

الجمعية الخيرية للمتعافين من المخدرات والمؤثرات العقلية (تعافي)

(مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٤٢٣)

القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الجمعية الخيرية للمتعاين من المخدرات والمؤثرات العقلية (تعاني)
(مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٤٢٣)
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة

المحتويات

	تقرير مراجع الحسابات المستقل
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الأنشطة
٣	قائمة التدفقات النقدية
١٧-٤	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير مراجع مستقل

إلى السادة الأفاضل / أعضاء الجمعية العمومية
الجمعية الخيرية للمتعافين من المخدرات والمؤثرات العقلية (تعافي)
(جمعية أهلية)

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية للمتعافين من المخدرات والمؤثرات العقلية (تعافي) - جمعية أهلية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٤٢٣) - (الجمعية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة، تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، بالإضافة الي المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد، ونعتقد ان ادلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

أمور أخرى

تم مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م بواسطة مراجع آخر والذي أصدر تقريراً برأى غير معدل حول تلك القوائم المالية بتاريخ ١٨ شوال ١٤٤٤هـ الموافق ٠٨ مايو ٢٠٢٣م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفون بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن:

- إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، بالإضافة الي المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.
- 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.
- والإدارة هي المسؤولة عن الاشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.



مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهرى متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، منفردة أو في مجملها، 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، ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة ونقوم أيضاً بما يلي:

- التعرف على مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية وتقييمها، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا، ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى 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 الرقابة الداخلية.
- التواصل الى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي أعدتها الإدارة.
- التوصل الى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً الى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، وإذا خلصنا الى وجود عدم تأكد جوهرى، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا الى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا اذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، وتستند استنتاجاتنا الى أدلة المراجعة التي يتم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفناً مستقبلياً قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- 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 عليها أثناء المراجعة.

عن شركة عبد الله الحملي وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

غسان بن محمد الماجد
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٦١٠)

الدمام في : ٠٩ رمضان ١٤٤٥ هـ
الموافق : ١٩ مارس ٢٠٢٤ م



الجمعية الخيرية للمتعافين من المخدرات والمؤثرات العقلية (تعافي)
 (مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٤٢٣)
 قائمة المركز المالي
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>		<u>الأصول المتداولة</u>
٣ ٧١٨ ٢٦٤	٤ ٣٤٥ ٣٤٥		نقد لدى البنوك
٢ ٤٧١	٧٥ ٠٠٠	(٤)	مدفوعات المقدمة و الأرصدة المدينة الأخرى
<u>٣ ٧٢٠ ٧٣٥</u>	<u>٤ ٤٢٠ ٣٤٥</u>		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٤٣٥ ٩٨٧	٣١٨ ٢٨٣	(٥)	ممتلكات ومعدات، صافي
٣ ٣٨٣ ٧٥٠	٤ ٠١٢ ٤٩٥	(٦)	عقارات استثمارية
١	١	(٧)	أصول غير ملموسة، صافي
<u>٣ ٨١٩ ٧٣٨</u>	<u>٤ ٣٣٠ ٧٧٩</u>		مجموع الأصول غير المتداولة
<u>٧ ٥٤٠ ٤٧٣</u>	<u>٨ ٧٥١ ١٢٤</u>		مجموع الأصول
=====	=====		
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
--	٢٢ ٠٠٠		<u>الالتزامات المتداولة</u>
			مصرفات مستحقة
<u>--</u>	<u>٢٢ ٠٠٠</u>		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٤٥ ٠٨٠	١٨١ ٥٩٩	(٨)	التزامات مكافأة نهاية الخدمة
<u>٤٥ ٠٨٠</u>	<u>١٨١ ٥٩٩</u>		مجموع الالتزامات غير المتداولة
<u>٤٥ ٠٨٠</u>	<u>٢٠٣ ٥٩٩</u>		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٤ ٤٤١ ٥٦٠	٤ ٠٨١ ٠٧٢		صافي الأصول غير المقيدة
٣ ٠٥٣ ٨٣٣	٤ ٤٦٦ ٤٥٣		صافي الأصول المقيدة
<u>٧ ٤٩٥ ٣٩٣</u>	<u>٨ ٥٤٧ ٥٢٥</u>		مجموع صافي الأصول
<u>٧ ٥٤٠ ٤٧٣</u>	<u>٨ ٧٥١ ١٢٤</u>		مجموع الالتزامات وصافي الأصول
=====	=====		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى رقم (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

