات الأنشطة
٧٢,٣٦٣	٨٨,٣٨٣	-	٨٨,٣٨٣	(١٠)	المصروفات العمومية والإدارية
١,٨٢٤	١,٩٣٢	-	١,٩٣٢	(٥)	اهلاك العقارات والالات والمعدات
١,٢٥٢	١,٢٥٢	-	١,٢٥٢	(٦)	إطفاء الأصول غير الملموسة
٥٣٦,٦٩١	١,٠٨٦,٦١٥	٠	١,٠٨٦,٦١٥		إجمالي المصروفات والخسائر
٨٦	(٦٠,٠٤٤)	(١٤٠,١٦٩)	٨٠,١٢٥		التغير في صافي الأصول
٢٣١,٠٥٧	٢٣١,١٤٣	١٥٠,٠٠٠	٨١,١٤٣		صافي الأصول في بداية السنة
٢٣١,١٤٣	١٧١,٠٩٩	٩,٨٣١	١٦١,٢٦٨		صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التوعية الصحية الرقمية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٢٤)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٢٣١,٠٥٧	٤٣,٤٢٠	١٨٧,٦٣٧	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٨٦	١٠٦,٥٨٠	(١٠٦,٤٩٤)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٢٣١,١٤٣	١٥٠,٠٠٠	٨١,١٤٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢٣١,١٤٣	١٥٠,٠٠٠	٨١,١٤٣	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
(٦٠,٠٤٤)	(١٤٠,١٦٩)	٨٠,١٢٥	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١٧١,٠٩٩	٩,٨٣١	١٦١,٢٦٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية التوعية الصحية الرقمية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٢٤)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٨٦	(٦٠,٠٤٤)	التغير في صافي الأصول
١,٨٢٤	١,٩٣٢	اهلاك العقارات والآلات والمعدات
١,٢٥٢	١,٢٥٢	إطفاء الأصول غير الملموسة
٣,١٦٢	(٥٦,٨٦٠)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(١,٩٧٦)	٤٢٠	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢,٨٧٥	٢,٨٧٥	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤,٠٦١	(٥٣,٥٦٥)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٧,١٣٦)	٠	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٧,١٣٦)	٠	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٣,٠٧٥)	(٥٣,٥٦٥)	صافي التغير في رصيد النقدية
٢١١,٩٥٨	٢٠٨,٨٨٣	رصيد النقدية في بداية العام
٢٠٨,٨٨٣	١٥٥,٣١٨	رصيد النقدية في نهاية العام

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التوعية الصحية الرقمية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٢٤)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية التوعية الصحية الرقمية

(١/٢) المركز الرئيسي : - الرياض - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٢٤) بتاريخ ٠٤ ذو الحجة ١٤٤٣ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

نشر المعلومات الصحية الموثوقة عبر وسائل الاعلام الرقمي .
ابتكار ودعم وتبني مبادرات ومشاريع التوعية الصحية الرقمية .
تهيئة وتأهيل ورفع كفاءة المهتمين من الافراد والمؤسسات لتعزيز التوعية الصحية .
انشاء بيئة رقمية للمختصين للمساهمة في التوعية الصحية للمجتمع
(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٠١ يناير من العام المالي ٢٠٢٥ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٥ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية التوعية الصحية الرقمية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٢٤)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1/أ) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف

بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2/أ) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3/أ) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلي :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية التوعية الصحية الرقمية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٢٤)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الممتلكات والآلات والمعدات :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

أجهزة الحاسب الآلي	٢٥%	برامج محاسبية	٢٥%
آلات ومعدات	٢٠%	أثاث مكتبي	١٠%

الاستثمارات طويلة الأجل:

ان الاراضى والمباني المملوكة من قبل الجمعية لأغراض تحقيق إيرادات ايجارية او لزيادة قيمة راس المال او لكلا الغرضين يتم تصنيفها كقارات استثمارية . وان العقارات التي يتم انشاؤها او تطويرها للاستخدام في المستقبل كعقارات استثمارية يتم تصنيفها أيضا على انها عقارات استثمارية . يتم اثبات الاستثمارات العقارية والمتمثلة فى المباني والاراضى التى يتم الانتفع منها بالتاجير بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة واية خسائر انخفاض فى قيمتها . ان وجدت وذلك لوجود تكلفة وجهد لا مبرر لهما للوصول للقيمة العادلة للاستثمارات العقارية

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.

الديون المشكوك فى تحصيلها :- القوائم المالية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إحتماالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثمارات بموجب التكلفة الفعلية عند أقتنائها ولا يتم إثبات الايرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق فى الفترة المحاسبية التى تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية التوعية الصحية الرقمية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٢٤)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

		(٣) النقد وما في حكمه
		مصرف الانماء
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٢٠٨,٨٨٣	١٥٥,٣١٨	
٢٠٨,٨٨٣	١٥٥,٣١٨	
		(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
		ايجار مدفوع مقدما
		عهدة موظف
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
١٥,٠١٤	١٤,٣٧٥	
-	٢١٩	
١٥,٠١٤	١٤,٥٩٤	

