

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 ٢٠٢٥ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

**الجمعية الخيرية للمتاعفين من المخدرات والمؤثرات العقلية (تعاني)
(منشأة غير هادفة للربح)**

(مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم ٤٢٣)
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة

المحتويات

	تقرير مراجع الحسابات المستقل
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الأنشطة
٣	قائمة التغيرات في صافي الاصول
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 ٢٠٢٥م 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 ٢٠٢٥م وأدائها المالي وتدفعاتها 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 جوهرى 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، وتُعد 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، سواءً 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.
- التوصل الى 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 الى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد 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 تأكيد 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

خسان بن محمد الماجد
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٦١٠)

الدمام في : ٠٩ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ

الموافق : ٢٦ ابريل ٢٠٢٦ 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 ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ريال سعودي	إيضاح رقم	الأصول
٢,٧٦٥,٩٤١	٢,٢٠٨,٦٨٥		<u>الأصول المتداولة</u>
١٥١,٩٧٩	١٩٨,٣٣٣	(٤)	نقد لدى البنوك مدفوعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى
٢,٩١٧,٩٢٠	٢,٤٠٧,٠١٨		مجموع الأصول المتداولة
٢٢٢,٦٨٥	١٣١,٩٩٥	(٥)	<u>الأصول غير المتداولة</u>
٤,٦٧٧,٠٠٠	٤,٦٧٧,٠٠٠	(٦)	ممتلكات ومعدات، صافي
١	١	(٧)	عقارات استثمارية
			أصول غير ملموسة، صافي
٤,٨٩٩,٦٨٦	٤,٨٠٨,٩٩٦		مجموع الأصول غير المتداولة
٧,٨١٧,٦٠٦	٧,٢١٦,٠١٤		مجموع الأصول
=====	=====		
٤٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	(٨)	<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٤٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠		مستحقات وأرصدة دائنة الأخرى
			مجموع الالتزامات المتداولة
١٧٨,٠٩٩	١٥٦,٣٣٦	(٩)	<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
			التزامات مكافأة نهاية الخدمة
١٧٨,٠٩٩	١٥٦,٣٣٦		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٢١٨,٠٩٩	١٨٦,٣٣٦		مجموع الالتزامات
٣,٢٨٧,٦٦١	٢,٩٢٠,١٤٢		<u>صافي الأصول</u>
٤,٣١١,٨٤٦	٤,١٠٩,٥٣٦		صافي الأصول غير المقيدة
			صافي الأصول المقيدة
٧,٥٩٩,٥٠٧	٧,٠٢٩,٦٧٨		مجموع صافي الأصول
٧,٨١٧,٦٠٦	٧,٢١٦,٠١٤		مجموع الالتزامات وصافي الأصول
=====	=====		

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)

قائمة التغيرات في صافي الاصول

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إيضاح رقم	أنشطة غير مقيدة ريال سعودي	أنشطة مقيدة ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
صافي الأصول كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٤,٠٨١,٠٧٢	٤,٤٦٦,٤٥٣	٨,٥٤٧,٥٢٥
التغير في صافي الأصول خلال سنة ٢٠٢٤ م	(٧٩٣,٤١١)	(١٥٤,٦٠٧)	(٩٤٨,٠١٨)
صافي الأصول كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣,٢٨٧,٦٦١	٤,٣١١,٨٤٦	٧,٥٩٩,٥٠٧
التغير في صافي الأصول خلال سنة ٢٠٢٥ م	(٣٦٧,٥١٩)	(٢٠٢,٣١٠)	(٥٦٩,٨٢٩)
صافي الأصول كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٢,٩٢٠,١٤٢	٤,١٠٩,٥٣٦	٧,٠٢٩,٦٧٨
	=====	=====	=====

