

جمعية التأهيل المستمر بالطائف

مسجلة بالمركز الوطني للقطاع غير الربحي (888)

الطائف - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في 31 مارس 2024م

تقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية التأهيل المستمر بالطائف
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع غير الربحي (888)
الطائف - المملكة العربية السعودية
الفهرس

<u>البيان</u>	<u>الصفحة</u>
تقرير مراقب الحسابات المستقل	21
قائمة المركز المالي كما هي في 31 مارس 2024م	3
قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2024م	4
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 مارس 2024م	5
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 مارس 2024	11 - 6

جمعية التأهيل المستمر بالطائف
 مسجلة بالمركز الوطني للقطاع غير الربحي (888)
 الطائف - المملكة العربية السعودية
 قائمة المركز المالي كما هي في 31 مارس 2024 م
 المبالغ بالريال السعودي

الأصول	إيضاح	31 مارس 2024 م	31 ديسمبر 2023 م
الأصول المتداولة			
النقد لدي البنوك	(6)	242,231	407,566
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(7)	49,608	9,922
إجمالي الأصول المتداولة		291,839	417,488
الأصول غير متداولة			
ممتلكات وآلات ومعدات ، صافي	(8)	35,295	38,136
أصول غير ملموسة، صافي	(9)	14,489	15,708
إجمالي الأصول غير المتداولة		49,784	53,844
إجمالي الأصول		341,623	471,332
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى	(10)	6,425	4,700
إجمالي الالتزامات المتداولة		6,425	4,700
الالتزامات الغير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(11)	7,240	5,380
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		7,240	5,380
إجمالي المطلوبات		13,665	10,080
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		62,097	66,057
صافي الأصول المقيدة	(12)	265,861	395,195
إجمالي صافي الأصول		327,958	461,252
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		341,623	471,332

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (20) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في				
31 ديسمبر 2023م	31 مارس 2024م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
الإيرادات والمكاسب				
227,133	3,591	3,591	-	(13) تبرعات وهبات مقيدة
13	100	-	100	(14) تبرعات عامة
2,200	-	-	-	(15) إيرادات رسوم اشتراكات العضوية
صافي الأصول المحررة من القيود				
-	-	(132,925)	132,925	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
229,346	3,691	(129,334)	133,025	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
المصروفات والخسائر				
(361,564)	(131,177)		(131,177)	(16) مصروفات الأنشطة
(37,988)	(1,748)		(1,748)	(17) المصروفات العمومية والإدارية
(5,254)	(2,841)	-	(2,841)	اهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
(3,792)	(1,219)		(1,219)	إطفاء أصول غير ملموسة
(408,598)	(136,985)	-	(136,985)	إجمالي المصروفات والخسائر
(179,252)	(133,294)	(129,334)	(3,960)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
البنود الاستثنائية				
-	-	-	-	تسويات سنوات سابقة
(179,252)	(133,294)	(129,334)	(3,960)	التغير في صافي الأصول من البنود الإستثنائية
640,504	461,252	395,195	66,057	التغير في صافي الأصول
461,252	327,958	265,861	62,097	صافي الأصول في بداية السنة
				صافي الأصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (20) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في		
31 ديسمبر 2023م	31 مارس 2024م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(179,252)	(133,294)	التغير في صافي الاصول
		<u>تسويات :</u>
5,254	2,841	إهلاك العقارات والالات والمعدات
3,792	1,219	استفاد أصول غير الملموسة
5,380	1,860	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(164,826)	(127,374)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>صافي (الزيادة) / النقص في الموجودات التشغيلية</u>
18,828	(39,686)	مدينون والذمم المدينة الأخرى
		<u>صافي الزيادة / (النقص) في المطلوبات التشغيلية</u>
(2,200)	1,725	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
(148,198)	(165,335)	التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
-		مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة
(148,198)	(165,335)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
(43,390)	-	(مدفوعات لـ) شراء العقارات والالات والمعدات
(19,500)	-	
(62,890)	-	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(211,088)	(165,335)	صافي التغير في رصيد النقدية
618,654	407,566	رصيد النقدية في بداية السنة
407,566	242,231	رصيد النقدية في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (20) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

1 - التكوين والنشاط

جمعية التأهيل المستمر بالطائف , جمعية خيرية مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع الغير ربحي (888) وتاريخ 1438/06/08 هـ الموافق 2017/03/07 م ، ومركزها الرئيسي : الطائف - المملكة العربية السعودية.

