

الجمعية الخيرية للمتعافين من المخدرات والمؤثرات العقلية (تعافي)

(منشأة غير هادفة للربح)

(مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم ٤٢٣)

القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الجمعية الخيرية للمتعافين من المخدرات والمؤثرات العقلية (تعافي)
(منشأة غير هادفة للربح)

(مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٤٢٣)
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة

المحتويات

	تقرير مراجع الحسابات المستقل
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الأنشطة
٣	قائمة التغيرات في صافي الأصول
٤	قائمة التدفقات النقدية
١٨-٥	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير مراجع مستقل

إلى السادة الأفاضل / أعضاء الجمعية العمومية
الجمعية الخيرية للمتعاين من المخدرات والمؤثرات العقلية (تعافي)
(منشأة غير هادفة للربح)

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية للمتعاين من المخدرات والمؤثرات العقلية (تعافي) - منشأة غير هادفة للربح) مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٤٢٣) - (الجمعية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة قائمة التغيرات في صافي الاصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ 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 ٢٠٢٤م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، بالإضافة الي المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

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

مسؤوليات الإدارة والمكلفون بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن:

- إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، بالإضافة الي المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.
- وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.
- والإدارة هي المسؤولة عن الاشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.



مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع، 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، ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة ونقوم أيضاً بما يلي:

- التعرف على مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية وتقييمها، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا، ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى 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 الرقابة الداخلية.
- التواصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل 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 ذات العلاقة التي أعدتها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرى، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي يتم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية عليها أثناء المراجعة.

عن شركة عبد الله الحملي وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

غسان بن محمد الماجد
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٦١٠)

الدمام في : ٢٤ شوال ١٤٤٦ هـ
الموافق : ٢٢ ابريل ٢٠٢٥ م



الجمعية الخيرية للمتاعفين من المخدرات والمؤثرات العقلية (تعافي)

(منشأة غير هادفة للربح)

(مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم ٤٢٣)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ريال سعودي	إيضاح رقم	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٤ ٣٤٥ ٣٤٥	٢ ٧٦٥ ٩٤١		نقد لدى البنوك
٧٥ ٠٠٠	١٥١ ٩٧٩	(٤)	مدفوعات المقدمة و الأرصدة المدينة الأخرى
٤ ٤٢٠ ٣٤٥	٢ ٩١٧ ٩٢٠		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٣١٨ ٢٨٣	٢٢٢ ٦٨٥	(٥)	ممتلكات ومعدات، صافي
٤ ٠١٢ ٤٩٥	٤ ٦٧٧ ٠٠٠	(٦)	عقارات استثمارية
١	١	(٧)	أصول غير ملموسة، صافي
٤ ٣٣٠ ٧٧٩	٤ ٨٩٩ ٦٨٦		مجموع الأصول غير المتداولة
٨ ٧٥١ ١٢٤	٧ ٨١٧ ٦٠٦		مجموع الأصول
=====	=====		
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٢٢ ٠٠٠	٤٠ ٠٠٠	(٨)	مستحقات و ارصدة دائنة الأخرى
٢٢ ٠٠٠	٤٠ ٠٠٠		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١٨١ ٥٩٩	١٧٨ ٠٩٩	(٩)	التزامات مكافأة نهاية الخدمة
١٨١ ٥٩٩	١٧٨ ٠٩٩		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٢٠٣ ٥٩٩	٢١٨ ٠٩٩		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٤ ٠٨١ ٠٧٢	٣ ٢٨٧ ٦٦١		صافي الأصول غير المقيدة
٤ ٤٦٦ ٤٥٣	٤ ٣١١ ٨٤٦		صافي الأصول المقيدة
٨ ٥٤٧ ٥٢٥	٧ ٥٩٩ ٥٠٧		مجموع صافي الأصول
٨ ٧٥١ ١٢٤	٧ ٨١٧ ٦٠٦		مجموع الالتزامات وصافي الأصول
=====	=====		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى رقم (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

الجمعية الخيرية للمتاعفين من المخدرات والمؤثرات العقلية (تعافي)

(منشأة غير هادفة للربح)

(مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم ٤٢٣)
قائمة الأنشطة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

إيضاح رقم	أنشطة غير مقيدة ريال سعودي	أنشطة مقيدة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ريال سعودي	أنشطة غير مقيدة ريال سعودي	أنشطة مقيدة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ريال سعودي
	الإيرادات والمكاسب					
(١٠)	٥٤٢٧١٨	٩٠٧٤٦٤	١٤٥٠١٨٢	٤٤٨٠٠١	٦٠٥٩١٦٧	٦٠٥٧١٦٨
(١٠)	١٩٠٠٠٠	--	١٩٠٠٠٠	١٩١٦٠٠	--	١٩١٦٠٠
	إجمالي الإيرادات والمكاسب	٧٣٢٧١٨	١٦٤٠١٨٢	٦٣٩٦٠١	٦٠٥٩١٦٧	٦٦٩٨٧٦٨
	المصروفات والخسائر					
(١٢)	١٠٥٩٩٨٨٠	١٠٦٢٠٧١	٢٦٦١٩٥١	٧٧٩٧٦٠	٤٦٤٦٥٤٧	٥٤٢٦٣٠٧
(١٣)	٦٦٠٧٥٤	--	٦٦٠٧٥٤	٨٥٩٠٧٤	--	٨٥٩٠٧٤
	اجمالي المصروفات والخسائر	٢٢٦٠٦٣٤	٣٣٢٢٧٠٥	١٦٣٨٨٣٤	٤٦٤٦٥٤٧	٦٢٨٥٣٨١
	أرباح تقييم عقارات استثمارية	٦٦٤٥٠٥	٦٦٤٥٠٥	٦٢٨٧٤٥	--	٦٢٨٧٤٥
	إيرادات أخرى	٧٠٠٠٠	٧٠٠٠٠	١٠٠٠٠	--	١٠٠٠٠
	التغير في صافي الأصول خلال السنة	(٧٩٣٤١١)	(٩٤٨٠١٨)	(٣٦٠٤٨٨)	١٤١٢٦٢٠	١٠٥٢١٣٢
	صافي الأصول بداية السنة	٤٠٨١٠٧٢	٨٥٤٧٥٢٥	٤٤٤١٥٦٠	٣٠٥٣٨٣٣	٧٤٩٥٣٩٣
	صافي الأصول نهاية السنة	٣٢٨٧٦٦١	٧٥٩٩٥٠٧	٤٠٨١٠٧٢	٤٤٦٦٤٥٣	٨٥٤٧٥٢٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى رقم (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