الجمعية الخيرية للمتاعفين من المخدرات و المؤثرات العقلية (تعافي)
(مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٤٢٣)
قائمة الأنشطة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح رقم
ريال سعودي						
						الإيرادات والمكاسب
٥ ٩٢٠ ٩٩١	٤ ٨٢٩ ٤٩٢	١ ٠٩١ ٤٩٩	٦ ٥٠٧ ١٦٨	٦ ٠٥٩ ١٦٧	٤٤٨ ٠٠١	(٩) التبرعات النقدية
٦١ ٠٠٠	--	٦١ ٠٠٠	١٩١ ٦٠٠	--	١٩١ ٦٠٠	(١٠) إيجارات
٥ ٩٨١ ٩٩١	٤ ٨٢٩ ٤٩٢	١ ١٥٢ ٤٩٩	٦ ٦٩٨ ٧٦٨	٦ ٠٥٩ ١٦٧	٦٣٩ ٦٠١	إجمالي الإيرادات والمكاسب
						المصروفات والخسائر
٥ ٦٩٢ ٣٤١	٤ ٣٥٦ ٦٢٢	١ ٣٣٥ ٧١٩	٥ ٤٢٦ ٣٠٧	٤ ٦٤٦ ٥٤٧	٧٧٩ ٧٦٠	(١١) مصروفات الأنشطة
٧٧٣ ٣٧٨	--	٧٧٣ ٣٧٨	٨٥٩ ٠٧٤	--	٨٥٩ ٠٧٤	(١٢) مصروفات عمومية وإدارية
٦ ٤٦٥ ٧١٩	٤ ٣٥٦ ٦٢٢	٢ ١٠٩ ٠٩٧	٦ ٢٨٥ ٣٨١	٤ ٦٤٦ ٥٤٧	١ ٦٣٨ ٨٣٤	اجمالي المصروفات والخسائر
١٥ ٩٩٩	--	١٥ ٩٩٩	--	--	--	مكاسب الرأسمالية
--	--	--	٦٢٨ ٧٤٥	--	٦٢٨ ٧٤٥	أرباح تقييم عقارات استثمارية
--	--	--	١٠ ٠٠٠	--	١٠ ٠٠٠	إيرادات أخرى
(٤٦٧ ٧٢٩)	٤٧٢ ٨٧٠	(٩٤٠ ٥٩٩)	١ ٠٥٢ ١٣٢	١ ٤١٢ ٦٢٠	(٣٦٠ ٤٨٨)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٧ ٩٦٣ ١٢٢	٢ ٥٨٠ ٩٦٣	٥ ٣٨٢ ١٥٩	٧ ٤٩٥ ٣٩٣	٣ ٠٥٣ ٨٣٣	٤ ٤٤١ ٥٦٠	صافي الأصول بداية السنة
٧ ٤٩٥ ٣٩٣	٣ ٠٥٣ ٨٣٣	٤ ٤٤١ ٥٦٠	٨ ٥٤٧ ٥٢٥	٤ ٤٦٦ ٤٥٣	٤ ٠٨١ ٠٧٢	صافي الأصول نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى رقم (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

الجمعية الخيرية للمتعافين من المخدرات والمؤثرات العقلية (تعافي)

(مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٤٢٣)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
المعدلة		
(٤٩٧.٠١٧)	١.٠٥٢.١٣٢	الأنشطة التشغيلية
		التغير في صافي الأصول
٣٦٩.٨٤٠	١١٧.٧٠٤	تعديلات لتسوية صافي الأصول
--	(٦٢٨.٧٤٥)	استهلاك ممتلكات والآلات ومعدات
٤٠.٢٨٨	١٣٦.٥١٩	أرباح تقييم عقارات استثمارية
		مصروف مكافأة نهاية الخدمة المكون خلال السنة
(٨٦.٨٨٩)	٦٧٧.٦١٠	
١.٠٧.٥٢٩	(٧٢.٥٢٩)	التغيرات في أرصدة الأصول والالتزامات
--	٢٢.٠٠٠	التغير في المدفوعات المقدمة والارصدة المدينة الأخرى
		التغير في مصروفات مستحقة
٢٠.٦٤٠	٦٢٧.٠٨١	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
(٢٨٢.١٠٠)	--	الأنشطة الاستثمارية
		(مدفوعات) لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٢٨٢.١٠٠)	--	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٢٦١.٤٦٠)	٦٢٧.٠٨١	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال السنة
٣.٩٧٩.٧٢٤	٣.٧١٨.٢٦٤	رصيد النقدية وما حكمها في بداية السنة
٣.٧١٨.٢٦٤	٤.٣٤٥.٣٤٥	رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية السنة
=====	=====	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى رقم (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

١. التأسيس ونشاط الجمعية

* التأسيس

الجمعية الخيرية للمتعافين من المخدرات والمؤثرات العقلية (تعافي) تعمل بموجب الترخيص رقم (٤٢٣) الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي بتاريخ ٥ ابريل ٢٠٠٩م ومركزها الرئيسي مدينة الدمام – المنطقة الشرقية.

* السنة المالية

تبدأ السنة المالية للجمعية في ٠١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام.

