

جمعية التأهيل المستمر بالطائف  
محافظة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في  
31 ديسمبر 2024م  
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية التأهيل المستمر بالطائف  
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (888)  
منطقة مكة المكرمة- المملكة العربية السعودية  
فهرس القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م

---

صفحة

2-1	تقرير مراجع الحسابات المستقل
3	قائمة المركز المالي
4	قائمة الدخل والدخل الشامل الأخر
5	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
6	قائمة التدفقات النقدية
11-7	إيضاحات حول القوائم المالية



## تقرير مراجع الحسابات المستقل

الموثرين

الى السادة أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية التأهيل المستمر بالطائف

مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (888)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

الرأى:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التأهيل المستمر بالطائف مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم "888"، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2024م وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعذر من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في 31 ديسمبر 2024م، وأدائها المالي وتدققاتها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م، وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

اساس الرأى:

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

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون، بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء كانت ناشئة عن 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 تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى، سواء بسبب غش أو خطأ، وفي إصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا والتأكيد المعقول هو مستوى عالي من التأكيد، 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 وتعد 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 وملتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة ونقوم أيضاً بما يلي.



### مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة):

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر. والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا وبعد 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 الى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من اجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة وليس لغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
  - تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة
  - التوصل الى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها، وإذا خلصنا الى وجود عدم تأكيد جوهري فان علينا ان نلفت الانتباه في تقريرنا الى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، او علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا الى أدلة المراجعة التي يتم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع ومع ذلك، فإن أحداثاً او ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
  - تقييم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل
  - الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية داخل الجمعية لإبداء رأي في القوائم المالية. ونحن مسؤولون عن توجيه عملية مراجعة الجمعية والإشراف عليها وتنفيذها. ونظل وحدنا المسؤولين عن رأي المراجعة ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، ونقدم أيضاً للمكلفين بالحوكمة بياناً يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، وتبلغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد يُعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا وتبلغهم أيضاً عند الاقتضاء بالتدابير الوقائية ذات العلاقة.
- التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:**
- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

### عن مكتب فيصل اليوسف محاسبون ومراجعون قانونيون

فيصل إبراهيم اليوسف  
محاسب قانوني- ترخيص رقم (888)



التاريخ: 2025/02/14م

الموافق: 1446/08/15هـ

جمعية التأهيل المستمر بالطائف  
 مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (888)  
 منطقة مكة المكرمة- المملكة العربية السعودية  
 قائمة المركز المالي  
 (المبالغ بالريال السعودي)

كما في 31 ديسمبر		إيضاح	الموجودات
2023م	2024م		
			<u>الموجودات المتداولة</u>
407,566	508,964	(3)	النقد بالبنوك
9,922	-	(4)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<b>417,488</b>	<b>508,964</b>		<u>إجمالي الموجودات المتداولة</u>
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
38,136	33,066	(5)	ممتلكات وآلات ومعدات ، صافي
15,708	10,833	(6)	أصول غير ملموسة، صافي
<b>53,844</b>	<b>43,899</b>		<u>إجمالي الموجودات غير المتداولة</u>
<b>471,332</b>	<b>552,863</b>		<u>إجمالي الموجودات</u>
			<u>المطلوبات وصافي الاصول</u>
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
4,700	3,450	(7)	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
<b>4,700</b>	<b>3,450</b>		<u>إجمالي المطلوبات المتداولة</u>
			<u>المطلوبات غير المتداولة</u>
5,380	12,819	(8)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<b>5,380</b>	<b>12,819</b>		<u>إجمالي المطلوبات غير المتداولة</u>
<b>10,080</b>	<b>16,269</b>		<u>إجمالي المطلوبات</u>
			<u>صافي الاصول</u>
66,057	136,286		صافي الأصول غير المقيدة
395,195	400,308	(9)	صافي الأصول المقيدة
<b>461,252</b>	<b>536,594</b>		<u>اجمالي صافي الاصول</u>
<b>471,332</b>	<b>552,863</b>		<u>اجمالي المطلوبات وصافي الاصول</u>

"إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 17 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية"

جمعية التأهيل المستمر بالطائف  
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (888)  
منطقة مكة المكرمة- المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة  
(المبالغ بالريال السعودي)

للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر				
2023م	2024م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
<b>الإيرادات والمكاسب</b>				
227,133	1,131,474	1,131,474	-	(10) تبرعات وهبات مقيدة
13	85,707	-	85,707	(11) تبرعات نقدية عامة
2,200	2,200	-	2,200	(12) إيرادات رسوم اشتراكات العضوية
<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>				
-	-	(1,126,361)	1,126,361	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
<b>229,346</b>	<b>1,219,381</b>	<b>5,113</b>	<b>1,214,268</b>	اجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
<b>المصروفات والخسائر</b>				
(361,564)	(1,036,340)	-	(1,036,340)	(13) مصاريف الأنشطة والبرامج
(37,988)	(90,021)	-	(90,021)	(14) مصاريف عمومية وإدارية
(5,254)	(12,803)	-	(12,803)	اهلاك ممتلكات وألات ومعدات
(3,792)	(4,875)	-	(4,875)	إطفاء أصول غير ملموسة
<b>(408,598)</b>	<b>(1,144,039)</b>	<b>-</b>	<b>(1,144,039)</b>	اجمالي المصروفات والخسائر
<b>(179,252)</b>	<b>75,342</b>	<b>5,113</b>	<b>70,229</b>	التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة
<b>البنود الاستثنائية</b>				
-	-	-	-	
<b>(179,252)</b>	<b>75,342</b>	<b>5,113</b>	<b>70,229</b>	التغير في صافي الاصول
<b>640,504</b>	<b>461,252</b>	<b>395,195</b>	<b>66,057</b>	صافي الأصول في بداية السنة
<b>461,252</b>	<b>536,594</b>	<b>400,308</b>	<b>136,286</b>	صافي الأصول في نهاية السنة

"إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 17 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية"

جمعية التأهيل المستمر بالطائف  
 مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (888)  
 منطقة مكة المكرمة- المملكة العربية السعودية  
 قائمة التدفقات النقدية  
 (المبالغ بالريال السعودي)

للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر		
2023م	2024م	
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
(179,252)	75,342	التغير في صافي الاصول
		<b>تسويات:</b>
5,254	12,803	إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
3,792	4,875	إطفاء الأصول الغير ملموسة
5,380	7,439	مخصص مكافأة نهاية الخدمة - المكون
<b>(164,826)</b>	<b>100,459</b>	<b>التغير في صافي الأصول بعد التسويات</b>
		<b>صافي (الزيادة) / النقص في الموجودات التشغيلية</b>
18,828	9,922	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
		<b>صافي الزيادة / (النقص) في المطلوبات التشغيلية</b>
(2,200)	(1,250)	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
<b>(148,198)</b>	<b>109,131</b>	<b>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
(43,390)	(7,733)	(إضافة) ممتلكات وآلات ومعدات
(19,500)	-	(إضافة) أصول غير ملموسة
<b>(62,890)</b>	<b>(7,733)</b>	<b>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
(211,088)	101,398	صافي التغير في رصيد النقدية
618,654	407,566	رصيد النقدية في بداية السنة
<b>407,566</b>	<b>508,964</b>	<b>رصيد النقدية في نهاية السنة</b>

"إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 17 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية"

جمعية التأهيل المستمر بالطائف  
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (888)  
منطقة مكة المكرمة- المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م

**1. التكوين والنشاط:**

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

**(1/1) اهداف الجمعية:-**

- \* تقديم برنامج توعية لمساعدة الراغبين في العلاج.
- \* الاسهام في حماية المجتمع، وتوعيته بأضرار المخدرات بأنواعها.
- \* المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي المستفيدين من خدماتها.
- \* عقد شراكات فاعلة مع جهات الاختصاص.
- \* تقديم برامج وخدمات توعية للحد من انتشار المخدرات.
- \* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحا تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية.

