جمعية التأهيل المستمر بالطائف مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي (888) الطائف - المملكة العربية السعودية القو ائم المالية كما في 30 يوينو 2024م تقرير مراجع الحسابات المستقل

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

<u>البيـــان</u>	<u>الصفحة</u>
تقرير مر اقب الحسابات المستقل	21
قائمة المركز المالي كما هي في 30 يونيو 2024م	3
قائمة الانشطة للفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2024م	4
قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في 30 يونيو 2024م	5
الإيضاحات المتممة للقو ائم المالية كما في 30 يونيو 2024	11 - 6

جمعية التأهيل المستمر بالطائف مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي (888) الطائف - المملكة العربية السعودية قائمة المركز المالي كما هي في 30 يونيو 2024م

الأصول	ايضاح	30 يونيو 2024م	31 مارس 2024م
الاصول المتداولة	<u>. — — — — — — — — — — — — — — — — — — —</u>		
النقد لدي البنوك	(6)	226,553	242,231
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخري	(7)	36,922	49,608
إجمالي الاصول المتداولة	· _	263,475	291,839
الاصول غير متداولة			
ممتلكات وآلات ومعدات ، صافي	(8)	35,314	35,295
أصول غير ملموسة، صافي	(9)	13,284	14,489
إجمالي الأصول غير المتداولة	•	48,598	49,784
إجمالي الأصول	•	312,073	341,623
الالتزامات وصافي الأصول	:		
الالتزامات المتداولة			
مستحقات وأرصدة دائنة أخري	(10)	1,250	6,425
إجمـــالى الالتزامات المتداولة		1,250	6,425
الالتزامات الغير المتداولة	•		
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(11)	9,100	7,240
إجمسالى الالتزامات غير المتداولة	•	9,100	7,240
إجمالي المطلوبات	• -	10,350	13,665
صـافي الأصــول	•		
صافي الأصول غير المقيدة		62,111	62,097
صافي الأصول المقيدة	(12)	239,612	265,861
إجمالي صافي الأصول		301,723	327,958
إجمالى الالتزامات وصافى الأصول	=	312,073	341,623
	•		

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (19) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التأهيل المستمر بالطائف مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي (888) الطائف - المملكة العربية السعودية قائمة الانشطة للفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2024م المبالغ بالربال السعودي

ية المنتهية في	للفترة المال				
31 مارس 2024م	30 يونيو 2024م	<u>مقيدة</u>	<u>غيرمقيدة</u>	ايضاح	
					الإيرادات والمكاسب
3,591	156,658	156,658	-	(13)	تبرعات وهبات مقيدة
100	-	-	-	(14)	تبرعات عامة
-	1,200	-	1,200	(15)	إيرادات رسوم اشتراكات العضوية
					- <u>صافي الأصول المحررة من القيود</u>
-	-	(182,907)	182,907		- إعـادة التصنيف لتحقق قيــد الإستخــدام
3,691	157,858	(26,249)	184,107	_	إجمالى الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
			-	=	المصروفات والخسائر
(131,177)	(142,110)	-	(142,110)	(16)	
(1,748)	(37,782)	-	(37,782)	(17)	المصروفات العمومية والإدارية
(5,255)	(2,996)	-	(2,996)		اهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
(3,792)	(1,205)	-	(1,205)		إطفاء أصول غير ملموسة
(141,973)	(184,093)	-	(184,093)	_	إجمالى المصروفات والخسائر
(138,282)	(26,235)	(26,249)	14	=	التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمــرة
					البنود الأستثنائية
-	-	-	-		- تسویات سنوات سابقة
-	-	-	-	_	التغير في صافي الاصول من البنود الإستثنائية
(138,282)	(26,235)	(26,249)	14	_	التغير في صافي الاصول
461,252	322,970	265,861	62,097		صافي الأصول في بداية السنة
322,970	296,735	239,612	62,111	- -	صافي الأصول في نهاية السنة

جمعية التأهيل المستمر بالطائف مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي (888) الطائف - المملكة العربية السعودية قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في 30 يونيو 2024م المبالغ بالريال السعودي

