

جمعية التأهيل المستمر بالطائف
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع غير الربحي (888)
الطائف - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في 30 يونيو 2024م
تقرير مراجع الحسابات المستقل

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

<u>البيان</u>	<u>الصفحة</u>
تقرير مراقب 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 للقوائم المالية كما في 30 يونيو 2024	6 - 11

14489

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

الأصول	إيضاح	30 يونيو 2024م	31 مارس 2024م
الاصول المتداولة			
النقد لدي البنوك	(6)	226,553	242,231
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(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 أخرى	(10)	1,250	6,425
إجمالي الالتزامات المتداولة		1,250	6,425
الالتزامات الغير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(11)	9,100	7,240
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		9,100	7,240
إجمالي المطلوبات		10,350	13,665
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		62,111	62,097
صافي الأصول المقيدة	(12)	239,612	265,861
إجمالي صافي الأصول		301,723	327,958
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		312,073	341,623

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

للفترة المالية المنتهية في		مقيدة	غير مقيدة	ايضاح	
31 مارس 2024م	30 يونيو 2024م				
					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
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(182,907)	182,907		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
3,691	157,858	(26,249)	184,107		إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					المصروفات والخسائر
(131,177)	(142,110)	-	(142,110)	(16)	مصروفات الأنشطة
(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)		إجمالي المصروفات والخسائر
(138,282)	(26,235)	(26,249)	14		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
					البنود الاستثنائية
-	-	-	-		تسويات سنوات سابقة
-	-	-	-		التغير في صافي الأصول من البنود الإستثنائية
(138,282)	(26,235)	(26,249)	14		التغير في صافي الأصول
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

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

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

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

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (19) 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 الى ذلك يتم اعداد القوائم المالية وفقاً 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، مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والتزاماتها واساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل ايراداتها 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 اعداد القوائم المالية المعدة لأغراض خاصة، تتم تطبيق هذه السياسات بشكل ثابت على جميع السنوات المعروضة، مالم ينص عل خلاف ذلك.

أ. النقد وما في 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 أخرى

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 30 يونيو 2024

31 مارس 2024 م	30 يونيو 2024 م	إيضاح : (6) النقد بالبنوك :-
242,121	226,443	مصرف الانماء
110	110	مصرف الراجحي
242,231	226,553	<u>الرصيد في نهاية السنة</u>

31 مارس 2024 م	30 يونيو 2024 م	إيضاح : (7) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-
-	2,314	صندوق دعم الموارد البشرية (دعم هدف)
49,608	34,608	ذمم العاملين عهد مستديمة
49,608	36,922	<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 30 يونيو 2024

إيضاحات متممة للقوائم المالية

كما في 30 يونيو 2024م

(8) ممتلكات وآلات ومعدات ، صافي

الإجمالي	تحسينات علي مباني مستأجرة	أجهزة حاسب آلي	أجهزة كهربائية	اثاث ومفروشات	
ريال سعودي	ريال سعودي	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 يونيو 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

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

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

إيضاح : (13) تبرعات وهبات مقيدة :-		30 يونيو 2024م	31 مارس 2024م
تبرعات وهبات مقيدة نقدية كفالات (علاج مدمن)	5,000	-	-
رواتب ثلاثة اشهر لمرشد تعافي	18,000	-	-
مكافآه للمنسق	1,500	-	-
كفالة أسرة سجين مدمن	57,512	-	-
بعطائكم نعالج الإدمان	19,782	-	-
تبرعات وهبات مقيدة نقدية برامج موسمية	22,500	-	-
تبرعات وهبات غير مقيدة خدمات تطوعية منافع وخدمات جمعية	21,000	-	-
بشر للموارد البشرية			
تبرعات وهبات مقيدة خدمات تطوعية	11,364	3,591	
الإجمالي	156,658	3,591	
إيضاح : (14) التبرعات العامة :-		30 يونيو 2024م	31 مارس 2024م
تبرعات نقدية عامة	-	100	
الإجمالي	-	100	
إيضاح : (15) إيرادات رسوم اشتراكات العضوية :-		30 يونيو 2024م	31 مارس 2024م
إيرادات رسوم اشتراكات العضوية	1,200	-	
الإجمالي	1,200	-	
إيضاح : (16) مصروفات الأنشطة :-		30 يونيو 2024م	31 مارس 2024م
رواتب واجور ومافي حكمها	18,900	16,230	
ايجارات	-	35,000	
برامج وأنشطة	38,716	18,651	
خدمات تطوعية	6,000	57,705	
مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة خدمات تطوعية منافع	21,000	3,591	
وخدمات جمعية بشر للموارد البشرية			
مصاريف التشغيل المحملة على النشاط رواتب وأجور	57,494	-	
الإجمالي	142,110	131,177	
إيضاح : (17) المصروفات العمومية والإدارية :-		30 يونيو 2024م	31 مارس 2024م
رواتب واجور ومافي حكمها	25,347	-	
أتعاب مهنية واستشارات	8,925	1,725	
قرطاسية ومطبوعات	220	-	
مصاريف التدريب التأهيل	1,725	-	
رسوم بنكية	295	23	
صيانة وإصلاح المبنى	1,270	-	
الإجمالي	37,782	1,748	

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 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 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 2024/10/23