* أهداف الجمعية

تتمثل أهداف الجمعية طبقاً فيما يلي:

- الهدف الوقائي التوعوي: وهو توعية المجتمع بأضرار المخدرات وأثارها المدمرة، وكيفية التعامل مع المدمن.
- الهدف العلاجي: مساعدة المدمنين في اتخاذ قرار بدأ العلاج في مجمع الأمل للصحة النفسية والحرص على تثقيف أسرهم، ومتابعة المرضى خلال فترة علاجهم والحرص على استمراريتهم في البرامج التأهيلية.
- ما بعد العلاج: احتواء المتعافين بعد خروجهم من مجمع الأمل للصحة النفسية.
- العناية بأسر المدمنين: تثقيف أسرة المدمن بالطرق الصحيحة للتعامل مع المدمن المتعافي، وتأهيل الأسر من الإدمان المصاحب والذي يصاب به القريبين من المدمن.

١. القوائم المالية

- تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والمعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وقد التزمت الجمعية التزاماً كاملاً غير مشروط بمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح وأقسام المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم، فيما عدا اثبات العقارات الاستثمارية بالتكلفة وتم اعداد القوائم المالية لأغراض استخدامات الإدارة وليس للغرض العام.

٢. أسس الإعداد

تم اعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والمعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ذوي العلاقة بذلك المعيار، ويشار إليهم مجتمعين بـ " المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد بالمملكة"، وقد التزمت المنشأة التزاماً كاملاً غير مشروط بأقسام المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم.

١/٢. أسس القياس

يتم إعداد القوائم المالية ويتم تسجيل كافة المعاملات المالية وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد بالمملكة وتشمل المفاهيم المحاسبية والتي أعدت على أساسها القوائم المالية أساس الاستحقاق وافتراض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية

١/٢. عملة التعامل والعرض

يتم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي (ولأقرب ريال) والتي تمثل العملة الوظيفية بالجمعية.

٣/٢. التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم استخدام تقديرات وافتراضات واحكام تؤثر على مبالغ الاصول والالتزامات والايرادات والمصروفات والتكلفة، بالإضافة الى الإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية. يتم تقويم ومراجعته التقديرات والافتراضات بشكل مستمر بناء على الخبرة السابقة للإدارة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. وتقوم الجمعية بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل، وذلك وفقاً لأفضل تقدير وبيانات متاحة في تاريخ القوائم المالية وغالباً ما يتم مناقشة التقديرات ذوي الدرجة العالية من عدم التأكد والافتراضات الجوهرية في ظل الاحداث الحالية والتالية لتاريخ القوائم وتلك المتوقعة على أفضل تقدير وقد تختلف النتائج الفعلية النهائية عن هذه التقديرات حيث تتباين قدره الإدارة على الوصول لتلك التقديرات كلما زادت الافتراضات وتباعدت مدة التنبؤ بها ومن امثله تلك التي نتج عنها تعديلات جوهرية في القيمة الدفترية للأصول والالتزامات. ومن أهم تلك التقديرات:

• الاعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات

تحدد الجمعية الاعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والآلات والمعدات لغرض احتساب الاستهلاك يتحدد هذا التقدير بعد احتساب الاستخدام المتوقع للأصل او عوامل التآكل والتلف المادي من الاستعمال، وتراجع الإدارة القيمة التخريدية والاعمار الإنتاجية سنويا ويتم تعديل مصروف الاستهلاك المستقبلي عندما ترى الإدارة ان الاعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

• انخفاض قيمة الممتلكات والآلات والمعدات

تقوم إدارة الجمعية بتقييم انخفاض قيمة الممتلكات والآلات والمعدات في حالة وجود احداث او تغييرات في الظروف تشير الى ان القيمة الدفترية قد لا يمكن استردادها، تتضمن العوامل التي تعتبر هامة والتي قد تؤدي الى مراجعة الانخفاض في القيمة ضمن عوامل أخرى ما يلي:

- تغييرات هامة في التكنولوجيا والبيئة التنظيمية.
- دليل من التقارير الداخلية يشير الى انه من المتوقع ان الأداء الاقتصادي للأصل سيء او سيكون سيء.

٣/٣- الانخفاض في قيمة الأصول غير المتداولة

تقوم الإدارة في تاريخ القوائم المالية بمراجعة مدى وجود مؤشرات قد تدل على احتمال انخفاض القيم الدفترية لأصولها الغير متداولة الملموسة والغير ملموسة ويتم دراسة المؤشرات الداخلية او الخارجية في مجملها التي قد تدل على ذلك وليس على أساس منفرد وفي حالة وجود مثل هذا الدليل يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لتقدير الخسارة بالقيمة التي تزيد بها القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الاستردادية. فإذا ما تعذر تقدير القيمة الاستردادية للأصول على مستوى منفرد تقوم الجمعية بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقد التي ينتمي لها الأصل. هذا وتمثل القيمة الاستردادية للأصل الغير متداول أو للوحدة المولدة للنقد في القيمة العادلة - مخصوماً منها تكاليف البيع - أو القيمة الاستخدامية أيهما أعلى.