ة المنتهية في	للفترة المالي	
31 مارس 2024م	30 يونيو 2024م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(138,282)	(26,235)	التغير في صافي الاصول
5,255	2,996	<u>تسويات :</u> إهــــــــــــــــــــــــــــــــــــ
3,792	1,205	استفاذ أصول غير الملموسة
1,860	1,860	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(127,374)	(20,174)	التغيـــر في صافي الاصول بعد التسويات
		صافى (الزيادة) / النقص في الموجودات التشغيلية
(39,686)	12,686	مدينون والذمم المدينة الأخرى
		صافى الزيادة / (النقص) في المطلوبات التشغيلية
1,725	(5,175)	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
(165,335)	(12,663)	التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(165,335)	(12,663)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
_	(3,015)	(مدفوعات لـ) شراء العقارات والات والمعدات
	(3,015)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(165,335)	(15,678)	صافي التغير في رصيد النقدية
407,566	242,231	رصيد النقدية في بداية السنة
242,231	226,553	رصيد النقدية في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (19) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

الطائف - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2024م, (جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

1- التكوين والنشاط

وتتمثل أهداف الجمعية طبقا لنظامها الأساسي في ما يلي:

- * تقديم برامج نوعية لمساعدة الراغبين في العلاج.
- الاسهام في حماية المجتمع توعيتة 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 وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة الميلادية.

2- اسس الاعداد

يتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقا للمعابير 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 الى ذلك يتم اعداد القوائم المالية وفقا لمفهوم الاستمرارية, يعد الدليل المحاسبي الموحد المعتمد من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية هو الاساس المستخدم في تبويب وعرض الاصول والتزامات والايرادات

3- اسس القياس

تتبع الجمعية، مبدا التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والتزاماتها واساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل ايراداتها ومصروفاتها

4- استخدام الاحكام وتقديرات عدم التأكد

إن إعداد القوائم المالية وفقا 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 الهامه

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

ا. النقد ومافى 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. مدینون متنوعون وذمم مدینة اخری

تتضمن الذمم المدينة، والمقدمات والأرصدة المدينة الأخرى القيمة الإسمية مخصوما منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها والتى يتم تقديرها فى نهاية السنة المالية عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة الذمم المدينة والأرصدة المدينة بالتكافة ناقصاً فيمة الذمم المدينة والأرصدة المدينة بالتكافة ناقصاً خسائر الإنخفاض فى القيمة (إن وجد).

31 مارس 2024م	30 يونيو 2024م	إيضاح: (6) النقد بالبنوك: -
242,121	226,443	مصرف الانماء
110	110	مصرف الراجعي
242,231	226,553	الرصيد في نهاية السنة
31 مارس 2024م	30 يونيو 2024م	إيضاح : (7) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخري: -
-	2,314	صندوق دعم الموارد البشرية (دعم هدف)
49,608	34,608	ذمم العاملين عهد مستديمة
49,608	36,922	الرصيد في نهاية السنة

جمعية التأهيل المستمر بالطائف مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ريحي (888) الطائف - المملكة العربية السعودية الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 30 يونيو 2024

إيضاحات متممة للقوائم المالية

كما في 30 يوينو 2024م

(8) ممتلكات وآلات ومعدات ، صافى

الإجمالي	تحسينات علي مباني مستأجرة	أجهزة حاسب آلي	أجهزة كهربائية	اثاث ومفروشات	
<u>ريال</u> سعو دي	ريال سعو د <i>ي</i>	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
43,390	20,843	10,057	4,780	7,710	التكلفة في 01 ابريل 2024م
3,015	-	-	3,015	-	الإضافات خلال السنة
46,405	20,843	10,057	7,795	7,710	التكلفة في 30 يونيو 2024م
8,095	5,301	1,596	686	512	مجمع الاهلاك في 01 ابريل 2024م
2,996	1,700	622	483	191	اهلاك السنة
11,091	7,001	2,218	1,169	703	مجمع الاهلاك في 30 يوينو 2024م
35,314	13,842	7,839	6,626	7,007	صافي القيمة الدفترية في 30 يونيو 2024م
35,295	15,542	8,461	4,094	7,198	صافي القيمة الدفترية في 31 مارس 2024م