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي:

- * تقديم برامج نوعية لمساعدة الراغبين في العلاج.
- * الاسهام في حماية المجتمع - توعية بأضرار المخدرات بأنواعها.
- * عقد شراكات فاعلة مع جهات الاختصاص
- * تقديم برامج وخدمات نوعية للحد من انتشار المخدرات.

السنة المالية

تبدأ السنة المالية للجمعية بداية من أول شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة الميلادية.

2 - اسس الاعداد

يتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى ذلك يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمفهوم الاستمرارية , يعد الدليل المحاسبي الموحد المعتمد من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية هو الأساس المستخدم في تبويب وعرض الأصول والتزامات والإيرادات والمصروفات.

3 - اسس القياس

تتبع الجمعية، مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والتزاماتها وإسناد الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها

4 - استخدام الاحكام وتقديرات عدم التأكد

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية , إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة 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 .

5 - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد القوائم المالية المعدة لأغراض خاصة، تتم تطبيق هذه السياسات بشكل ثابت على جميع السنوات المعروضة، مالم ينص على خلاف ذلك.

أ. النقد ومافي حكمه

يتضمن النقد بالصندوق ولدى البنوك النقدية بالصناديق والأرصدة البنكية والاستثمارات الأخرى عالية السيولة القابلة إلى التحويل إلى مبالغ نقدية معلومة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

ب. مدينون متنوعون وذمم مدينة اخرى

تتضمن الذمم المدينة، والمقدمات والأرصدة المدينة الأخرى القيمة الاسمية مخصصاً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها في نهاية السنة المالية عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى إلى القيمة القابلة للتحصيل، هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة بالتكلفة ناقصاً خسائر الإنخفاض في القيمة (إن وجد).

جمعية التأهيل المستمر بالطائف
 مسجلة بالمركز الوطني للقطاع غير الربحي (888)
 الطائف - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 مارس 2024

31 ديسمبر 2023 م	31 مارس 2024 م	إيضاح : (6) النقد بالبنوك :-
407,456	242,121	مصرف الانماء
110	110	مصرف الراجحي
407,566	242,231	<u>الرصيد في نهاية السنة</u>

31 ديسمبر 2023 م	31 مارس 2024 م	إيضاح : (7) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-
5,314	-	صندوق دعم الموارد البشرية (دعم هدف)
4,608	49,608	ذمم العاملين عهد مستديمة
9,922	49,608	<u>الرصيد في نهاية السنة</u>

جمعية التأهيل المستمر بالطائف

مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي (888)

الطائف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 مارس 2024

إيضاحات متممة للقوائم المالية

كما في 31 ديسمبر 2021م

(8) ممتلكات وآلات ومعدات ، صافي

الإجمالي	تحسينات علي مباني مستأجرة	أجهزة حاسب آلي	أجهزة كهربائية	اثاث ومفروشات	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
43,390	20,843	10,057	4,780	7,710	التكلفة في 01 يناير 2024م
43,390	20,843	10,057	4,780	7,710	التكلفة في 31 مارس 2024م
5,254	3,581	967	387	319	مجمع الاهلاك في 01 يناير 2024م
2,841	1,720	629	299	193	اهلاك السنة
8,095	5,301	1,596	686	512	مجمع الاهلاك في 31 مارس 2024م
35,295	15,542	8,461	4,094	7,198	صافي القيمة الدفترية في 31 مارس 2024م
38,136	17,262	9,090	4,393	7,391	صافي القيمة الدفترية في 31 ديسمبر 2023م

جمعية التأهيل المستمر بالطائف
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع غير الربحي (888)
الطائف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 مارس 2024

31 ديسمبر 2023 م	31 مارس 2024 م	إيضاح: (9) أصول غير ملموسة، صافي: -
<u>التكلفة</u>		
-	19,500	الرصيد في بداية السنة
19,500	-	الإضافات خلال السنة
19,500	19,500	<u>التكلفة في نهاية السنة</u>
<u>مجمع الإطفاء</u>		
-	3,792	الرصيد في بداية السنة
3,792	1,219	الإضافات خلال السنة
3,792	5,011	<u>مجمع الإطفاء في نهاية السنة</u>
15,708	14,489	<u>صافي القيمة الدفترية في نهاية السنة</u>
31 ديسمبر 2023 م	31 مارس 2024 م	إيضاح: (10) مستحقات وأرصدة دائنة أخرى: -
3,450	5,175	أنعاب مهنية مستحقة
1,250	1,250	إيجارت مستحقة
4,700	6,425	<u>الرصيد في نهاية السنة</u>
31 ديسمبر 2023 م	31 مارس 2024 م	إيضاح: (11) مخصص مكافأة نهاية الخدمة: -
5,380	5,380	الرصيد في بداية السنة
-	1,860	المكون خلال السنة
5,380	7,240	<u>الرصيد في نهاية السنة</u>
31 ديسمبر 2023 م	31 مارس 2024 م	إيضاح: (12) صافي الأصول المقيدة: -
395,195	265,861	اعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية - دعم التأسيس
395,195	265,861	<u>الرصيد في نهاية السنة</u>