ويتم احتساب القيمة الاستخدامية على أساس خصم صافي التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصول أو الوحدة المولدة للنقد والتخلص منها بنهاية العمر الإنتاجي وذلك باستخدام معدل خصم قبل الضريبة والذكاة.

٤/٣. النقد وما يعادله

يتم تعريف النقدية وما في حكمها على أنها أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية بالبنوك والاستثمارات مرتفعة السيولة والتي تنطوي على مخاطر منخفضة أو تكاد تنعدم لتحويلها إلى نقد وغالباً ما يكون تاريخ فترة استحقاقها الأصلية مدتها ثلاثة أشهر أو أقل ويعد السحب على المكشوف من البنوك من غير مكونات النقد وما يعادله إذا عكس نشاطاً تمويلياً. وبالرغم من ذلك، إذا كان واجب التسديد عند الطلب ويمثل جزءاً لا يتجزأ من إدارة النقد الجاري في الجمعية، فإن السحب على المكشوف من البنوك يعد مكوناً للنقد ومُعادلات النقد.

٥/٣. الأصول المالية

وتعرف بأنها تلك التي يترتب عليها حقوق تعاقدية تتمثل في حق الجمعية في الحصول على نقدية أو تدفقات نقدية مستقبلية أو أدوات مالية أخرى التي يمكن أن تنتج من عملياتها التجارية (الذمم المدينة والمدينون) أو من خلال استثماراتها في أدوات مالية (حصص أو اسهم) تتيح لها حق في صافي حقوق ملكيه شركه أخرى وبخلاف الاستثمارات تلك التي تتيح للجمعية تأثير مهم على السياسات المالية والتشغيلية او السيطرة وحتى السيطرة المشتركة على الجمعية المستثمر فيها كما تشمل الاستثمار بأدوات الدين بشركات أخرى وقد تم تصنيف الأصول المالية في قائمة المركز المالي وفقاً للتصنيفات التالية:-

- ذمم مدينة وأوراق قبض وذمم مدينة أخرى
- أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
- أصول مالية بالتكلفة (إذا تعذر الوصول لقيمة عادلة بدون تكلفة وجهد مبررين وباستمرار).
- أصول مالية تمثل أدوات دين بالتكلفة المستنفذة.

ويعتمد ذلك التصنيف على طبيعة الأصول المالية فضلاً عن توفر القيمة العادلة لها في تاريخ القياس. يتم إثبات الأصل المالي بشكل أولي بسعر المعاملة (بما في ذلك تكاليف المعاملة باستثناء القياس الأولي للأصول التي تقاس لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة) ما لم يشكل الترتيب، في الواقع، معاملة تمويل وإذا كان الترتيب يشكل معاملة تمويل، فتقيس الجمعية الأصل المالي بالقيمة الحالية للدفعات المستقبلية المخصومة بمعدل الفائدة السوقي لأداة دين مشابهة كما هو محدد في الإثبات الأولي.

٦/٣. الهبوط في الأصول المالية

تقوم الإدارة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كانت هناك مؤشرات على احتمال حدوث انخفاض في قيمة كافة أصولها المالية فيما عدا تلك التي يتم قياسها بالقيمة العادلة والاعتراف بالتغير في قائمه الدخل. وفي حال وجود المؤشرات الموضوعية التي تدرس في مجملها عن عدم إمكانية التحصيل وفي ضوء ذلك يتم تكوين مخصص للديون المشكوك في تحصيلها لبعض الأصول المالية قصيره الأجل كما بالعملاء والمدفوعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى.

الجمعية الخيرية للمتعافين من المخدرات والمؤثرات العقلية (تعافي)

(مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٤٢٣)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٧/٣. المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص عندما ينشأ على الجمعية التزام حالي (قانوني أو حكومي) نتيجة لأحداث سابقة ويكون من المتوقع أن يترتب على تسوية ذلك الالتزام تدفق خارج من الجمعية في صورة موارد تتضمن منافع اقتصادية وأن تكون التكاليف المقدرة لمواجهة تلك الالتزامات مرجحة الحدوث ومن الممكن تقدير قيمة الالتزام بصورة يعتمد عليها.

وتمثل القيمة التي يتم الاعتراف بها كمخصص أفضل التقديرات المتاحة للمقابل المطلوب لتسوية الالتزام الحالي في تاريخ الميزانية إذا ما أخذ في الاعتبار المخاطر وظروف عدم التأكد المحيطة بذلك الالتزام. وعندما يتم قياس مخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لتسوية الالتزام الحالي فإن القيمة الدفترية للمخصص تمثل القيمة الحالية لتلك التدفقات. وإذا ما تم خصم التدفقات النقدية فإن القيمة الدفترية للمخصص تتزايد في كل فترة لتعكس القيمة الزمنية للنقود الناتجة عن مضي الفترة. ويتم إثبات هذه الزيادة في المخصص ضمن المصروفات التمويلية بقائمة الدخل.