**(1/2) السنة المالية:**

تبدأ السنة المالية للجمعية بداية من أول شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة الميلادية والقوائم المالية المعروضة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م مقارنة بالسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م.

**2. أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة:**

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وطبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية:-

**(2/1) استخدام التقديرات:**

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب 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.

**(2/2) العرف المحاسبي:**

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

**الإيرادات:**

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

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

بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في 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.

(2) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في 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.



جمعية التأهيل المستمر بالطائف  
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (888)  
منطقة مكة المكرمة- المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م

(2/2) العرف المحاسبي (تمة):

المصروفات:

- (1) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.
- (2) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.
- (3) 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 والحسابات الجارية وودائع البنوك.

الذمم المدينة:

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

المخزون السلي:

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

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

ممتلكات وآلات ومعدات:

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:-

<u>نسب الاهلاك</u>	<u>نسب الاهلاك</u>
25%	أثاث ومفروشات 10%
33% علي مدة عقد الايجار	أجهزة كهربائية 25%
	أجهزة حاسب آلي 25%
	تحسينات علي مباني مستأجرة

الأصول غير الملموسة:-

يتم الاعتراف بالموجودات غير الملموسة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك، وتستهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر كما يلي:

نسب الاهلاك

برنامج محاسبي 25%

مكافأة نهاية الخدمة:-

يجنب مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها.

التبرعات العينية:-

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

قائمة التدفقات النقدية:

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

جمعية التأهيل المستمر بالطائف  
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (888)  
منطقة مكة المكرمة- المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024 م

	كما في 31 ديسمبر 2023 م	كما في 31 ديسمبر 2024 م							
3. النقد بالبنوك									
مصرف الانماء الرئيسي	407,456	493,251							
مصرف الراجحي	110	15,713							
الرصيد في نهاية السنة	407,566	508,964							
4. دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى									
صندوق دعم الموارد البشرية (دعم هدف)	5,314	-							
ذمم العاملين عهد مستديمة	4,608	-							
الرصيد في نهاية السنة	9,922	-							
5. ممتلكات وآلات ومعدات، صافي التكلفة									
الرصيد في 01 يناير 2024 م	4,780	7,710							
الإضافات خلال العام	3,015	2,518							
الرصيد في 31 ديسمبر 2024 م	7,795	10,228							
مجتمع الاهلاك									
الرصيد في 01 يناير 2024 م	387	319							
إهلاك العام	1,831	962							
الرصيد في 31 ديسمبر 2024 م	2,218	1,281							
صافي القيمة الدفترية في 31 ديسمبر 2024 م	5,577	8,947							
31 ديسمبر 2023 م	4,393	7,391							
الإجمالي	43,390	20,843	7,733	2,200	23,043	3,581	7,496	11,077	11,966
	5,254	3,581	12,803	7,496	11,077	5,254	7,496	11,077	11,966
	18,057	11,077							
	33,066	11,966							
	38,136	17,262							

جمعية التأهيل المستمر بالطائف  
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (888)  
منطقة مكة المكرمة- المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م

الاجمالي	برامج محاسبية	6. الأصول غير الملموسة ، صافي التكلفة
19,500	19,500	الرصيد في 01 يناير 2024م
-	-	الإضافات خلال السنة
19,500	19,500	الرصيد في 31 ديسمبر 2024م
3,792	3,792	مجمع الإطفاء
4,875	4,875	الرصيد في 01 يناير 2024م
8,667	8,667	الإضافات خلال السنة
		الرصيد في 31 ديسمبر 2024م
10,833	8,667	صافي القيمة الدفترية في 31 ديسمبر 2024م
15,708	10,833	31 ديسمبر 2023م

كما في 31 ديسمبر		7. مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
2023م	2024م	أتعاب مهنية مستحقة
3,450	3,450	إيجارات مستحقة
1,250	-	الرصيد في نهاية السنة
4,700	3,450	