31 مارس 2024م	30 يونيو 2024م	إيضاح: (9) أصول غير ملموسة، صافي: -
		التكلفة
19,500	19,500	الرصيد في بداية السنة
-	-	الإضافات خلال السنة
19,500	19,500	التكلفة في نهاية السنة
		مجمع الإطفاء
3,792	5,011	الرصيد في بداية السنة
1,219	1,205	الإضافات خلال السنة
5,011	6,216	مجمع الإطفاء في نهاية السنة
14,489	13,284	صافي القيمة الدفترية في نهاية السنة
31 مارس 2024م	30 يونيو 2024م	إيضاح : (10) مستحقات وأرصدة دائنة أخري: -
5,175	-	أتعاب مهنية مستحقة
1,250	1,250	ايجارت مستحقة
6,425	1,250	الرصيد في نهاية السنة
31 مارس 2024م	30 يونيو 2024م	إيضاح: (11) مخصص مكافأة نهاية الخدمة: -
5,380	7,240	الرصيد في بداية السنة
1,860	1,860	المكون خلال السنة
7,240	9,100	الرصيد في نهاية السنة
31 مارس 2024م	30 يونيو 2024م	إيضاح: (12) صافي الأصول المقيدة: -
265,861	239,612	اعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية - دعم التاسيس
265,861	239,612	الرصيد في نهاية السنة
265,861	239,612	اعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية - دعم التاسيس

