

جمعية التأهيل المستمر بالطائف
محافظة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية التأهيل المستمر بالطائف
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (٨٨٨)
منطقة مكة المكرمة- المملكة العربية السعودية
فهرس القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل والدخل الشامل الأخر
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
٦	قائمة التدفقات النقدية
١١-٧	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير مراجع الحسابات المستقل

الموقرين

الى السادة أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية التأهيل المستمر بالطائف

مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٨٨٨)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التأهيل المستمر بالطائف مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم "٨٨٨"، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، 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 ٢٠٢٥م، وأدائها المالي وتدفقاتها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، 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 الرأي:

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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفيها ايضا بمتطلبات سلوك وآداب 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 الجوهرية، 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 جوهرية متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ولقد 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

**تقرير مراجع الحسابات المستقل (تمه):****مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تمة):**

ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة ونقوم أيضاً بما يلي:

- 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 إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم 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 تأكد جوهرية متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها، وإذا خالصنا الى وجود عدم تأكيد جوهرية 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. فأن احداثاً او ظروفًا 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
- 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 والناتج 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.

عن مكتب فيصل اليوسف محاسبون ومراجعون قانونيون

فيصل إبراهيم اليوسف

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٨٨٨)



التاريخ: ٢٠٢٦/٠١/١٥ م

الموافق: ١٤٤٧/٠٨/٢٧ هـ

جمعية التأهيل المستمر بالطائف
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٨٨٨)
منطقة مكة المكرمة- المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
(المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح	الموجودات
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م		
الموجودات المتداولة			
٥٠٨,٩٦٤	٥٦١,٧٦٥	(٣)	النقد بالبنوك
-	٤٦,٣٣٩	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٥٠٨,٩٦٤	٦٠٨,١٠٤		إجمالي الموجودات المتداولة
الموجودات غير المتداولة			
٣٣,٠٦٦	٢٥,١٩٤	(٥)	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
١٠,٨٣٣	٧,١٧٧	(٦)	أصول غير ملموسة، صافي
٤٣,٨٩٩	٣٢,٣٧١		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٥٥٢,٨٦٣	٦٤٠,٤٧٥		إجمالي الموجودات
المطلوبات وصافي الاصول			
المطلوبات المتداولة			
٣,٤٥٠	٣,٠٠٠	(٧)	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٣,٤٥٠	٣,٠٠٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
المطلوبات غير المتداولة			
١٢,٨١٩	٢٨,٨٠٣	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٢,٨١٩	٢٨,٨٠٣		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١٦,٢٦٩	٣١,٨٠٣		إجمالي المطلوبات
صافي الاصول			
١٣٦,٢٨٦	٤٩٧,٥٦٦		صافي الأصول غير المقيدة
٤٠٠,٣٠٨	١١١,١٠٦	(٩)	صافي الأصول المقيدة
٥٣٦,٥٩٤	٦٠٨,٦٧٢		اجمالي صافي الاصول
٥٥٢,٨٦٣	٦٤٠,٤٧٥		اجمالي المطلوبات وصافي الاصول

"إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية"

جمعية التأهيل المستمر بالطائف
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٨٨٨)
منطقة مكة المكرمة- المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
(المبالغ بالريال السعودي)

