

جمعية التأهيل المستمر بالطائف

مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي (888)

الطائف - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في 30 سبتمبر 2024م

تقرير مراجع الحسابات المستقل

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

الصفحة

البيان

21	تقرير مراقب الحسابات المستقل
3	قائمة المركز المالي كما هي في 30 سبتمبر 2024م
4	قائمة الأنشطة للفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2024م
5	قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2024م
11 - 6	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 30 سبتمبر 2024

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

الأصول	إيضاح	30 سبتمبر 2024م	30 يونيو 2024م
الأصول المتداولة			
النقد لدي البنوك	(6)	231,147	226,553
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(7)	37,608	36,922
إجمالي الأصول المتداولة		268,755	263,475
الأصول غير متداولة			
ممتلكات وآلات ومعدات ، صافي	(8)	33,147	35,314
أصول غير ملموسة، صافي	(9)	12,079	13,284
إجمالي الأصول غير المتداولة		45,226	48,598
إجمالي الأصول		313,981	312,073
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى	(10)	2,975	1,250
إجمالي الالتزامات المتداولة		2,975	1,250
الالتزامات الغير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(11)	10,960	9,100
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		10,960	9,100
إجمالي المطلوبات		13,935	10,350
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		63,115	62,111
صافي الأصول المقيدة	(12)	236,931	239,612
إجمالي صافي الأصول		300,046	301,723
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		313,981	312,073

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

للفترة المالية المنتهية في					
30 يونيو 2024م	30 سبتمبر 2024م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
					الإيرادات والمكاسب
156,658	295,839	295,839.00	-	(13)	תרعات وهيات مقيدة
-	4	-	4	(14)	תרعات عامة
1,200	1,000	-	1,000		إيرادات رسوم اشتراكات العضوية
					صافي الأصول المحجرة من القيود
-	-	(298,520)	298,520		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام
157,858	296,843	(2,681)	299,524		إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					المصروفات والخسائر
(142,110)	(274,489)	-	(274,489)	(15)	مصروفات الأنشطة
(37,782)	(19,809)	-	(19,809)	(16)	المصروفات العمومية والإدارية
(2,996)	(3,017)	-	(3,017)		اهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
(1,205)	(1,205)	-	(1,205)		إطفاء أصول غير ملموسة
(184,093)	(298,520)	-	(298,520)		إجمالي المصروفات والخسائر
(26,235)	(1,677)	(2,681)	1,004		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
					البنود الاستثنائية
-	-	-	-		تسويات سنوات سابقة
-	-	-	-		التغير في صافي الأصول من البنود الإستثنائية
(26,235)	(1,677)	(2,681)	1,004		التغير في صافي الأصول
322,970	296,735	239,612	62,111		صافي الأصول في بداية السنة
296,735	295,058	236,931	63,115		صافي الأصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (19) جزأ لا يتجزأ 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 سبتمبر 2024م
 المبالغ بالريال السعودي

للفترة المالية المنتهية في		
30 يونيو 2024م	30 سبتمبر 2024م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(26,235)	(1,677)	التغير في صافي الاصول
		<u>تسويات :</u>
2,996	3,017	إهلاك العقارات والالات والمعدات
1,205	1,205	استفاد أصول غير الملموسة
1,860	1,860	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(20,174)	4,405	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>صافي (الزيادة) / النقص في الموجودات التشغيلية</u>
12,686	(686)	مدينون والذمم المدينة الأخرى
		<u>صافي الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية</u>
(5,175)	1,725	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
(12,663)	5,444	التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(12,663)	5,444	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
(3,015)	(850)	(مدفوعات لـ) شراء العقارات والالات والمعدات
(3,015)	(850)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(15,678)	4,594	صافي التغير في رصيد النقدية
242,231	226,553	رصيد النقدية في بداية السنة
226,553	231,147	رصيد النقدية في نهاية السنة

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 1438/06/08هـ الموافق 2017/03/07م ، 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 الأساس المستخدم في تبويب وعرض الأصول والتزامات والإيرادات والمصروفات.

3- اسس القياس

تتبع الجمعية، مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والتزاماتها واساس 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 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 اخرى

تتضمن الذمم المدينة، والمقدمات والأرصدة المدينة الأخرى القيمة الاسمية مخصوما 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 الى القيمة القابلة للتحصيل، هذا ويتم أثبات الأرصدة المدينة بالتكلفة ناقصاً خسائر الإنخفاض في القيمة (إن وجد).