5,000 (الله الله الله الله الله الله الله الله	31 مارس 2024م	30 يونيو 2024م	إيضاح : (13) تبرعات وهبات مقيدة :-
ا المنافق الم			_
- 1,500 1,500 كذالة أسرة سجين مدمن 21/182 - 19,782 19,782 - 19,782 19,782 - 19,782 19,782 - 19,782 12,500 - 21,000 - 22,500 - 21,000 - 3,591 - 3,591 11,364 - 1,364 - 1,364 - 1,400 - 1,365 - 1,400 - 1,366 - 1,400 - 1,400 - 1,400 - 1,400 - 1,200 - 1,200 - 1,200 - 1,200 - 1,200 - 1,200 - 1,200 - 1,200 - 1,200 - 1,200 - 1,200 - 1,200 - 1,200 - 1,200 - 1,200 - 1,200 - 1,200 - 1,200 - 1,200 - 1,200 - 1,200 - 1,200 - 1,200 - 1,200 - 1,200 - 1,200 - 1,200 - 1,200 - 1,200 - 1,200 - 1,200 - 1,200 - 1,200 - 1,200 <t< td=""><td>-</td><td></td><td>_</td></t<>	-		_
كذالة أسرة سجين مدنس 57,512 بعطائكم نعالج الإدمان 19,782 بعطائكم نعالج الإدمان 22,500 نترعات وهبات مقيدة خندمات تطوعية منافع وخدمات جمعية 21,000 بيشر للموارد البشرية 11,364 بين عاد وهبات مقيدة خدمات تطوعية منافع وخدمات مقيدة علمة 156,658 موسات العامة: 150 100 - 100 - 100 - 100 - 100 - 100 - 100 - 100 - 100 - 100 - 100 - 100 - 100 - 100 - 100 - 1200 - 1200 - 1200 - 16,230 18,900 35,000 - 18,651 38,716 57,705 6,000 3,591 21,000 2,504 - 2,404 -	-	1,500	.
بعطائكم نعالج الإدمان بعطائكم نعالج الإدمان 22,500 الترعات وهبات مقيدة نقدية برامج موسمية 22,500 الترعات وهبات عبد مقيدة خدمات تطوعية منافع وخدمات جمعية 3,591 11,364 الترعات وهبات مفيدة خدمات تطوعية 11,364 الترعات وهبات مفيدة خدمات تطوعية 11,364 الترعات وهبات مفيدة خدمات تطوعية 100 2024 الترعات نقدية عامة 100 -	-	57,512	_
المنطرة البشرية المنطوعية منافع وخدمات جمعية بير الموارد البشرية المنطوعية منافع وخدمات جمعية بير الموارد البشرية المنطقة الم	-	19,782	
بسر للموارد البشرية بسر للموارد البشرية 3,591 11,364 الحمال 3,591 156,658 الحمال 100 156,658 الحمال 100 - (14) التبرعات العامة : 100 - (10) مارس 2024 100 - (100 - (100 100 - (100 - (100 100 - (100 - (100 100 - (100 - (100 100 - (100 - (100 100 - (100 - (100 100 - (100 - (100 100 - (100 - (100 100 - (100 - (100 100 - (100 - (100 100 - (100 - (100 100 - (100 - (100 100 - (100 - (100 100 - (100 - (100 100 - (100 - (100 100 - (100 - (100 100 - (100 - (100 100 - (100 - (100 100 - (100 - (100 <t< td=""><td>-</td><td>22,500</td><td>تبرعات وهبات مقيدة نقدية برامج موسمية</td></t<>	-	22,500	تبرعات وهبات مقيدة نقدية برامج موسمية
بسر للموارد البشرية بسر للموارد البشرية 3,591 11,364 الحمال 3,591 156,658 الحمال 100 156,658 الحمال 100 - (14) التبرعات العامة : 100 - (10) مارس 2024 100 - (100 - (100 100 - (100 - (100 100 - (100 - (100 100 - (100 - (100 100 - (100 - (100 100 - (100 - (100 100 - (100 - (100 100 - (100 - (100 100 - (100 - (100 100 - (100 - (100 100 - (100 - (100 100 - (100 - (100 100 - (100 - (100 100 - (100 - (100 100 - (100 - (100 100 - (100 - (100 100 - (100 - (100 100 - (100 - (100 100 - (100 - (100 <t< td=""><td></td><td></td><td>- تبرعات وهبات غير مقيدة خدمات تطوعية منافع وخدمات جمعية</td></t<>			- تبرعات وهبات غير مقيدة خدمات تطوعية منافع وخدمات جمعية