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر					
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح	
					<u>الإيرادات والمكاسب</u>
١,١٣١,٤٧٤	٢,٢٣٩,٣٠٨	٢,٢٣٩,٣٠٨	-	(١٠)	تبرعات وهبات مقيدة
٨٥,٧٠٧	٣٧١,٥٥٤	-	٣٧١,٥٥٤	(١١)	تبرعات نقدية عامة
٢,٢٠٠	٣,٢٠٠	-	٣,٢٠٠	(١٢)	إيرادات رسوم اشتراكات العضوية
					<u>صافي الأصول المحررة من القيود</u>
-	-	(٢,٥٢٨,٥١٠)	٢,٥٢٨,٥١٠		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
					<u>اجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة</u>
١,٢١٩,٣٨١	٢,٦١٤,٠٦٢	(٢٨٩,٢٠٢)	٢,٩٠٣,٢٦٤		<u>التصنيف</u>
					<u>المصروفات والخسائر</u>
(١,٠٣٦,٣٤٠)	(٢,٤٤٣,٥١١)	-	(٢,٤٤٣,٥١١)	(١٣)	مصاريف الأنشطة والبرامج
(٩٠,٠٢١)	(٨٤,٩٩٩)	-	(٨٤,٩٩٩)	(١٤)	مصاريف عمومية وإدارية
(١٢,٨٠٣)	(٩,٨١٨)	-	(٩,٨١٨)		اهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
(٤,٨٧٥)	(٣,٦٥٦)	-	(٣,٦٥٦)		إطفاء أصول غير ملموسة
(١,١٤٤,٠٣٩)	(٢,٥٤١,٩٨٤)	-	(٢,٥٤١,٩٨٤)		<u>اجمالي المصروفات والخسائر</u>
					<u>التغير في صافي الاصول من الانشطة</u>
٧٥,٣٤٢	٧٢,٠٧٨	(٢٨٩,٢٠٢)	٣٦١,٢٨٠		<u>المستمرة</u>
					<u>البنود الاستثنائية</u>
-	-	-	-		
٧٥,٣٤٢	٧٢,٠٧٨	(٢٨٩,٢٠٢)	٣٦١,٢٨٠		<u>التغير في صافي الاصول</u>
٤٦١,٢٥٢	٥٣٦,٥٩٤	٤٠٠,٣٠٨	١٣٦,٢٨٦		<u>صافي الأصول في بداية السنة</u>
٥٣٦,٥٩٤	٦٠٨,٦٧٢	١١١,١٠٦	٤٩٧,٥٦٦		<u>صافي الأصول في نهاية السنة</u>

"إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية"

جمعية التأهيل المستمر بالطائف
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٨٨٨)
منطقة مكة المكرمة- المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
(المبالغ بالريال السعودي)

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٧٥,٣٤٢	٧٢,٠٧٨	التغير في صافي الاصول
		<u>تسويات:</u>
١٢,٨٠٣	٩,٨١٨	إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٤,٨٧٥	٣,٦٥٦	إطفاء الأصول الغير ملموسة
٧,٤٣٩	١٥,٩٨٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة - المكون
١٠٠,٤٥٩	١٠١,٥٣٦	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>صافي (الزيادة) / النقص في الموجودات التشغيلية</u>
٩,٩٢٢	(٤٦,٣٣٩)	(الزيادة) / النقص في دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
		<u>صافي الزيادة / (النقص) في المطلوبات التشغيلية</u>
(١,٢٥٠)	(٤٥٠)	الزيادة في مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
١٠٩,١٣١	٥٤,٧٤٧	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٧,٧٣٣)	(١,٩٤٦)	(إضافة) ممتلكات وآلات ومعدات
(٧,٧٣٣)	(١,٩٤٦)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
١٠١,٣٩٨	٥٢,٨٠١	صافي التغير في رصيد النقدية
٤٠٧,٥٦٦	٥٠٨,٩٦٤	رصيد النقدية في بداية السنة
٥٠٨,٩٦٤	٥٦١,٧٦٥	رصيد النقدية في نهاية السنة

"إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية"

١. التكوين والنشاط:

جمعية التأهيل المستمر بالطائف، جمعية خيرية مسجلة بالمركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (٨٨٨) وتاريخ ٠٨/٠٦/١٤٣٨ هـ الموافق ٠٧/٠٣/٢٠١٧ م، ومركزها الرئيسي: الطائف - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية.

(١/١) أهداف الجمعية:-

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

(١/٢) 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م مقارنة بالسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

٢. 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:-

(٢/١) 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.

(٢/٢) العرف المحاسبي:

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

الإيرادات:

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

(١/١/أ) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف

بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.

(١/٢/أ) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

(١/٣/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 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.

(٢/٢) العرف المحاسبي (تمة):المصروفات:

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

(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 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 تكبيدها.