جمعية التأهيل المستمر بالطائف
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي (888)
الطائف - المملكة العربية السعودية
(السعودي)

31 مارس 2024م	31 ديسمبر 2023م	إيضاح : (13) تبرعات وهبات مقيدة :-
-	52,500	تبرعات وهبات مقيدة نقدية برامج موسمية
-	127,400	تبرعات وهبات مقيدة عينية
3,591	47,233	تبرعات وهبات مقيدة خدمات تطوعية
3,591	227,133	<u>الاجمالي</u>
31 مارس 2024م	31 ديسمبر 2023م	إيضاح : (14) التبرعات العامة :-
100	13	تبرعات نقدية عامة
100	13	<u>الاجمالي</u>
31 مارس 2024م	31 ديسمبر 2023م	إيضاح : (15) إيرادات رسوم اشتراكات العضوية :-
-	2,200	إيرادات رسوم اشتراكات العضوية
-	2,200	<u>الاجمالي</u>
31 مارس 2024م	31 ديسمبر 2023م	إيضاح : (16) مصروفات الأنشطة :-
57,705	47,233	خدمات تطوعية
35,000	-	ايجارات
18,651	127,292	برامج وأنشطة
16,230	185,338	رواتب واجور وما في حكمها
3,591	-	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة خدمات تطوعية (مقابل
-	1,701	بدل انتقال لحضور برامج وفعاليات
131,177	361,564	<u>الاجمالي</u>
31 مارس 2024م	31 ديسمبر 2023م	إيضاح : (17) المصروفات العمومية والإدارية :-
1,725	6,900	أتعاب مهنية واستشارات
23	26	رسوم بنكية
-	20,669	رواتب واجور وما في حكمها
-	8,238	تأمينات إجتماعية
-	1,715	رسوم حكومية واشتراكات
-	345	قرطاسية ومطبوعات
-	95	محروقات
1,748	37,988	<u>الاجمالي</u>

إيضاح (18) أخرى:**أ-الأدوات المالية وإدارة المخاطر**

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من أرصدة النقد لدى البنك كما تتضمن الالتزامات المالية للالتزامات تجاه بعض الأرصدة الدائنة الأخرى. وتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة.

ب-مخاطر أسعار العملات

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية، إن معاملات الشركة الرئيسية هي بالريال السعودي، وعليه فإن المخاطر التي قد تتعرض لها نتيجة التقلبات في أسعار الصرف محدودة جداً.

ج-مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للشركة مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية ليس لدى الشركة تركيز هام لمخاطر الائتمان، يتم إيداع النقد لدى بنوك وطنية ذات تصنيف ائتماني جيد. يتم إظهار رصيد المدينين التجاريين بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

د-مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على توفير السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية للوفاء بأي التزامات في المستقبل.

ذ-مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العملة

تنتج مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. لم تقم الجمعية بأية عمليات ذات أهمية نسبية بالعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر عملات هامة. تراقب إدارة الجمعية تقلبات معدلات العملات وتعتقد أن مخاطر العملات لديها غير جوهرية.

هـ-القيمة العادلة

إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العملة من التعرض لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار العملة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. تراقب الشركة العمولات بشكل مستمر وتعمل نتيجة لذلك. إن أسعار العمولات الخاصة بالشركة والمتعلقة بشكل رئيسي بالقروض قابلة للتغيير بشكل دوري، تعتقد الإدارة أن تلك المخاطر غير جوهرية.

و- ارقام السنة المقارنة

تم إعادة تبويب ارقام المقارنة لتتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم في السنة المالية الحالية. كما يلي:

إيضاح: (19) الاحداث اللاحقة :-

من وجهة نظر الإدارة لم تكن هناك احداث لاحقة هامة بعد نهاية فترة التقرير وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار قد يكون لها تأثير على القوائم المالية.

إيضاح: (20) اعتماد القوائم المالية :-

اعتمدت القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية في تاريخ 2024/10/22