3,591 11,364 الحمال 3,591 156,658 الحمال 156,658 الحمال 156,658 18 1204 100 - 12,000 100 - 100 - 100 100 - 1,200 - 1,200 11,200 - 1,200 - 1,200 11,200 - 1,200 - 1,200 11,200 - 1,200 - 1,200 11,200 - 1,200 - 1,200 16,230 18,900 - 1,200 16,230 18,900 - 1,200 16,230 18,900 - 2,200 35,000 - 2,200 - 2,200 3,591 21,000 - 3,591 3,591 21,000 - 5,494 2,5,441 - 5,494 - 5,494 131,177 142,110 - 1,200 1,200 - 1,200 - 2,344 1,200 - 2,344 - 2,344 2,544 - 3,591 - 3,591 3,591 21,000 - 3,591 1,200 - 3,594 - 3,594 1,200 </td <td>-</td> <td>21,000</td> <td>_</td>	-	21,000	_
ایضاح: (11) التبرعات العامة:- 100 - ایضاح: (11) التبرعات العامة:- الاجمال المرافقة عامة - الاجمال العضوية - العضاح: (15) إيرادات رسوم اشتراكات العضوية:- الحمال العضوية - العضوية	3,591	11,364	.
100 - الجمالية 100 - الجمالية 100 - الجمالية 100 - 1200 1,200 1,200 1,200 1,200 1,200 1,200 1,200 1,200 1,200 1,200 1,200 1,200 1,200 1,200 1,200 1,200 1,200 1,200 1,230 1,200 1,200 1,230 1,200 2,200 1,230 1,200 2,200 1,240 1,200 2,200 1,200 1,200 2,200 3,591 2,1,000 2,200 3,591 2,1,000 2,200 2,5,494 2,200 3,591 1,200 1,200 2,200 1,200 1,200 2,200 1,200 1,200 2,200 1,200 1,200 3,200 1,200 1,200 3,200 1,200 1,200 3,200 1,200 1,200 3,200	3,591	156,658	- <u>الاجمـــالى</u>
100 - الجمالية 100 - الجمالية 100 - الجمالية 100 - 1200 1,200 1,200 1,200 1,200 1,200 1,200 1,200 1,200 1,200 1,200 1,200 1,200 1,200 1,200 1,200 1,200 1,200 1,200 1,230 1,200 1,200 1,230 1,200 2,200 1,230 1,200 2,200 1,240 1,200 2,200 1,200 1,200 2,200 3,591 2,1,000 2,200 3,591 2,1,000 2,200 2,5,494 2,200 3,591 1,200 1,200 2,200 1,200 1,200 2,200 1,200 1,200 2,200 1,200 1,200 3,200 1,200 1,200 3,200 1,200 1,200 3,200 1,200 1,200 3,200			•
100 - ایضاح: (15) إبرادات رسوم اشتراکات العضویة:- 30 وینیو ک204 وینیو ک204 ایرادات رسوم اشتراکات العضویة ایرادات رسوم اشتراکات العضویة - 1,200 ایضاح: (16) مصروفات الانشطة:- - - 18,651 38,716 - 18,651 38,716 - 57,705 6,000 - مصروفات برامج وأنشطة غیر مقیدة خدمات تطوعیة منافع - - مصروفات برامج وأنشطة غیر مقیدة خدمات تطوعیة منافع - - 57,494 مصاریف التشغیل المحملة علی النشاط روات وأجور - 57,494 -	31 مارس 2024م	30 يونيو 2024م	إيضاح : (14) التبرعـات العامة : -
100 - ایضاح: (15) إبرادات رسوم اشتراکات العضویة:- 30 وینیو ک204 وینیو ک204 ایرادات رسوم اشتراکات العضویة ایرادات رسوم اشتراکات العضویة - 1,200 ایضاح: (16) مصروفات الانشطة:- - - 18,651 38,716 - 18,651 38,716 - 57,705 6,000 - مصروفات برامج وأنشطة غیر مقیدة خدمات تطوعیة منافع - - مصروفات برامج وأنشطة غیر مقیدة خدمات تطوعیة منافع - - 57,494 مصاریف التشغیل المحملة علی النشاط روات وأجور - 57,494 -			-
ایضاح: (15) إبرادات رسوم اشتراکات العضویة:- اردات رسوم اشتراکات العضویة اردات رسوم اشتراکات العضویة الإحمال - 1,200 الإحمال - 1,200 الخمال - 1,200 الضاح: (16) مصروفات الانشطة:- 0	100	-	تبرعات نقدية عامة
الإحداث رسوم اشتراكات العضوية الإحداث العضوية على النقطة:- 1,200 الجحداث العضوية الإحداث الإنقطة:- 1,200 الجحداث الإنقطة:- 31,200 القطوية على النقطة:- 31,000 القطوية الإنقطة عبر مقيدة خدمات تطوعية منافع عددمات تطوعية القطوية منافع التشغيل المجملة على النقطاط رواتب وأجور التشغيل المجملة على النقطاط رواتب وأجور التفايد الإحداث العمومية والإدارية:- 35,404 التضاح: (17) المصروفات العمومية والإدارية:- 35,474 التفايد	100	-	<u>الاجمـــالى</u>