٨/٣. التزامات منافع الموظفين

١/٨/٣. مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تقوم الشركة بتطبيق خطة منافع محددة لمكافأة نهاية الخدمة لموظفيها بما يتفق مع متطلبات قانون العمل في المملكة العربية السعودية وتستند المدفوعات بموجب هذه الخطة على الرواتب والبدلات النهائية للموظفين وسنوات خدمتهم المتراكمة في تاريخ توقف عملهم كما هو معروف في الشروط الواردة في قانون العمل في المملكة العربية السعودية، إن خطط منافع نهاية الخدمة للموظفين هي خطط غير ممولة حيث تفي الكيانات المعنية بالتزامات دفعات المزايا عند طلبها.

٩/٣. القروض الحسنة

يتم إثبات القروض الحسنة بقيمة المتحصلات المستلمة؛ و يتم اثباتها كمتداولة او غير متداولة وفقاً لتواريخ سدادها.

١٠/٣- قائمة التدفقات النقدية

تعرض قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

١١/٣. قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والمساعدات والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك صافي أصول الأوقاف كما يلي:

- * الأصول غير المقيدة: هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.

- * الأصول المقيدة: هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول المقيدة أصول مالية أو عينية.
- * التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:

- الإيرادات والمصروفات والمكاسب والمساعدات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة او صافي أصول الأوقاف.

- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائها من قبل الجمعية.

* التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص من الآتي:

- التبرعات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

الجمعية الخيرية للمتاعفين من المخدرات والمؤثرات العقلية (تعاني)
(مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٤٢٣)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

١٢/٣. الإيرادات

تتحقق الإيرادات عندما يتم استيفاء كل الشروط التالية:
- يمكن قياس مبلغ الإيراد بطريقة يعتمد عليها.
- من المحتمل أن تتدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة للجمعية.
- يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو لشروط الدفع المحددة تعاقدياً. ويجب كذلك استيفاء معايير التحقق المحددة أدناه قبل تحقق الإيرادات.

الاعتراف بالإيرادات والمكاسب

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيراد كما يلي:
- يتم إثبات الإعانات طبقاً لمبدأ الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.
- يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث عكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة علي صافي الأصول المباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

١٣/٣. المصروفات والخسائر

يتم إثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

١٤/٣. المصروفات العمومية والإدارية

يتم اعتبار جميع التكاليف المتعلقة بالإدارة والتي تتكبدها الجمعية خلال السنة.

٤ - مدفوعات المقدمة و الأرصدة المدينة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
--	٢ ٤٧١	العهد
٧٥ ٠٠٠	--	مصروفات مدفوعة مقدمه
٧٥ ٠٠٠	٢ ٤٧١	
=====	=====	

الجمعية الخيرية للمتعافين من المخدرات والمؤثرات العقلية (تعافي)
 (مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٤٢٣)
 إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٥. ممتلكات ومعدات، صافي

التكلفة	الات ومعدات ريال سعودي	سيارات ريال سعودي	اثاث ومفروشات ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣٦٦ ٢٨٢	٥٤٥ ٥٩٥	٢٣٨ ٧١٣	١ ١٥٠ ٥٩٠
الإضافات خلال السنة	-	--	--	--
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣٦٦ ٢٨٢	٥٤٥ ٥٩٥	٢٣٨ ٧١٣	١ ١٥٠ ٥٩٠
مجمع الاستهلاك				
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٢٥٣ ٧٨٠	٣٦٦ ٧٦٤	٩٤ ٠٥٩	٧١٤ ٦٠٣
استهلاك السنة	٤٧ ١٤٨	٥٣ ١٢٠	١٧ ٤٣٦	١١٧ ٧٠٤
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣٠٠ ٩٢٨	٤١٩ ٨٨٤	١١١ ٤٩٥	٨٣٢ ٣٠٧
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٦٥ ٣٥٤	١٢٥ ٧١١	١٢٧ ٢١٨	٣١٨ ٢٨٣
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	١١٢ ٥٠٢	١٧٨ ٨٣١	١٤٤ ٦٥٤	٤٣٥ ٩٨٧

الجمعية الخيرية للمتعافين من المخدرات والمؤثرات العقلية (تعافي)

(مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٤٢٣)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٦. عقارات استثمارية