جمعية التوعية الصحية الرقمية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٢٤)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/٠١/٠١م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١م
أجهزة الحاسب الآلي	٣,١٣٠	٠	٠	٣,١٣٠	١,٦٠١	٧٨٤	٠	٢,٣٨٥	٧٤٥	١,٥٢٩
الآلات ومعدات	٢,٨٩٦	٠	٠	٢,٨٩٦	٦١٢	٧٢٤	٠	١,٣٣٦	١,٥٦٠	٢,٢٨٤
الأثاث المكتبي	٤,٢٤٠	٠	٠	٤,٢٤٠	٤٢٨	٤٢٤	٠	٨٥٢	٣,٣٨٨	٣,٨١٢
الإجمالي	١٠,٢٦٦	٠	٠	١٠,٢٦٦	٢,٦٤١	١,٩٣٢	٠	٤,٥٧٣	٥,٦٩٣	٧,٦٢٥

(٦) الأصول غير الملموسة

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	مجمع الإطفاء في ٢٠٢٥/٠١/٠١م	إطفاءات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الاطفاءات في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١م
برامج محاسبية	٥,٠٠٠	٠	٠	٥,٠٠٠	٢,٥٠٤	١,٢٥٢	٠	٣,٧٥٦	١,٢٤٤	٢,٤٩٦
الإجمالي	٥,٠٠٠	٠	٠	٥,٠٠٠	٢,٥٠٤	١,٢٥٢	٠	٣,٧٥٦	١,٢٤٤	٢,٤٩٦

جمعية التوعية الصحية الرقمية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٢٤)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٧) اعاتات حكومية		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	دعم التشغيل
-	٩٩,٩٦٠	
٠	٩٩,٩٦٠	
(٨) إيرادات النشاط		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	إيرادات رعاية إنتاج حلقات بودكاست إيرادات مشروع حملات توعوية في التوعية الصحية (لكل مبادرات الجمعية) المدعوم من بنك الجزيرة
٣٠,٠٠٠	-	
١٥٠,٠٠٠	-	
١٨٠,٠٠٠	٠	
(٩) مصروفات الأنشطة		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	
٥,١٧٠	٨,٠٠٠	برنامج بودكاست الحاوي
٣٠,٠٩٢	٨,٨٢٠	برنامج المصحح الصحي
١٩,٣٠٠	١٢,٨٠٠	برنامج حملاتي التوعوية
١٤,٠٠٠	٣,٧٨٨	برنامج دقيقة وعي
١,٢٠٠	١,٩١٠	تصميم ومطبوعات محملة على النشاط
٣٢٢	١٢٠	رسوم الاشتراك بالمنصات محملة على النشاط
٢,٣٠٠	٧,١٨٠	مصاريف تصوير وإنتاج وتصميم محملة على النشاط
١٣,٣٦٨	١٠,٠٠٠	الإيجارات محملة على النشاط
٤,٠٠٠	-	برنامج النشرة الشهرية
٢٤,٥٠٠	-	رواتب واجور وما في حكمها محملة على النشاط
-	٣,٠٠٠	برنامج عيادة بالعربي
-	٢٨٠	ضيافة وبوفية محملة على النشاط
-	٢,٨٥٠	صيانة وإصلاح محملة على النشاط
-	٨٩,٦٠٠	الرواتب والأجور النقدية والمكافآت وحواجز محملة على النشاط
٣٤٧,٠٠٠	٨٤٦,٧٠٠	مصروفات خدمات تطوعية (٩-١)
٤٦١,٢٥٢	٩٩٥,٠٤٨	
(١٠-٩) مصروفات خدمات تطوعية		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	
١٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠	برنامج بودكاست الحاوي
١٣٢,٠٠٠	١٩٥,٠٠٠	برنامج المصحح الصحي
٨١,٠٠٠	٦٣,٠٠٠	برنامج حملاتي التوعوية
٦٠,٠٠٠	٥٤,٠٠٠	برنامج النشرة الشهرية
٣٦,٠٠٠	٨٨,٠٠٠	برنامج دقيقة وعي
٨,٠٠٠	١٨,٠٠٠	برنامج عيادة بالعربي
-	٢٦٨,٧٠٠	مصاريف خدمات تطوعية (مقابل تبرعات تطوعية) منصة تطوع
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	برنامج الندوة الطبية
٣٤٧,٠٠٠	٨٤٦,٧٠٠	
(١٠) المصروفات العمومية والإدارية		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	
٤٢,٢٥٠	٥٥,٤٠٠	رواتب واجور وما في حكمها
١٣,٤٠٦	١٩,٣٨٩	إيجارات
٢,٢٦١	٥,٠٣٠	دعاية وإعلان
٥٩	٨٦	مصاريف بنكية
٢,٥٥٧	٢٩٨	صيانة وإصلاح
١١,٥٠٠	٥,٧٥٠	مصاريف استشارات
٣٣٠	٨١٢	مصاريف خدمات وضيافة
-	١٦٤	مصاريف نقل
-	٤٣٨	مكتبية ومطبوعات
-	٦٩٦	اشتراكات وتصديقات
-	٣٢٠	العينات والهدايا
٧٢,٣٦٣	٨٨,٣٨٣	

جمعية التوعية الصحية الرقمية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٢٤)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١١) صافي الأصول المقيدة				
الرصيد نهاية العام	المنصرف خلال العام	الإيرادات والتبرعات خلال العام	الرصيد بداية العام	
٩,٨٣١	٩٠,١٢٩	٩٩,٩٦٠	٠	دعم تشغيلي (حكومي)
٠	١٥٠,٠٠٠	٠	١٥٠,٠٠٠	مشروع حملات توعية في التوعية الصحية (لكل مبادرات الجمعية) المدعوم من بنك الجزيرة
٩,٨٣١	٢٤٠,١٢٩	٩٩,٩٦٠	١٥٠,٠٠٠	الإجمالي