كما في 31 ديسمبر		8. مخصص مكافأة نهاية الخدمة
2023م	2023م	الرصيد في بداية السنة
-	5,380	المكون خلال السنة
5,380	7,439	الرصيد في نهاية السنة
5,380	12,819	

كما في 31 ديسمبر		9. صافي الأصول المقيدة
2023م	2024م	الرصيد المقيد في بداية السنة
395,195	395,195	إضافات (استبعادات) تبرعات مقيدة خلال السنة
(235,309)	5,113	الرصيد في نهاية السنة
395,195	400,308	

جمعية التأهيل المستمر بالطائف

مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (888)

منطقة مكة المكرمة- المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م

للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر		
2023م	2024م	
-	142,470	10. تبرعات وهبات مقيدة
-	250,000	دعم التأسيس من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
-	200,000	تبرعات وهبات مقيدة نقدية البرامج والمشاريع من صندوق دعم الجمعيات
47,233	126,827	كفالة أسرة سجين مدمن منصة إحسان
-	114,000	تبرعات وهبات مقيدة خدمات تطوعية
-	91,000	رواتب ثلاثة أشهر لمرشد تعافي
-	63,200	تبرعات وهبات مقيدة نقدية بنك الجزيرة تهيئة البيئة العلاجية للمتعافين (الخدمات الصحية للمرضى) كفالة علاج مدمن تبرع من منصة إحسان
-	57,512	بواسطة مؤسسة سليمان الراجحي
-	47,205	كفالة أسرة سجين مدمن منصة تبرع
52,500	22,500	بعطائكم نعالج الإدمان
-	10,240	تبرعات وهبات مقيدة نقدية برامج موسمية
-	5,003	تبرعات وهبات مقيدة نقدية البرامج الإغاثية من صندوق دعم الجمعيات
-	1,500	تبرعات وهبات مقيدة نقدية كفالات (علاج مدمن)
-	17	مكافأة للمنسق
127,400	-	تبرعات وهبات مقيدة كفالات (متعافى فقير)
227,133	1,131,474	تبرعات وهبات مقيدة عينية
		الإجمالي في نهاية السنة

للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر		
2023م	2024م	
13	85,707	11. تبرعات نقدية عامة
13	85,707	تبرعات نقدية عامة
		الإجمالي في نهاية السنة

للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر		
2023م	2024م	
2,200	2,200	12. إيرادات رسوم اشتراكات العضوية
2,200	2,200	رسوم اشتراكات العضوية
		الإجمالي في نهاية السنة

للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر		
2023م	2024م	
185,338	351,608	13. مصاريف الأنشطة والبرامج
-	209,334	رواتب واجور وما في حكمها
-	17,568	كفالة أسرة سجين
-	35,000	منح حكومية
127,292	332,762	ايجارات
47,233	34,864	برامج وأنشطة
1,701	-	خدمات تطوعية
-	59,204.00	بدل انتقال لحضور برامج وفعاليات
361,564	1,036,340	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة خدمات تطوعية (مقابل تبرعات التطوع)
		الإجمالي في نهاية السنة

للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر		
2023م	2024م	
20,669	69,089	14. مصاريف عمومية وإدارية
-	1,500	رواتب واجور وما في حكمها
-	1,877	مكافأة للمنسق من اللجنة التنسيقية
8,238	-	صيانة وإصلاح
6,900	14,100	تأمينات اجتماعية
1,715	1,075	أتعاب مهنية واستشارات
345	220	رسوم واشتراكات حكومية
-	1,725	قرطاسية ومطبوعات
95	-	مصاريف التدريب التأهيل
26	435	محروقات
37,988	90,021	رسوم بنكية
		الإجمالي في نهاية السنة

**إيضاح: (15) أخرى:**

**الأدوات المالية وإدارة المخاطر**

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من أرصدة النقد لدى البنك كما تتضمن الالتزامات المالية 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 لسع العمولة**

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

**هـ-القيمة العادلة**

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

**إيضاح: (16) 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

**إيضاح: (17) اعتماد القوائم المالية:-**

اعتمدت القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية في تاريخ 2025/01/16م.