الإجمالي ريال سعودي	المباني ريال سعودي	الأراضي ريال سعودي	التكلفة
٣ ٣٨٣ ٧٥٠	٣ ٣٨٣ ٧٥٠	--	رصيد أول السنة
--	--	--	الإضافات
٣ ٣٨٣ ٧٥٠	٣ ٣٨٣ ٧٥٠	--	عقارات استثمارية بالتكلفة
٦٢٨ ٧٤٥	(١ ٢٤١ ٠٥٥)	١ ٨٦٩ ٨٠٠	أرباح / (خسائر) التقييم بالقيمة العادلة
٤ ٠١٢ ٤٩٥	٢ ١٤٢ ٦٩٥	١ ٨٦٩ ٨٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
=====	=====	=====	

قامت الجمعية بإعادة تبويب المباني المملوكة بغرض التأجير من الممتلكات والمعدات الي العقارات الاستثمارية بدلا من الممتلكات والمعدات ، ووفقا للقسم رقم ١٦ من المعيار الدولي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة قامت الجمعية بتقييم استثماراتها العقارية في تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م بواسطة المقيم / شركة عماد علي الدليجان ويحمل عضوية رقم / ١١٠٠٠١٦ ونتج عن ذلك أرباح تقييم في سنة ٢٠٢٣ م بمبلغ ٦٢٨ ٧٤٥ ريال سعودي وتعذر تقييم سنة ٢٠٢٢ م ، لذا تم تجميل كافة الفروقات علي قائمة الأنشطة.

٧. الأصول غير ملموسة ، بالصافي

الاجمالي ريال سعودي	مباني ريال سعودي	التكلفة
٣ ٥٠٠	٣ ٥٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
--	--	الاستبعادات خلال السنة
٣ ٥٠٠	٣ ٥٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٣ ٤٩٩	٣ ٤٩٩	مجوع الاستهلاك
--	--	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
--	--	استهلاك السنة
٣ ٤٩٩	٣ ٤٩٩	الاستبعادات خلال السنة
١	١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١	١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
=====	=====	

٨. التزامات مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي	
٤٥ ٠٨٠	٤٥ ٠٨٠	رصيد أول السنة
--	١٣٦ ٥١٩	المكون خلال السنة
٤٥ ٠٨٠	١٨١ ٥٩٩	المسدد خلال السنة
=====	=====	

* قررت الإدارة عدم تطبيق طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس التزامات المنافع المحددة (طريقة التقويم الإكتوارية) والاتجاه للاستفادة من تبسيطات القياس الممنوحة بالقسم ٢٨ "منافع الموظفين" واحتساب منافع الموظفين عن نهاية الخدمة بما يتفق مع نظام العمل في المملكة العربية السعودية وذلك لما تقضيه طريقة وحدة الائتمان المخططة من تكلفة وجهد لا مبرر لهما طبقاً لما نص عليه قسم منافع الموظفين المشار إليه بالإضافة إلى ان الفروقات المتوقعة غير جوهرية.

الجمعية الخيرية للمتاعفين من المخدرات والمؤثرات العقلية (تعافي)

(مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٤٢٣)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٩ - التبرعات النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٨٦ ٣٢٠	١٨٦ ٣٢٠	--	٧٠ ٥٠٠	٧٠ ٥٠٠	--
١٠٠ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠	--	١٠٠ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠	--
٩ ٥٠٠	٩ ٥٠٠	--	--	--	--
٢٠ ٣٠٠	٢٠ ٣٠٠	--	٢٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠	--
٦ ٢٤٧	٦ ٢٤٧	--	١١ ١٣٤	١١ ١٣٤	--
١٠٠ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠	--	١٠٠ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠	--
١ ٥٠٠ ٠٠٠	١ ٥٠٠ ٠٠٠	--	١ ٤٩٢ ٠٠٠	١ ٤٩٢ ٠٠٠	--
٨٠٠ ٠٠٠	٨٠٠ ٠٠٠	--	٧٠٠ ٠٠٠	٧٠٠ ٠٠٠	--
١ ٨٧٠ ١٢٥	١ ٨٧٠ ١٢٥	--	٤٠٠ ٠٠٠	٤٠٠ ٠٠٠	--
٢٢ ٠٠٠	٢٢ ٠٠٠	--	--	--	--
١٠٢ ٠٠٠	١٠٢ ٠٠٠	--	--	--	--
١١٣ ٠٠٠	١١٣ ٠٠٠	--	--	--	--
--	--	--	٥٠ ٠٠٠	٥٠ ٠٠٠	--
--	--	--	٥٠ ٠٠٠	--	٥٠ ٠٠٠
٣٩٦ ٠٢٤	--	٣٩٦ ٠٢٤	٣١٣ ٥٦٣	--	٣١٣ ٥٦٣
٢٠ ٨٩١	--	٢٠ ٨٩١	٧ ٨٢٩	--	٧ ٨٢٩
٦٠ ٠٠٠	--	٦٠ ٠٠٠	٦٠ ٠٠٠	--	٦٠ ٠٠٠
١٢ ٤٠٠	--	١٢ ٤٠٠	٤ ٢٠٠	--	٤ ٢٠٠
٣ ١٨٤	--	٣ ١٨٤	٢ ٤٠٩	--	٢ ٤٠٩
٥٥٩ ٠٠٠	--	٥٥٩ ٠٠٠	--	--	--
٤٠ ٠٠٠	--	٤٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠	--	١٠ ٠٠٠
--	--	--	٢ ٥٢٩ ٠٠٠	٢ ٥٢٩ ٠٠٠	--
--	--	--	٥٨٦ ٥٣٣	٥٨٦ ٥٣٣	--
٥ ٩٢٠ ٩٩١	٤ ٨٢٩ ٤٩٢	١ ٠٩١ ٤٩٩	٦ ٥٠٧ ١٦٨	٦ ٠٥٩ ١٦٧	٤ ٤٨ ٠٠١