الجمعية الخيرية للمتعاين من المخدرات والمؤثرات العقلية (تعاني)

(منشأة غير هادفة للربح)

(مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم ٤٢٣)

قائمة التغيرات في صافي الاصول

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

إيضاح رقم	أنشطة غير مقيدة ريال سعودي	أنشطة مقيدة ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
صافي الأصول كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٤ ٤٤١ ٥٦٠	٣ ٠٥٣ ٨٣٣	٧ ٤٩٥ ٣٩٣
التغير في صافي الأصول خلال سنة ٢٠٢٣م	(٣٦٠ ٤٨٨)	١ ٤١٢٦٢٠	١ ٠٥٢ ١٣٢
صافي الأصول كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٤ ٠٨١ ٠٧٢	٤ ٤٦٦ ٤٥٣	٨ ٥٤٧ ٥٢٥
التغير في صافي الأصول خلال سنة ٢٠٢٤م	(٧٩٣ ٤١١)	(١٥٤ ٦٠٧)	(٩٤٨ ٠١٨)
صافي الأصول كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣ ٢٨٧ ٦٦١	٤ ٣١١ ٨٤٦	٧ ٥٩٩ ٥٠٧
	=====	=====	=====

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى رقم (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

الجمعية الخيرية للمتاعفين من المخدرات والمؤثرات العقلية (تعافي)

(منشأة غير هادفة للربح)

(مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم ٤٢٣)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ريال سعودي	الأنشطة التشغيلية
١ ٠٥٢ ١٣٢	(٩٤٨ ٠١٨)	التغير في صافي الأصول
١١٧ ٧٠٤	٩٥ ٥٩٨	تعديلات لتسوية صافي الأصول
(٦٢٨ ٧٤٥)	(٦٦٤ ٥٠٥)	استهلاك ممتلكات والآلات ومعدات
١٣٦ ٥١٩	٢٧ ٥٠٠	أرباح تقييم عقارات استثمارية
		مصرف مكافأة نهاية الخدمة المكون خلال السنة
٦٧٧ ٦١٠	(١ ٤٨٩ ٤٢٥)	
(٧٢ ٥٢٩)	(٧٦ ٩٧٩)	التغيرات في أرصدة الأصول والالتزامات
٢٢ ٠٠٠	١٨ ٠٠٠	التغير في المدفوعات المقدمة والارصدة المدينة الأخرى
--	(٣١ ٠٠٠)	التغير في مصروفات مستحقة
		(مسدد) مكافأة نهاية الخدمة
٦٢٧ ٠٨١	(١ ٥٧٩ ٤٠٤)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) // الناتج الأنشطة التشغيلية
٦٢٧ ٠٨١	(١ ٥٧٩ ٤٠٤)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال السنة
٣ ٧١٨ ٢٦٤	٤ ٣٤٥ ٣٤٥	رصيد النقدية وما حكمها في بداية السنة
٤ ٣٤٥ ٣٤٥	٢ ٧٦٥ ٩٤١	رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية السنة
=====	=====	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى رقم (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

الجمعية الخيرية للمتعافين من المخدرات والمؤثرات العقلية (تعافي)

(منشأة غير هادفة للربح)

(مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم ٤٢٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

١. التأسيس ونشاط الجمعية

* التأسيس

الجمعية الخيرية للمتعافين من المخدرات والمؤثرات العقلية (تعافي) تعمل بموجب الترخيص رقم (٤٢٣) الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي بتاريخ ٥ ابريل ٢٠٠٩م ومركزها الرئيسي مدينة الدمام – المنطقة الشرقية.

* السنة المالية

تبدأ السنة المالية للجمعية في ٠١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام.

* أهداف الجمعية

تتمثل أهداف الجمعية طبقاً فيما يلي:

- الهدف الوقائي التوعوي: وهو توعية المجتمع بأضرار المخدرات وأثارها المدمرة، وكيفية التعامل مع المدمن.
- الهدف العلاجي: مساعدة المدمنين في اتخاذ قرار بدأ العلاج في مجمع الأمل للصحة النفسية والحرص على تثقيف أسرهم، ومتابعة المرضى خلال فترة علاجهم والحرص على استمراريتهم في البرامج التأهيلية.
- ما بعد العلاج: احتواء المتعافين بعد خروجهم من مجمع الأمل للصحة النفسية.
- العناية بأسر المدمنين: تثقيف أسرة المدمن بالطرق الصحيحة للتعامل مع المدمن المتعافي، وتأهيل الأسر من الإدمان المصاحب والذي يصاب به القريبين من المدمن.