إيضاح : (6) النقد بالبنوك :-

30 يونيو 2024 م	30 سبتمبر 2024 م	
226,443	231,037	مصرف الانماء
110	110	مصرف الراجحي
226,553	231,147	<u>الرصيد في نهاية السنة</u>

إيضاح : (7) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-

30 يونيو 2024 م	30 سبتمبر 2024 م	
2,314	3,000	صندوق دعم الموارد البشرية (دعم هدف)
34,608	34,608	ذمم العاملين عهد مستديمة
36,922	37,608	<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 30 سبتمبر 2024

إيضاحات متممة للقوائم المالية

كما في 30 سبتمبر 2024م

(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>	
46,405	20,843	10,057	7,795	7,710	التكلفة في 01 ابريل 2024م
850	-	-	-	850	الإضافات خلال السنة
47,255	20,843	10,057	7,795	8,560	التكلفة في 30 يونيو 2024م
11,091	7,001	2,218	1,169	703	مجمع الاهلاك في 01 ابريل 2024م
3,017	1,700	622	483	212	اهلاك السنة
14,108	8,701	2,840	1,652	915	مجمع الاهلاك في 30 يونيو 2024م
33,147	12,142	7,217	6,143	7,645	صافي القيمة الدفترية في 30 يونيو 2024م
35,314	13,842	7,839	6,626	7,007	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 سبتمبر 2024

30 يونيو 2024 م	30 سبتمبر 2024 م	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>
5,011	6,216	الرصيد في بداية السنة
1,205	1,205	الإضافات خلال السنة
6,216	7,421	<u>مجمع الإطفاء في نهاية السنة</u>
13,284	12,079	<u>صافي القيمة الدفترية في نهاية السنة</u>
		<u>إيضاح : (10) مستحقات وأرصدة دائنة أخرى: -</u>
-	1,725	أتعاب مهنية مستحقة
1,250	1,250	إيجارات مستحقة
1,250	2,975	<u>الرصيد في نهاية السنة</u>
		<u>إيضاح : (11) مخصص مكافأة نهاية الخدمة: -</u>
30 يونيو 2024 م	30 سبتمبر 2024 م	
7,240	9,100	الرصيد في بداية السنة
1,860	1,860	المكون خلال السنة
9,100	10,960	<u>الرصيد في نهاية السنة</u>
		<u>إيضاح : (12) صافي الأصول المقيدة: -</u>
30 يونيو 2024 م	30 سبتمبر 2024 م	
239,612	236,931	اعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية - دعم التأسيس
239,612	236,931	<u>الرصيد في نهاية السنة</u>

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

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

30 يونيو 2024م	30 سبتمبر 2024م	إيضاح : (13) تبرعات وهبات مقيدة :-
-	.	دعم التأسيس من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
5,000	3	تبرعات وهبات مقيدة نقدية كفالات (علاج مدمن)
57,512	200,000	كفالة أسرة سجين مدمن منصة إحسان
-	21,000	تبرعات وهبات غير مقيدة خدمات تطوعية منافع وخدمات جمعية بشر للموارد
-	5,400	تبرعات وهبات غير مقيدة خدمات تطوعية ساعات استشارات
-	7	تبرعات وهبات مقيدة كفالات (متعافي فقير)
18,000	42,000	رواتب ثلاثة اشهر لمرشد تعافي
22,500	-	تبرعات وهبات مقيدة نقدية برامج موسمية
19,782	18,270	بعطائكم نعالج الإدمان
1,500	-	مكافاة للمنسق
21,000	-	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة خدمات تطوعية منافع وخدمات جمعية بشر للموارد البشرية
11,364	9,159	تبرعات وهبات مقيدة خدمات تطوعية
156,658	295,839	<u>الاجمالي</u>
30 يونيو 2024م	30 سبتمبر 2024م	إيضاح : (14) التبرعات العامة :-
-	4	تبرعات نقدية عامة
-	4	<u>الاجمالي</u>
30 يونيو 2024م	30 سبتمبر 2024م	إيضاح : (12) إيرادات رسوم اشتراكات العضوية :-
1,200	1,000	إيرادات رسوم اشتراكات العضوية
1,200	1,000	<u>الاجمالي</u>
30 يونيو 2024م	30 سبتمبر 2024م	إيضاح : (15) مصروفات الانشطة :-
18,900	111,177	رواتب واجور ومافي حكمها
-	100,000	كفالة أسرة سجين
38,716	-	برامج وأنشطة
6,000	-	خدمات تطوعية
-	15,863	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة برامج موسمية
-	5,400	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة خدمات تطوعية ساعات استشارات
-	9,159	مصروفات مقيدة خدمات تطوعية (ساعات تطوع)
21,000	21,000	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة خدمات تطوعية منافع وخدمات جمعية بشر للموارد البشرية
-	11,890	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية
57,494	-	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة خدمات تطوعية (مقابل تبرعات التطوع)
142,110	274,489	<u>الاجمالي</u>
30 يونيو 2024م	30 سبتمبر 2024م	إيضاح : (16) المصروفات العمومية والإدارية :-
25,347	15,975	رواتب واجور ومافي حكمها
1,270	552	صيانة وإصلاح
-	1,500	مكافأة للمنسق من اللجنة التنسيقية
8,925	1,725	أنعاب مهنية واستشارات
220	-	قرطاسية ومطبوعات
1,725	-	مصاريف التدريب التأهيل
295	57	رسوم بنكية
37,782	19,809	<u>الاجمالي</u>

إيضاح (17) 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 الالتزامات 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 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- أرقام السنة المقارنة

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

إيضاح: (18) الأحداث اللاحقة :-

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

إيضاح: (19) اعتماد القوائم المالية :-

اعتمدت القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية في تاريخ 2024/10/24