الإحداث رسوم اشتراكات العضوية الإحداث العضوية على النقطة:- 1,200 الجحداث العضوية الإحداث الإنقطة:- 1,200 الجحداث الإنقطة:- 31,200 القطوية على النقطة:- 31,000 القطوية الإنقطة عبر مقيدة خدمات تطوعية منافع عددمات تطوعية القطوية منافع التشغيل المجملة على النقطاط رواتب وأجور التشغيل المجملة على النقطاط رواتب وأجور التفايد الإحداث العمومية والإدارية:- 35,404 التضاح: (17) المصروفات العمومية والإدارية:- 35,474 التفايد			-
- 1,200 العضوية - 1,200 العصالية - 1,200 ال	31 مارس 2024م	30 يونيو 2024م	إيضاح : (15) إيرادات رسوم اشتراكات العضوية : -
- 1,200 الخمالية - 1,200 الخمالية - 1,200 الخمالية - 1,200 المربوفات الانشطة - 1,200 المربوفات الانشطة - 1,200 المراجع وأنشطة المراجع وأنشطة المراجع وأنشطة المراجع وأنشطة المراجع وأنشطة المربوفات برامج وأنشطة المربوفات برامج وأنشطة المربوبة المر	<u>-</u>	1,200	•
موروفات الانشطة :- موروفات الانشطة :- 16,230 18,900 16,230 18,900 18,900 - 18,651 38,716 18,651 38,716 57,705 6,000 مصوروفات برامج وأنشطة غير مقيدة خدمات تطوعية منافع 21,000 مصوروفات برامج وأنشطة غير مقيدة خدمات تطوعية منافع - 57,494 - مصاريف التشغيل المحملة على النشاط رواتب وأجور - 131,177 142,110 الجمالة - 131,177 142,110 مواريف التشغيل المحملة والإدارية:- - 25,347 مارس ومافي حكمها أتعاب مهنية واستشارات - 220 - قرطاسية ومطبوعات - 220 - مصاريف التدريب التأميل - 23 295 مسارية وإصلاح المبنى مسارية وإصلاح المبنى			-
16,230 18,900 ارواتب واجور ومافي حكمها 35,000 - - برامج وأنشطة 38,716 38,716 خدمات تطوعية 6,000 خدمات تطوعية منافع مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة خدمات تطوعية منافع 21,000 - مصاريف التشغيل المحملة على النشاط رواتب وأجور - 57,494 - مصاريف التشغيل المحملة على النشاط رواتب وأجور 142,110 18 مارس 2024 الإحمالي - 20 دونيو 2044 18 مارس 2024 أتعاب مهنية واستشارات 25,347 - - قرطاسية ومطبوعات - 200 - - قرطاسية ومطبوعات - 220 - - مصاریف التدریب التأهیل - 295 - - میانیة وإصلاح المبنی - 1,270 - - -		1,200	<u>امجمـــي</u> =
16,230 18,900 ارواتب واجور ومافي حكمها 35,000 - - برامج وأنشطة 38,716 38,716 خدمات تطوعية 6,000 خدمات تطوعية منافع مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة خدمات تطوعية منافع 21,000 - مصاريف التشغيل المحملة على النشاط رواتب وأجور - 57,494 - مصاريف التشغيل المحملة على النشاط رواتب وأجور 142,110 18 مارس 2024 الإحمالي - 20 دونيو 2044 18 مارس 2024 أتعاب مهنية واستشارات 25,347 - - قرطاسية ومطبوعات - 200 - - قرطاسية ومطبوعات - 220 - - مصاریف التدریب التأهیل - 295 - - میانیة وإصلاح المبنی - 1,270 - - -			
العجارات 18,651 38,716 38,716 18,651 38,716 18,651 38,716 18,651 38,716 18,651 18,651 18,651 18,650 18,7705 6,000 18,57,705 6,000 18,57,705 18,591 18	31 مارس 2024م	30 يونيو 2024م	إيضاح : (16) مصروفات الأنشطة : - -
العجارات 18,651 38,716 38,716 18,651 38,716 18,651 38,716 18,651 38,716 18,651 18,651 18,651 18,650 18,705 18,000	16.230	18.900	دواتي واحمد وماف حكويا
18,651 38,716 6,000 7,705 6,000 38,716 57,705 6,000 7,005 6,000 7,005 6,000 7,005 7,705 6,000 7,005 7,705 7,005 7		-	•
خدمات تطوعية منافع عبر مقيدة خدمات تطوعية منافع وخدمات جمعية بشر للموارد البشرية - 57,494 مصاريف التشغيل المحملة على النشاط رواتب وأجور المجمل المحملة على النشاط رواتب وأجور المجمل المحملة على النشاط رواتب وأجور ومافي حكمها معاريف العمومية والإدارية : - 25,347 مصاريف التدريب التأهيل - 220 - أرطاسية ومطبوعات - 220 - أرسوم بنكية وأصلاح المبنى - 295 - المحمل وسوم بنكية وأصلاح المبنى - 1,270 - المحمل والمداخ المبنى - 1,270 - المداخ المبنى - 1,270		38,716	