٢. أسس الإعداد

١/٢. بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ولتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ("الهيئة")، والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة الملائمة لظروف المنشأة.

٢/٢. أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا الاستثمارات العقارية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة ومنافع الموظفين والتي يتم إثباتها بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة. تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس مبدأ الاستحقاق المحاسبي وافترض الاستمرارية.

٣/٢. عملة التعامل والعرض

يتم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي (ولأقرب ريال) والتي تمثل العملة الوظيفية بالجمعية.

٤/٢. التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم استخدام تقديرات وافتراضات واحكام تؤثر على مبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات والتكلفة، بالإضافة إلى الإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية. يتم تقويم ومراجعته التقديرات والافتراضات بشكل مستمر بناءً على الخبرة السابقة للإدارة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. وتقوم الجمعية بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل، وذلك وفقاً لأفضل تقدير وبيانات متاحة في تاريخ القوائم المالية وغالباً ما يتم مناقشة التقديرات ذوي الدرجة العالية من عدم التأكد والافتراضات الجوهرية في ظل الأحداث الحالية والتالية لتاريخ القوائم وتلك المتوقعة على أفضل تقدير وقد تختلف النتائج الفعلية النهائية عن هذه التقديرات حيث تتباين قدره الإدارة على الوصول لتلك التقديرات كلما زادت الافتراضات وتباعدت مدة التنبؤ بها ومن أمثلة تلك التي نتج عنها تعديلات جوهرية في القيمة الدفترية للأصول والالتزامات. ومن أهم تلك التقديرات:

• الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات

تحدد الجمعية الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والآلات والمعدات لغرض احتساب الاستهلاك يتحدد هذا التقدير بعد احتساب الاستخدام المتوقع للأصل أو عوامل التآكل والتلف المادي من الاستعمال، وتراجع الإدارة القيمة التخريدية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل مصروف الاستهلاك المستقبلي عندما ترى الإدارة أن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

• انخفاض قيمة الممتلكات والمعدات

تقوم إدارة الجمعية بتقييم انخفاض قيمة الممتلكات والآلات والمعدات في حالة وجود أحداث أو تغييرات في الظروف تشير إلى أن القيمة الدفترية قد لا يمكن استردادها، تتضمن العوامل التي تعتبر هامة والتي قد تؤدي إلى مراجعة الانخفاض في القيمة ضمن عوامل أخرى ما يلي:

- تغييرات هامة في التكنولوجيا والبيئة التنظيمية.
- دليل من التقارير الداخلية يشير إلى أنه من المتوقع أن الأداء الاقتصادي للأصل سيء أو سيكون سيء.

الجمعية الخيرية للمتاعفين من المخدرات والمؤثرات العقلية (تعافي)

(منشأة غير هادفة للربح)

(مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم ٤٢٣)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أن السياسات المالية المحاسبية الهامة التي تطبقها الجمعية الخيرية للمتاعفين من المخدرات و المؤثرات العقلية (تعافي) في إعداد القوائم المالية يتم تطبيقها بشكل ثابت. ومن أهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية تم إدراجها أدناه.

١/٣. ممتلكات ومعدات

يتم الاعتراف بالممتلكات والمعدات والتي تستخدم في العمليات التشغيلية او الإدارية لمدة تزيد عن عام حينما تتوافر منافع مستقبلية محتملة ويمكن قياس تكلفتها بشكل يعتمد عليه وغالباً ما تكون ذات اهمية. يتم إثبات عناصر الممتلكات والآلات والمعدات وفقاً لنموذج التكلفة (بالتكلفة محسوماً منها مجمع الاستهلاك وخسائر الهبوط في القيمة المتراكمة) ويثبت الهبوط في قيمتها بالربح والخسارة إذا كانت هناك مؤشرات لهذا الانخفاض وكانت القيمة الاستردادية اقل من صافي القيمة الدفترية. تتضمن تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات كافة التكاليف المباشرة الضرورية لاقتناء الأصل وجعله معداً للاستخدام في مكانه وحالته الراهنة للاستخدام كما تشمل الممتلكات والآلات والمعدات المنشأة داخلها الخامات ورواتب ومنافع العمالة المباشرة والتكلفة الأخرى الإضافية التي تستلزمها عملية تجهيزه ليصل إلى الحالة والغرض الذي تم انشاءه من أجله ، وتشمل تكلفة تلك العقارات والآلات والمعدات أي تكلفة مترتبة على إزالتها وفكها وإعادة تركيبها إلى حالتها الأصلية مستقبلاً ويؤخذ في الحسبان القيمة الزمنية للنقد إذا زادت مدة التزامات ومخصصات إعادة التهيئة وإنهاء التشغيل عن عام .

عندما يتم استبعاد أي أصل من الممتلكات والمعدات يتم تحميل الأرباح أو الخسائر الناتجة بالفرق بين مقابل البيع والقيمة الدفترية للأصل على قائمة الربح أو الخسارة.