المخزون السلعي:-

(١) 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:-

نسب الاهلاك	نسب الاهلاك	نسب الاهلاك	نسب الاهلاك
٤٪	تحسينات على مباني	٢٠٪	السيارات
٢٠٪	برامج	١٠٪	أثاث ومفروشات
٤٪	مباني	١٥٪	أجهزة وآلات وعدد

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

٢٥٪

برنامج محاسبي

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 (٨٨٨)

منطقة مكة المكرمة- المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

كما في ٣١ ديسمبر		٣. النقد بالبنوك
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
٤٩٣,٢٥١	٤٦٨,٤٠١	مصرف الانماء
١٥,٧١٣	٩٣,٣٦٤	مصرف الراجحي
٥٠٨,٩٦٤	٥٦١,٧٦٥	الرصيد في نهاية السنة

كما في ٣١ ديسمبر		٤. دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
-	٤٦,٣٣٩	ضريبة القيمة المضافة
-	٤٦,٣٣٩	الرصيد في نهاية السنة

الاجمالي	تحسينات على مباني مستأجرة	أجهزة حاسب آلي	أجهزة كهربائية	أثاث ومفروشات	٥. ممتلكات وآلات ومعدات، صافي التكلفة
٥١,١٢٣	٢٣,٠٤٣	١٠,٠٥٧	٧,٧٩٥	١٠,٢٢٨	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
١,٩٤٦	-	-	١,٩٤٦	-	الإضافات خلال العام
٥٣,٠٦٩	٢٣,٠٤٣	١٠,٠٥٧	٩,٧٤١	١٠,٢٢٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١٨,٠٥٧	١١,٠٧٧	٣,٤٨١	٢,٢١٨	١,٢٨١	مجمع الاهلاك
٩,٨١٨	٥,٧٠٣	١,٨٨٦	١,٤٦٢	٧٦٧	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
٢٧,٨٧٥	١٦,٧٨٠	٥,٣٦٧	٣,٦٨٠	٢,٠٤٨	إهلاك العام
٢٥,١٩٤	٦,٢٦٣	٤,٦٩٠	٦,٠٦١	٨,١٨٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٣٣,٠٦٦	١١,٩٦٦	٦,٥٧٦	٥,٥٧٧	٨,٩٤٧	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
					٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية التأهيل المستمر بالطائف
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٨٨٨)
منطقة مكة المكرمة- المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	٦. الأصول غير الملموسة، صافي
		التكلفة
١٩,٥٠٠	١٩,٥٠٠	الرصيد في بداية السنة
-	-	الإضافات خلال السنة
١٩,٥٠٠	١٩,٥٠٠	الرصيد في نهاية السنة
		مجمع الإطفاء
٣,٧٩٢	٨,٦٦٧	الرصيد في بداية السنة
٤,٨٧٥	٣,٦٥٦	الإضافات خلال السنة
٨,٦٦٧	١٢,٣٢٣	الرصيد في نهاية السنة
١٠,٨٣٣	٧,١٧٧	صافي القيمة الدفترية في نهاية السنة

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	٧. مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٣,٤٥٠	٣,٠٠٠	أتعاب مهنية مستحقة
٣,٤٥٠	٣,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	٨. مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥,٣٨٠	١٢,٨١٩	الرصيد في بداية السنة
٧,٤٣٩	١٥,٩٨٤	المكون خلال السنة
١٢,٨١٩	٢٨,٨٠٣	الرصيد في نهاية السنة

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	٩. صافي الأصول المقيدة
٣٩٥,١٩٥	٤٠٠,٣٠٨	الرصيد المقيد في بداية السنة
٥,١١٣	(٢٨٩,٢٠٢)	إضافات (استبعادات) تبرعات مقيدة خلال السنة
٤٠٠,٣٠٨	١١١,١٠٦	الرصيد في نهاية السنة