3,591 21,000 وخدمات جمعية بشر للموارد البشرية - 57,494 57,494 مصاريف التشغيل المحملة على النشاط رواتب وأجور الاجمـــالى الإجمـــالى 30 يونيو 2024م إيضاح : (17) المصروفات العمومية والإدارية : - - رواتب واجور ومافي حكمها - 1,725 8,925 قرطاسية واستشارات - قرطاسية ومطبوعات - مصاريف التدريب التأهيل - رسوم بنكية - ميانة وإصلاح المبنى - ميانة وإصلاح المبنى - ميانة وإصلاح المبنى -		6,000	
3,591 21,000 وخدمات جمعية بشر للموارد البشرية - 57,494 57,494 الإجمال 131,177 إيضاح : (17) المصروفات العمومية والإدارية : - 10 مرس 2024م إيضاح : (17) المصروفات العمومية والإدارية : - - دواتب واجور وما في حكمها - 1,725 8,925 قرطاسية ومطبوعات - مصاريف التدريب التأهيل - درسوم بنكية - مصارية وإصلاح المبنى - مسانة وإصلاح المبنى - مسانة وإصلاح المبنى -			مصروفات برامج وأنشطة غبر مقيدة خدمات تطوعية منافع
- 57,494 مصاريف التشغيل المحملة على النشاط رواتب وأجور 131,177 142,110 الاجمال إيضاح: (17) المصروفات العمومية والإدارية:- 30 يونيو 2024م رواتب واجور ومافي حكمها 25,347 أتعاب مهنية واستشارات 8,925 قرطاسية ومطبوعات 220 مصاريف التدريب التأهيل - رسوم بنكية 295 صيانة وإصلاح المبنى 1,270	3,591	21,000	
131,177 142,110 الاجمالي ايضاح: (17) المصروفات العمومية والإدارية: - 30 يونيو 2024م رواتب واجور ومافي حكمها - 25,347 - أتعاب مهنية واستشارات 8,925 قرطاسية ومطبوعات - مصاريف التدريب التأهيل - رسوم بنكية 295 صيانة وإصلاح المبنى - 1,270 -	-	57,494	مصاريف التشغيل المحملة على النشاط رواتب وأحور
- 25,347 رواتب واجور ومافي حكمها	131,177		-
- 25,347 رواتب واجور ومافي حكمها			
1,725 8,925 أتعاب مهنية واستشارات - قرطاسية ومطبوعات - مصاريف التدريب التأهيل - رسوم بنكية 23 صيانة وإصلاح المبنى - 1,270 -	31 مارس 2024م	30 يونيو 2024م	إيضاح : (17) المصروفات العمومية والإدارية : -
1,725 8,925 قرطاسية واستشارات - قرطاسية ومطبوعات - مصاريف التدريب التأهيل - رسوم بنكية 23 مصيانة وإصلاح المبنى - 1,270 -			
- 220 قرطاسية ومطبوعات - مصاريف التدريب التأهيل - رسوم بنكية 23 حسيانة وإصلاح المبنى - 1,270 -	-	•	**************************************
- 1,725 - التاهيل - 1,725 - ومصاريف التدريب التأهيل - 23 ومصاريف التدريب التأهيل - 23 مصاريف البنكية - 295 - 23 مصانة وإصلاح المبنى - 270 ميانة وإصلاح المبنى - 270 مصانة وإص	1,725	8,925	
رسوم بنكية	-	220	
صيانة وإصلاح المبنى	-		
	23		,
الاجمـــالى 37,782	-		-
	1,748	37,782	الاجمـــالي

جمعية التأهيل المستمر بالطائف

مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغيرريحي (888)

الطائف - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القو ائم المالية للفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2024م, (جميع المبالغ الواردة بالربال السعودي)

<u>إيضاح: (18) اخرى: -</u>

أ-الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من أرصدة النقد لدى البنك كما تتضمن الالتزامات المالية الالتزامات تجاه بعض الأرصدة الدائنة الأخرى. وتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقديرًا 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 الاخر 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.

ه-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 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) إعتماد القوائم المالية: -

اعتمدت القو ائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية في تاريخ 2024/10/23