يتم استهلاك عناصر الممتلكات والآلات والمعدات من تاريخ جاهزيتها للاستخدام وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدّر، وفيما يلي بيان بالأعمار الإنتاجية المقدرة:

البيان	نسبة الاستهلاك
السيارات	٢٠٪
اثاث ومفروشات	١٠٪
الات ومعدات	٢٠٪

يتم الاعتراف بأي نفقات لاحقه يتم انفاقها كالتجديدات والتحسينات ذات القيم الهامة ويتوقع ان تؤدي الى منافع مستقبلية محتمله ويمكن قياس تكلفتها بشكل يعتمد عليه ضمن تكلفه الممتلكات والآلات والمعدات وفيما عدا ذلك فأنها تعد من قبيل المصروفات التشغيلية كالصيانة والإصلاحات ويعترف بها بقائمه الدخل الشامل. يتم مراجعة الأعمار الإنتاجية للأصول بصفة دورية للتحقق من ملاءمتها للتغيرات التشغيلية والاستخدامية لتلك الأصول في تاريخ القوائم المالية.

٢/٣. العقارات الاستثمارية (بالقيمة العادلة) :-

وتمثل الأراضي والمباني أو كلاهما أو جزء منهما والتي يتم الاحتفاظ بها بغرض تأجيرها أو الاستفادة من الزيادة في قيمتها عن طريق الحصول على عوائد رأسمالية مستقبلاً بخلاف تلك المشغولة بمعرفة الشركة كمالك والتي تستغل لأغراض إدارية أو تشغيلية أو تلك التي يتم بيعها ضمن دورة نشاطها المعتاد كما تشمل العقارات الاستثمارية الأراضي والمباني الغير مستغلة أو تلك التي يتم تطويرها لغرض انشاء عقار استثماري مستقبلاً

يتم الإثبات الأولي للعقارات الاستثمارية بالتكلفة والتي تشمل أي نفقات ضرورية لاقتناء تلك العقارات اضافة الى المصروفات المباشرة المتعلقة بالاقتناء كالسعي ونقل الملكية.

يتم قياس العقارات الاستثمارية في تاريخ القوائم المالية بالقيمة العادلة ، يتم استبعاد العقار الاستثماري في حال انتهاء سيطرة الشركة على المنافع التي يمكن ان تنتج من الأصل وأي تدفقات لموارد مستقبلية تخص الأصل والتخلص من مخاطر الملكية في اتفاقيه لا يوجد فيها تدخل تالي من قبل الشركة في عوائد او مخاطر العقار بعد البيع ويتم الاعتراف بالمكاسب والخسائر المترتبة عن الاستبعاد بالربح أو الخسارة بقائمة الدخل .

الجمعية الخيرية للمتاعفين من المخدرات والمؤثرات العقلية (تعافي)

(منشأة غير هادفة للربح)

(مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم ٤٢٣)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣/٣- الانخفاض في قيمة الأصول غير المتداولة

تقوم الإدارة في تاريخ القوائم المالية بمراجعة مدى وجود مؤشرات قد تدل على احتمال انخفاض القيم الدفترية لأصولها الغير متداولة الملموسة والغير ملموسة ويتم دراسة المؤشرات الداخلية او الخارجية في مجملها التي قد تدل على ذلك وليس على أساس منفرد وفي حالة وجود مثل هذا الدليل يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لتقدير الخسارة بالقيمة التي تزيد بها القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الاستردادية. فإذا ما تعذر تقدير القيمة الاستردادية للأصول على مستوى منفرد تقوم الجمعية بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقد التي ينتمي لها الأصل. هذا وتمثل القيمة الاستردادية للأصل الغير متداول أو للوحدة المولدة للنقد في القيمة العادلة - مخصوماً منها تكاليف البيع - أو القيمة الاستخدامية أيهما أعلى.

ويتم احتساب القيمة الاستخدامية على أساس خصم صافي التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصول أو الوحدة المولدة للنقد والتخلص منها بنهاية العمر الإنتاجي وذلك باستخدام معدل خصم قبل الضريبة والزيادة.

٤/٣- النقد وما يعادله

يتم تعريف النقدية وما في حكمها على أنها أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية بالبنوك والاستثمارات مرتفعة السيولة والتي تتطوي على مخاطر منخفضة أو تكاد تنعدم لتحويلها إلى نقد وغالباً ما يكون تاريخ فترة استحقاقها الأصلية مدتها ثلاثة أشهر أو أقل ويعد السحب على المكشوف من البنوك من غير مكونات النقد وما يعادله إذا عكس نشاطاً تموالياً. وبالرغم من ذلك، إذا كان واجب التسديد عند الطلب ويمثل جزءاً لا يتجزأ من إدارة النقد الجاري في الجمعية، فإن السحب على المكشوف من البنوك يعد مكوناً للنقد ومُعَادِلَات النقد.

٥/٣- الأصول المالية

وتعرف بأنها تلك التي يترتب عليها حقوق تعاقدية تتمثل في حق الجمعية في الحصول على نقدية أو تدفقات نقدية مستقبلية أو أدوات مالية أخرى التي يمكن أن تنتج من عملياتها التجارية (الذمم المدينة والمدينون) أو من خلال استثماراتها في أدوات مالية (حصص أو أسهم) تتيح لها حق في صافي حقوق ملكية شركة أخرى وبخلاف الاستثمارات تلك التي تتيح للجمعية تأثير مهم على السياسات المالية والتشغيلية او السيطرة وحتى السيطرة المشتركة على الجمعية المستثمر فيها كما تشمل الاستثمار بأدوات الدين بشركات أخرى وقد تم تصنيف الأصول المالية في قائمة المركز المالي وفقاً للتصنيفات التالية:-

- ذمم مدينة وأوراق قبض وذمم مدينة أخرى
- أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
- أصول مالية بالتكلفة (إذا تعذر الوصول لقيمة عادلة بدون تكلفة وجهد مبررين وباستمرار).
- أصول مالية تمثل أدوات دين بالتكلفة المستنفذة.