١٠- إيجارات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	<u>أنشطة مقيدة</u>	<u>أنشطة غير مقيدة</u>	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	<u>أنشطة مقيدة</u>	<u>أنشطة غير مقيدة</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
١.٠٠٠	١.٠٠٠	--	٨١.٦٠٠	--	٨١.٦٠٠	إيرادات عقار حي المنار
٦٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠	--	١١٠.٠٠٠	--	١١٠.٠٠٠	إيرادات عقار حي النور
<u>٦١.٠٠٠</u>	<u>٦١.٠٠٠</u>	<u>--</u>	<u>١٩١.٦٠٠</u>	<u>--</u>	<u>١٩١.٦٠٠</u>	
=====	=====	=====	=====	=====	=====	

١١. مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٨ ٧٨٢	٣٨ ٧٨٢	--	٨٣ ٧١٤	٨٣ ٧١٤	--	مصاريف الزكاة الشرعية
١٦٠ ٠٠٠	١٦٠ ٠٠٠	--	٢٢٥ ٠٠٠	٢٢٥ ٠٠٠	--	ايجار منزل بداية الطريق -- دعم محمد العجمي
٤ ٠٠٠	٤ ٠٠٠	--	--	--	--	مشروع تحفيظ القرآن دعم عبد الرحمن الفران
٨٠ ٦٨٣	٨٠ ٦٨٣	--	٨٩ ٢٠٤	٨٩ ٢٠٤	--	مصروفات ايجار واثاث -- دعم فوزية الجفالي
٢٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠	--	٢٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠	--	مشروع /افطار الصائم -- دعم اوقاف الزامل السليم
١٠٨ ٩٥٦	١٠٨ ٩٥٦	--	--	--	--	مشروع عمل القاعة ومكاتب الادارة - دعم بدر اليامي
٢٩ ١٠٠	٢٩ ١٠٠	--	--	--	--	مشروع كسوة عيد+ شتاء + حج وعمرة دعم شركات اليمامة
٢ ٣٢٦	٢ ٣٢٦	--	١١ ١٣٢	١١ ١٣٢	--	مصروفات زكاة الفطر
٩٣٧ ٧٦١	٩٣٧ ٧٦١	--	٤٩ ٣٤٧	٤٩ ٣٤٧	--	مشروع القاطرة التوعوية دعم عبد الله عبد العزيز الراجحي
٧١١ ١٠١	٧١١ ١٠١	--	١ ٢٣٣ ١٤١	١ ٢٣٣ ١٤١	--	مشروع/ تأهيل السجين دعم عبد الله الراجحي الخيرية
٢ ١١١ ٣٩٩	٢ ١١١ ٣٩٩	--	٢ ٦٠٤ ٢٠٢	٢ ٦٠٤ ٢٠٢	--	مشروع مرشدي تعافي -- دعم اللجنة الوطنية -- تراحم
٢١ ٦٠٠	٢١ ٦٠٠	--	--	--	--	مشروع تفريج كربة -- م حمد بن عبدالله الحصيبي
٤ ٢٢٥ ٧٠٨	٤ ٢٢٥ ٧٠٨	--	٤ ٣١٥ ٧٤٠	٤ ٣١٥ ٧٤٠	--	