جمعية التأهيل المستمر بالطائف

مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٨٨٨)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
١٤٢,٤٧٠	١٨٠,٨٠٠	١٠. تبرعات وهبات مقيدة
١١٤,٠٠٠	٤٢٠,٥٠٠	دعم التأسيس من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
٢٢,٥٠٠	٣٤٦,٥٦٥	رواتب ثلاثة أشهر لمرشد تعافي
-	٣٠٠,٠٠٠	تبرعات وهبات مقيدة نقدية برامج موسمية
-	٣٠٠,٠٠٠	منصة إحسان مشروع توفير الادوية لمتعافي الإدمان
-	٢١٩,٠٠٠	منحة توليد مصادر الإيراد (الاسناد الحكومي) من صندوق دعم الجمعيات
-	٢٠٥,٦٠٠	مشروع الكفالة التعليمية للطلاب المتعافين من منصة إحسان
١٢٦,٨٢٧	٢٣٨,٦٩٦	تبرعات وهبات غير مقيدة خدمات تطوعية ساعات استشارات
١,٥٠٠	١٥,٤٠٩	تبرعات وهبات مقيدة خدمات تطوعية
-	١٢,٠٠٠	مكافاة للمنسق وحوافز تشجيعية
-	٧٣١	تبرعات وهبات مقيدة عينية
-	٧	كفالة أسرة سجين منصة زد
٢٥٠,٠٠٠	-	كفالة أسرة سجين
٢٠٠,٠٠٠	-	تبرعات وهبات مقيدة نقدية البرامج والمشاريع من صندوق دعم الجمعيات
٩١,٠٠٠	-	كفالة أسرة سجين مدمن منصة إحسان
٦٣,٢٠٠	-	تبرعات وهبات مقيدة نقدية بنك الجزيرة تهيئة البيئة العلاجية للمتعافين
٥٧,٥١٢	-	(الخدمات الصحية للمرضى) كفالة علاج مدمن تبرع من منصة إحسان
٤٧,٢٠٥	-	بواسطة مؤسسة سليمان
١٠,٢٤٠	-	كفالة أسرة سجين منصة تبرع
٥,٠٠٣	-	بعطائكم نعالج الإدمان
١٧	-	تبرعات وهبات مقيدة نقدية البرامج الإغاثية من صندوق دعم الجمعيات
١,١٣١,٤٧٤	٢,٢٣٩,٣٠٨	تبرعات وهبات مقيدة كفالات (متعافي فقير)
		الإجمالي في نهاية السنة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
٨٥,٧٠٧	٣٧١,٥٥٤	١١. تبرعات نقدية عامة
٨٥,٧٠٧	٣٧١,٥٥٤	تبرعات نقدية عامة
		الإجمالي في نهاية السنة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
٢,٢٠٠	٣,٢٠٠	١٢. إيرادات رسوم اشتراكات العضوية
٢,٢٠٠	٣,٢٠٠	رسوم اشتراكات العضوية
		الإجمالي في نهاية السنة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
٣٤٧,٦٠٨	٤٠,٨٩٦	١٣. مصاريف الأنشطة والبرامج
-	٤٢٠,٠٠٠	رواتب واجور وما في حكمها
٣٣٢,٧٦٢	١,٣١٣,٥٧٤	رواتب مرشدي تعافي
١٧,٥٦٨	٥٢٠,٧٦٩	برامج وأنشطة
-	١٠٩,٦٠٣	منح حكومية
٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	تأمينات اجتماعية
٢٠٩,٣٣٤	٣,٦٦٩	ايجارات
٣٤,٨٦٤	-	كفالة أسرة سجين
٥٩,٢٠٤	-	خدمات تطوعية
١,٠٣٦,٣٤٠	٢,٤٤٣,٥١١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة خدمات تطوعية (مقابل تبرعات التطوع)
		الإجمالي في نهاية السنة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
٦٩,٠٨٩	٤٧,٨٧٥	١٤. <u>مصاريف عمومية وإدارية</u>
١٤,١٠٠	٢٣,٤٢٣	رواتب واجور وما في حكمها
١,٥٠٠	١٠,٠٠٠	أتعاب مهنية واستشارات
١,٠٧٥	٣,٠٣٥	مكافأة للمنسق من اللجنة التنسيقية
٤٣٥	٦٦٦	رسوم واشتراكات حكومية
١,٨٧٧	-	رسوم بنكية
٢٢٠	-	صيانة وإصلاح
١,٧٢٥	-	قرطاسية ومطبوعات
٩٠,٠٢١	٨٤,٩٩٩	مصاريف التدريب التأهيل
		<u>الإجمالي في نهاية السنة</u>

إيضاح: (١٥) 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

تمثل 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، فإن 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 العملات 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: (١٦) 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: (١٧) اعتماد القوائم المالية:-

اعتمدت القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية في تاريخ ١٥/٠١/٢٠٢٦ م