ويعتمد ذلك التصنيف على طبيعة الأصول المالية فضلاً عن توفر القيمة العادلة لها في تاريخ القياس. يتم إثبات الأصل المالي بشكل أولي بسعر المعاملة (بما في ذلك تكاليف المعاملة باستثناء القياس الأولي للأصول التي تقاس لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة) ما لم يشكل الترتيب، في الواقع، معاملة تمويل وإذا كان الترتيب يشكل معاملة تمويل، فتقريب الجمعية الأصل المالي بالقيمة الحالية للدفعات المستقبلية المخصومة بمعدل الفائدة السوقي لأداة دين مشابهة كما هو محدد في الإثبات الأولي.

٦/٣- الهبوط في الأصول المالية

تقوم الإدارة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كانت هناك مؤشرات على احتمال حدوث انخفاض في قيمة كافة أصولها المالية فيما عدا تلك التي يتم قياسها بالقيمة العادلة والاعتراف بالتغير في قائمه الدخل. وفي حال وجود المؤشرات الموضوعية التي تدرس في مجملها عن عدم إمكانية التحصيل وفي ضوء ذلك يتم تكوين مخصص للديون المشكوك في تحصيلها لبعض الأصول المالية قصيره الأجل كما بالعملاء والمدفوعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى.

الجمعية الخيرية للمتاعفين من المخدرات والمؤثرات العقلية (تعافي)

(منشأة غير هادفة للربح)

(مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم ٤٢٣)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٧/٣. المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص عندما ينشأ على الجمعية التزام حالي (قانوني أو حكومي) نتيجة لأحداث سابقة ويكون من المتوقع أن يترتب على تسوية ذلك الالتزام تدفق خارج من الجمعية في صورة موارد تتضمن منافع اقتصادية وأن تكون التكاليف المقدرة لمواجهة تلك الالتزامات مرجحة الحدوث ومن الممكن تقدير قيمة الالتزام بصورة يعتمد عليها.

وتمثل القيمة التي يتم الاعتراف بها كمخصص أفضل التقديرات المتاحة للمقابل المطلوب لتسوية الالتزام الحالي في تاريخ الميزانية إذا ما أخذ في الاعتبار المخاطر وظروف عدم التأكد المحيطة بذلك الالتزام. وعندما يتم قياس مخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لتسوية الالتزام الحالي فإن القيمة الدفترية للمخصص تمثل القيمة الحالية لتلك التدفقات. وإذا ما تم خصم التدفقات النقدية فإن القيمة الدفترية للمخصص تزايد في كل فترة لتعكس القيمة الزمنية للنقد الناتجة عن مضي الفترة. ويتم إثبات هذه الزيادة في المخصص ضمن المصروفات التمويلية بقائمة الدخل.

٨/٣. التزامات منافع الموظفين

١/٨/٣. مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تقوم الشركة بتطبيق خطة منافع محددة لمكافأة نهاية الخدمة لموظفيها بما يتفق مع متطلبات قانون العمل في المملكة العربية السعودية وتستند المدفوعات بموجب هذه الخطة على الرواتب والبدلات النهائية للموظفين وسنوات خدمتهم المتراكمة في تاريخ توقف عملهم كما هو معروف في الشروط الواردة في قانون العمل في المملكة العربية السعودية، إن خطط منافع نهاية الخدمة للموظفين هي خطط غير ممولة حيث تفي الكيانات المعنية بالتزامات دفعات المزايا عند طلبها.

٩/٣. القروض الحسنة

يتم إثبات القروض الحسنة بقيمة المتحصلات المستلمة؛ و يتم إثباتها كمتداولة أو غير متداولة وفقاً لتواريخ سدادها.

١٠/٣. قائمة التدفقات النقدية

تعرض قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

١١/٣. قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والمساعدات والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك صافي أصول الأوقاف كما يلي:

* الأصول غير المقيدة: هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.

* الأصول المقيدة: هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول المقيدة أصول مالية أو عينية.

* التغير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:

- الإيرادات والمصروفات والمكاسب والمساعدات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف.

- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائها من قبل الجمعية.

* التغير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص من الآتي:

- التبرعات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

الجمعية الخيرية للمتاعفين من المخدرات والمؤثرات العقلية (تعافي)

(منشأة غير هادفة للربح)

(مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم ٤٢٣)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

١٢/٣. الإيرادات

تتحقق الإيرادات عندما يتم استيفاء كل الشروط التالية:

- يمكن قياس مبلغ الإيراد بطريقة يعتمد عليها.
- من المحتمل أن تتدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة للجمعية.
- يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو لشروط الدفع المحددة تعاقدياً. ويجب كذلك استيفاء معايير التحقق المحددة أدناه قبل تحقق الإيرادات.

الاعتراف بالإيرادات والمكاسب

- تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيراد كما يلي:
- يتم إثبات الإعانات طبقاً لمبدأ الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.
 - يتم إثبات التبرعات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.
 - يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث اعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
 - يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة علي صافي الأصول المباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

١٣/٣. المصروفات والخسائر

يتم إثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

١٤/٣. المصروفات العمومية والإدارية

يتم اعتبار جميع التكاليف المتعلقة بالإدارة والتي تتكبدها الجمعية خلال السنة.