مأبعده

١.١ مصروفات الأنشطة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠٢٠١٤	١٠٢٠١٤	--	--	--	--	مصروفات اللؤلؤة الوقفية
٢٨٩٠٠	٢٨٩٠٠	--	--	--	--	مصروفات العمرة
٣٠٦٥٤	--	٣٠٦٥٤	٩٢٣٥	--	٩٢٣٥	مصروفات كفالة طالب جامعي
٥٩٢٨٠٨	--	٥٩٢٨٠٨	٦٠٣٧١	--	٦٠٣٧١	مصروفات منزل بداية الطريق -- التمكين المجتمعي للمتاعفين
٧٧٣٠٨	--	٧٧٣٠٨	٥٠٧٧٧	--	٥٠٧٧٧	مصاريف برنامج توعية و تثقيفية
١٢٢٦٤٤	--	١٢٢٦٤٤	١٢٠١٤٤	--	١٢٠١٤٤	برنامج استقطاب مشاركة مجتمعية
٥٧٠٠	--	٥٧٠٠	٨٠٠	--	٨٠٠	مصروفات مسابقة تويتر الرضائية
٢٣٦٦٠٩	--	٢٣٦٦٠٩	--	--	--	مشروع نحن معكم
٧٢٠٢	--	٧٢٠٢	١٥٢٩٤	--	١٥٢٩٤	الحقيبة التوعوية و التدريبية
--	--	--	١٧٨٦٢٥	--	١٧٨٦٢٥	مصروفات رواتب تشغيلية
١٣١٨١٤	--	١٣١٨١٤	٨٠٧٢٢	--	٨٠٧٢٢	مشروع حفر الباطن
١٦٥٦٠	--	١٦٥٦٠	--	--	--	مصروفات تأمين السيارات والصيانة
١٤٧٢٠	--	١٤٧٢٠	١٤٧٢٠	--	١٤٧٢٠	مصروفات كفاءات المعرفة
١٩١٢٠	--	١٩١٢٠	١٧٨٠٩	--	١٧٨٠٩	مصروفات بدل تذاكر سفر
٢٧٨٣٠	--	٢٧٨٣٠	٣٢٥٠٠	--	٣٢٥٠٠	مخصص راتب إجازة
٥٢٧٥٠	--	٥٢٧٥٠	٧٠٧٧٩	--	٧٠٧٧٩	مصاريف حكومية - تجديد اقامات ونقل كفالات
--	--	--	٣٣٠٨٠٧	٣٣٠٨٠٧	--	مصروفات الملتقى العلمي العالمي
--	--	--	٧٧٠٦٦	--	٧٧٠٦٦	مصروف التأمين الطبي
--	--	--	٥٠٩١٨	--	٥٠٩١٨	مصروف التأمينات الاجتماعية
٥٦٩٢٣٤١	٤٣٥٦٦٢٢	١٣٣٥٧١٩	٥٤٢٦٣٠٧	٤٦٤٦٥٤٧	٧٧٩٧٦٠	

الجمعية الخيرية للمتعافين من المخدرات والمؤثرات العقلية (تعافي)
 (مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٤٢٣)
 إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

١٢. مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٢٣٢ ٩٨٥	٢٢٣ ٤٤٠	رواتب الموظفين والعاملين
١١ ٠٠٠	١٣٦ ٥١٩	مصروفات نهاية الخدمة
٩ ٢٧٣	١٢ ٤٤٣	مصروفات بنكية
٦ ٠١٥	٣ ٥٢٦	رسوم حكومية
٤ ٦٥٣	٩ ٥٣٩	كهرباء
٦ ٠٨٢	١٠ ٥٠٢	اتصالات
٣ ١٤٥	٣ ٧٨٨	ضيافة
٥٥ ٨٠٠	٥٢ ٥٣٤	تأمين طبي
--	٦ ٠٠٠	سعي مكتب
٣ ٣٢٤	٣ ٢١٨	صيانة عامة
٤ ٦١٧	٢ ٤٥٧	بوقية وسباكة ومطهرات
٩١٩	٩٤٢	اشتراك مياه
٢ ٠٠٥	٧٧٣	قرطاسية
٣٤٠	١ ٧٠٣	صيانة وبرمجة كمبيوترات وطابعات
٤ ٠٠٠	٩ ٠٠٠	مكافئات وحوافز سنوية
٤٢ ٨٨٠	٣٨ ٧٠٠	التأمينات الاجتماعية
١٥ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠	راتب اجازة
--	٢٧ ٢٤٢	صيانة سيارات
١ ٥٠٠	--	مخالفات مرورية
--	٢ ٠٤٤	صيانة واصلاح
٣٦٩ ٨٤٠	١١٧ ٧٠٤	مصروف اهلاك العقارات والآلات
--	١٠٥ ٠٠٠	مصروف ايجار مكتب
--	٨٢ ٠٠٠	أخرى
<u>٧٧٣ ٣٧٨</u>	<u>٨٥٩ ٠٧٤</u>	
=====	=====	

١٣-الأرقام المقارنة

تم إعادة تبويب الأرقام المقارنة لتتماشي مع تبويب العام الحالي كما يلي :-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إعادة التبويب	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	البيان
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٤٣٥ ٩٨٧	(٣ ٣٨٣ ٧٥٠)	٣ ٨١٩ ٧٣٧	ممتلكات ومعدات، صافي
٣ ٣٨٣ ٧٥٠	٣ ٣٨٣ ٧٥٠	--	عقارات استثمارية

١٤-اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ١٩ مارس ٢٠٢٤ م.