٤ - مدفوعات المقدمة و الأرصدة المدينة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٥ ٠٠٠	١١ ٩٧٩	مصروفات مدفوعة مقدمه
--	١٤٠ ٠٠٠	الإيرادات المستحقة
<u>٧٥ ٠٠٠</u>	<u>١٥١ ٩٧٩</u>	
=====	=====	

الجمعية الخيرية للمتاعفين من المخدرات والمؤثرات (تعافي)

(منشأة غير هادفة للربح)

(مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم ٢٣ ٤)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٥- ممتلكات ومعدات، صافي

التكلفة	الات ومعدات ريال سعودي	سيارات ريال سعودي	اثاث ومفروشات ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣٦٦ ٢٨٢	٥٤٥ ٥٩٥	٢٣٨ ٧١٣	١ ١٥٠ ٥٩٠
الإضافات خلال السنة	-	--	--	--
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣٦٦ ٢٨٢	٥٤٥ ٥٩٥	٢٣٨ ٧١٣	١ ١٥٠ ٥٩٠
مجمع الاستهلاك				
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣٠٠ ٩٢٨	٤١٩ ٨٨٤	١١١ ٤٩٥	٨٣٢ ٣٠٧
استهلاك السنة	٣٤ ٤٦١	٣٩ ٢٢٣	٢١ ٩١٤	٩٥ ٥٩٨
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣٣٥ ٣٨٩	٤٥٩ ١٠٧	١٣٣ ٤٠٩	٩٢٧ ٩٠٥
الرصيد الدفتر في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣٠ ٨٩٣	٨٦ ٤٨٨	١٠٥ ٣٠٤	٢٢٢ ٦٨٥
الرصيد الدفتر في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٦٥ ٣٥٤	١٢٥ ٧١١	١٢٧ ٢١٨	٣١٨ ٢٨٣
	=====	=====	=====	=====

الجمعية الخيرية للمتاعفين من المخدرات والمؤثرات العقلية (تعاني)

(منشأة غير هادفة للربح)

(مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٤٢٣)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٦. عقارات استثمارية

الإجمالي ريال سعودي	المباني ريال سعودي	الأراضي ريال سعودي	التكلفة
٤ ٠١٢ ٤٩٥	٢ ١٤٢ ٦٩٥	١ ٨٦٩ ٨٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٦٦٤ ٥٠٥	(١٢٩ ٨٠٦)	٧٩٤ ٣١١	أرباح / (خسائر) التقييم بالقيمة العادلة
٤ ٦٧٧ ٠٠٠	٢ ٠١٢ ٨٨٩	٢ ٦٦٤ ١١١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
=====	=====	=====	

ووفقاً للقسم رقم ١٦ من المعيار الدولي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة قامت الجمعية بتقييم استثماراتها العقارية في تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م بواسطة المقيم / شركة المتحدة وسم للتقييم العقاري ويحمل عضوية رقم / ١٢١٠٠٠١١٧٤ وننتج عن ذلك أرباح تقييم في سنة ٢٠٢٤ م بمبلغ ٦٦٤ ٥٠٥ ريال سعودي.

٧. الأصول غير ملموسة ، بالصافي

الاجمالي ريال سعودي	مباني ريال سعودي	التكلفة
٣ ٥٠٠	٣ ٥٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
--	--	الاستبعادات خلال السنة
٣ ٥٠٠	٣ ٥٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٣ ٤٩٩	٣ ٤٩٩	مجمع الاستهلاك
--	--	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
--	--	استهلاك السنة
٣ ٤٩٩	٣ ٤٩٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١	١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١	١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
=====	=====	

الجمعية الخيرية للمتعافين من المخدرات والمؤثرات العقلية (تعافي)

(منشأة غير هادفة للربح)

(مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم ٤٢٣)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٨. مستحقات و ارصدة دائنة الاخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٢.٠٠٠	١٠.٠٠٠	مصاريف مستحقة
--	٣٠.٠٠٠	الايرادات المقدمة
<u>٢٢.٠٠٠</u>	<u>٤٠.٠٠٠</u>	
=====	=====	

٩. التزامات مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٥.٠٨٠	١٨١.٥٩٩	رصيد أول السنة
١٣٦.٥١٩	٢٧.٥٠٠	المكون خلال السنة
--	(٣١.٠٠٠)	المسدد خلال السنة
<u>١٨١.٥٩٩</u>	<u>١٧٨.٠٩٩</u>	
=====	=====	

* قررت الإدارة عدم تطبيق طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس التزامات المنافع المحددة (طريقة التقويم الإكتوارية) والاتجاه للاستفادة من تبسيطات القياس الممنوحة بالقسم ٢٨ "منافع الموظفين" واحتساب منافع الموظفين عن نهاية الخدمة بما يتفق مع نظام العمل في المملكة العربية السعودية وذلك لما تقتضيه طريقة وحدة الائتمان المخططة من تكلفة وجهد لا مبرر لهما طبقاً لما نص عليه قسم منافع الموظفين المشار إليه بالإضافة إلى ان الفروقات المتوقعة غير جوهرية.

الجمعية الخيرية للمتعافين من المخدرات والمؤثرات العقلية (تعافي)

(منشأة غير هادفة للربح)

(مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم ٤٢٣)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

١٠- التبرعات النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٠.٥٠٠	٧٠.٥٠٠	--	٤٧.٥٠٠	٤٧.٥٠٠	--	تبرعات الزكاة
١٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠	--	١٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠	--	تبرع / فوزية الجفالي - دعم الاثاث والايجار
٢٠.٠٠٠	٢٠.٠٠٠	--	--	--	--	تبرع / شركة اوقاف الزامل السليم -دعم افطار صائم
١١.١٣٤	١١.١٣٤	--	٥.٣٣٢	٥.٣٣٢	--	إيرادات زكاة الفطر
١٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠	--	١٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠	--	تبرع مجموعة الزامل القابضة
١.٤٩٢.٠٠٠	١.٤٩٢.٠٠٠	--	--	--	--	تبرع / اللجنة الوطنية لرعاية السجناء - تراحم
٧٠٠.٠٠٠	٧٠٠.٠٠٠	--	--	--	--	تبرع / مؤسسة عبد الله بن عبد العزيز الراجحي الخيرية
٤٠٠.٠٠٠	٤٠٠.٠٠٠	--	--	--	--	تبرع / مؤسسة عبد الله بن عبد العزيز تأهيل السجين
٥٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠	--	--	--	--	تبرع / عبد العزيز ومحمد العجمي
٥٠.٠٠٠	--	٥٠.٠٠٠	--	--	--	تبرع اوقاف الضويان
٣١٣.٥٦٣	--	٣١٣.٥٦٣	٣٧١.٧٧٩	--	٣٧١.٧٧٩	التبرع العام
٧.٨٢٩	--	٧.٨٢٩	٦.٧٣٩	--	٦.٧٣٩	الاستقطاع الشهري
٦٠.٠٠٠	--	٦٠.٠٠٠	١٦٠.٠٠٠	--	١٦٠.٠٠٠	إيرادات حاويات الملابس
٤.٢٠٠	--	٤.٢٠٠	٤.٢٠٠	--	٤.٢٠٠	اشتراكات الاعضاء
٢.٤٠٩	--	٢.٤٠٩	--	--	--	شركة S- M - S
١٠.٠٠٠	--	١٠.٠٠٠	--	--	--	ايرادات الحقبة التوعوية
٢.٥٢٩.٠٠٠	٢.٥٢٩.٠٠٠	--	--	--	--	اللجنة الوطنية لرعاية السجناء- تراحم
٥٨٦.٥٣٣	٥٨٦.٥٣٣	--	--	--	--	ايراد الملتيقي العلمي العالمي
--	--	--	١٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠	--	تبرع / عبد السلام الجبر --- مشروع افطار الصائم
--	--	--	٧٨.٨٤٢	٧٨.٨٤٢	--	تبرع شركة الجبر التجارية
--	--	--	٣٩٧.٧٩٠	٣٩٧.٧٩٠	--	ايراد / الملتيقي العلمي العالمي الثاني
--	--	--	٥٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠	--	تبرع علي عبد العزيز الضويان -- استراحة ماسة القمر
--	--	--	١٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠	--	شركة ابشر -- كفالة عدد متعافين
--	--	--	١٠٨.٠٠٠	١٠٨.٠٠٠	--	تبرع اللجنة التنشيقية لجمعيات للوقاية من الخضدرات -
٦.٥٠٧.١٦٨	٦.٥٠٩.١٦٧	٤٤٨.٠٠١	١.٤٥٠.١٨٢	٩٠٧.٤٦٤	٥٤٢.٧١٨	

(منشأة غير هادفة للربح)

(مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم ٤٢٣)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

١١- ايجارات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ريال سعودي	أنشطة مقيدة ريال سعودي	أنشطة غير مقيدة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ريال سعودي	أنشطة مقيدة ريال سعودي	أنشطة غير مقيدة ريال سعودي	
٨١ ٦٠٠	--	٨١ ٦٠٠	٧٠ ٠٠٠	--	٧٠ ٠٠٠	ايرادات عقار حي المنار
١١٠ ٠٠٠	--	١١٠ ٠٠٠	١٢٠ ٠٠٠	--	١٢٠ ٠٠٠	ايرادات عقار حي النور
١٩١ ٦٠٠	--	١٩١ ٦٠٠	١٩٠ ٠٠٠	--	١٩٠ ٠٠٠	
=====	=====	=====	=====	=====	=====	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٨٣ ٧١٤	٨٣ ٧١٤	--	٩ ٨٤٢	٩ ٨٤٢	--
٢٢٥ ٠٠٠	٢٢٥ ٠٠٠	--	٢٠٥ ٠٠٠	٢٠٥ ٠٠٠	--
٨٩ ٢٠٤	٨٩ ٢٠٤	--	٤٩ ٨٢٢	٤٩ ٨٢٢	--
٢٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠	--	٧ ٣٠٠	٧ ٣٠٠	--
١١ ١٣٢	١١ ١٣٢	--	٧ ٣٣١	٧ ٣٣١	--
٤٩ ٣٤٧	٤٩ ٣٤٧	--	٤٨ ٦٣٣	٤٨ ٦٣٣	--
١ ٢٣٣ ١٤١	١ ٢٣٣ ١٤١	--	٣٢٥ ٨١٣	٣٢٥ ٨١٣	--
٢ ٦٠٤ ٢٠٢	٢ ٦٠٤ ٢٠٢	--	--	--	--
٩ ٢٣٥	--	٩ ٢٣٥	--	--	--
٦٠ ٣٧١	--	٦٠ ٣٧١	٨٤٧ ٣٧٦	--	٨٤٧ ٣٧٦
٥٠ ٧٧٧	--	٥٠ ٧٧٧	١٥٣ ٧٧٦	--	١٥٣ ٧٧٦
١٢٠ ١٤٤	--	١٢٠ ١٤٤	١٢٠ ١٤٤	--	١٢٠ ١٤٤
٨٠٠	--	٨٠٠	١ ٠٠٠	--	١ ٠٠٠
١٥ ٢٩٤	--	١٥ ٢٩٤	--	--	--
١٧٨ ٦٢٥	--	١٧٨ ٦٢٥	٢٢١ ٠٨٣	--	٢٢١ ٠٨٣
٨٠ ٧٢٢	--	٨٠ ٧٢٢	٤٩ ٨٧٧	--	٤٩ ٨٧٧
١٤ ٧٢٠	--	١٤ ٧٢٠	--	--	--
١٧ ٨٠٩	--	١٧ ٨٠٩	١٨ ٠٠٠	--	١٨ ٠٠٠
٣٢ ٥٠٠	--	٣٢ ٥٠٠	١٢ ٠٠٠	--	١٢ ٠٠٠
٧٠ ٧٧٩	--	٧٠ ٧٧٩	٥١ ٦٧٠	--	٥١ ٦٧٠
٣٣٠ ٨٠٧	٣٣٠ ٨٠٧	--	٢٢٠ ٧٩٣	٢٢٠ ٧٩٣	--
٥ ٢٩٨ ٣٢٣	٤ ٦٤٦ ٥٤٧	٦٥١ ٧٧٦	٢ ٣٤٩ ٤٦٠	٨٧٤ ٥٣٤	١ ٤٧٤ ٩٢٦
=====	=====	=====	=====	=====	=====

ما بعده

١٢. مصروفات الأنشطة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٧٧.٠٦٦	--	٧٧.٠٦٦	٨٣.١٠٢	--	٨٣.١٠٢
٥٠.٩١٨	--	٥٠.٩١٨	٥١.٨٥٢	--	٥١.٨٥٢
--	--	--	١٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠	--
--	--	--	٥٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠	--
--	--	--	٦.٦٠٠	٦.٦٠٠	--
--	--	--	١٢.٩٣٧	١٢.٩٣٧	--
--	--	--	١٠٨.٠٠٠	١٠٨.٠٠٠	--
٥٤٢٦٣.٠٧	٤٦٤٦٥٤٧	٧٧٩٧٦٠	٢٦٧١٩٥١	١.٠٦٢.٠٧١	١.٦٠٩.٨٨٠
=====	=====	=====	=====	=====	=====

مصروف التأمين الطبي
 مصروف التأمينات الاجتماعية
 مصروف شركة ابشر --كفالة عدد ٢ متعافين -- الداود
 ايجار استراحة ماسة القمر -- علي الضويان
 مصروف مؤسسة شوامخ للتسويق
 ش / الرواد المبتكرة للاستشارات الهندسية
 مصروفات اللجنة التنسيقية -مرشدي التعافي

الجمعية الخيرية للمتعافين من المخدرات والمؤثرات العقلية (تعافي)

(منشأة غير هادفة للربح)

(مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم ٤٢٣)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

١٣. مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٢٣ ٤٤٠	٢٢٣ ٤٤٠	رواتب الموظفين والعاملين
١٣٦ ٥١٩	١١ ٩٤٤	مصروفات نهاية الخدمة
١٢ ٤٤٣	١٢ ٦٢٧	مصروفات بنكية
٣ ٥٢٦	٦١ ٨٥٩	رسوم حكومية
٩ ٥٣٩	٥ ٦٠٣	كهرباء
١٠ ٥٠٢	١٢ ٨٧٣	اتصالات
٣ ٧٨٨	٦٢٧	ضيافة
٥٢ ٥٣٤	٥٩ ٠٦٩	تأمين طبي
٦ ٠٠٠	--	سعي مكتب
٣ ٢١٨	٨ ٦١٢	صيانة عامة
٢ ٤٥٧	٤ ٣٨٤	بوفية وسباكة ومطهرات
٩٤٢	٥٢٩	اشتراك مياه
٧٧٣	١ ١٧٦	قرطاسية
١ ٧٠٣	١ ٦٢٧	صيانة وبرمجة كمبيوترات وطابعات
٩ ٠٠٠	٥٠٠	مكافآت وحوافز سنوية
٣٨ ٧٠٠	٣٨ ٧٠٠	التأمينات الاجتماعية
١٠ ٠٠٠	٨ ٠٥٠	راتب اجازة
٢٧ ٢٤٢	١٤ ٣٩٧	صيانة سيارات
٢ ٠٤٤	٢ ٣٤٠	صيانة واصلاح
١١٧ ٧٠٤	٩٥ ٥٩٨	مصروف اهلاك العقارات والآلات
١٠٥ ٠٠٠	٧٥ ٠٠٠	مصروف ايجار مكتب
٨٢ ٠٠٠	٣٣ ٨٠٠	أخرى
<u>٨٥٩ ٠٧٤</u>	<u>٦٧٢ ٧٥٥</u>	
=====	=====	

١٤ - الزكاة

الجمعية الخيرية للمتعافين من المخدرات والمؤثرات العقلية (تعافي) هي منشأة لا تهدف للربح وتمثل في دائرة اختصاصها مصالح الأعمال الخيرية، وتقوم الجمعية بتقديم خدمات مجتمعية مقابل اشتراكات وتبرعات طبقاً للفئات المحتاجة، ولذلك فإن الجمعية معفاة من الزكاة، وبالتالي لم يتم إدراج مخصص للزكاة في القوائم المالية.

١٥ - الأحداث اللاحقة

تعتقد إدارة الجمعية بأنه لم تطرأ أية أحداث لاحقة هامة منذ السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م قد يكون لها أثر جوهري على المركز المالي للجمعية كجزء من هذه القوائم المالية.

١٦ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٢٢ ابريل ٢٠٢٥م.