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 ٢٠٢٥ م

عند السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ريال سعودي	عند السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ريال سعودي	
(٩٤٨,٠١٨)	(٥٦٩,٨٢٩)	الأنشطة التشغيلية
٩٥,٥٩٨	٩٠,٦٨٨	التغير في صافي الأصول
--	(٢٩,٩٩٨)	تعديلات لتسوية صافي الأصول
(٦٦٤,٥٠٥)	--	استهلاك ممتلكات والآلات ومعدات
٢٧,٥٠٠	٣٤,٤١٢	أرباح رأسمالية
		أرباح تقييم عقارات استثمارية
		مصروف مكافأة نهاية الخدمة المكون خلال السنة
(١,٤٨٩,٤٢٥)	(٤٧٤,٧٢٧)	
(٧٦,٩٧٩)	(٤٦,٣٥٢)	التغيرات في أرصدة الأصول والالتزامات
١٨,٠٠٠	(١٠,٠٠٠)	التغير في المدفوعات المقدمة والارصدة المدينة الأخرى
(٣١,٠٠٠)	(٥٦,١٧٥)	التغير في مصروفات مستحقة
		(المسدد) مكافأة نهاية الخدمة
(١,٥٧٩,٤٠٤)	(٥٨٧,٢٥٤)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
--	٢٩,٩٩٨	الأنشطة الاستثمارية
		المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
--	٢٩,٩٩٨	صافي التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة الاستثمار
(١,٥٧٩,٤٠٤)	(٥٥٧,٢٥٦)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال السنة
٤,٣٤٥,٣٤٥	٢,٧٦٥,٩٤١	رصيد النقدية وما حكمها في بداية السنة
٢,٧٦٥,٩٤١	٢,٢٠٨,٦٨٥	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 ٢٠٢٥ م

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 وآثارها 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، ولمتطلبات 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 الاصول والالتزامات والايادات والمصروفات والتكلفة، بالإضافة الى الإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية. يتم تقويم ومراجعته التقديرات والافتراضات بشكل مستمر بناء 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 الاحداث 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 امثله تلك التي نتج عنها تعديلات جوهرية في القيمة الدفترية للأصول والالتزامات. ومن أهم تلك التقديرات:

• الاعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات

تحدد الجمعية الاعمار الإنتاجية المقدره للممتلكات والآلات والمعدات لغرض احتساب الاستهلاك يتحدد هذا التقدير بعد احتساب الاستخدام المتوقع للأصل او عوامل التآكل والتلف المادي من الاستعمال، وتراجع الإدارة القيمة التخريدية والاعمار الإنتاجية سنويا ويتم تعديل مصروف الاستهلاك المستقبلي عندما ترى الإدارة ان الاعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

• انخفاض قيمة الممتلكات والمعدات

تقوم إدارة الجمعية بتقييم انخفاض قيمة الممتلكات والآلات والمعدات في حالة وجود احداث او تغييرات في الظروف تشير الى ان القيمة الدفترية قد لا يمكن استردادها، تتضمن العوامل التي تعتبر هامة والتي قد تؤدي الى مراجعة الانخفاض في القيمة ضمن عوامل أخرى ما يلي:
- تغييرات هامة في التكنولوجيا والبيئة التنظيمية.
- دليل من التقارير الداخلية يشير الى انه من المتوقع ان الأداء الاقتصادي للأصل سيء او سيكون سيء.

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 ٢٠٢٥ م

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أن السياسات المالية المحاسبية الهامة التي تطبيقها الجمعية الخيرية للمتعافين 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 وغالبا ما تكون ذات اهمية. يتم إثبات عناصر الممتلكات والآلات والمعدات وفقا 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 معدا للاستخدام في مكانه وحالته الراهنة للاستخدام كما تشمل الممتلكات والآلات والمعدات المنشأة داخليا 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 وإعادةها إلى حالتها الأصلية مستقبلا ويؤخذ في الحسبان القيمة الزمنية للنقود اذا 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 المقدر، وفيما يلي بيان بالأعمار الإنتاجية المقدر:

البيانات	نسبة الاستهلاك
١ السيارات	٪٢٠
٢ اثاث ومفروشات	٪١٠
٣ 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 والاصلاحات 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 مستقبلا بخلاف تلك المشغولة بمعرفة الشركة كمالك والتي تستغل لأغراض اداريه او تشغيليه او تلك التي يتم بيعها ضمن دورة نشاطها المعتاد كما تشمل العقارات الاستثمارية الأراضي والمباني الغير مستغله او تلك التي يتم تطويرها لغرض انشاء عقار استثماري مستقبلا

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 (تعافى)

(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 ٢٠٢٥ م

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 والزكاة.

٤/٣. النقد وما يعادله

يتم تعريف النقدية وما في حكمها على أنها أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية بالبنوك والاستثمارات مرتفعة السيولة والتي تنطوي على مخاطر منخفضة أو تكاد تنعدم لتحويلها إلى نقد وغالبا 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 نشاطا تمواليا. 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 ومُعادلات 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 والمديون) أو من خلال استثماراتها في أدوات مالية (حصص أو اسهم) 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 وفقا 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 فضلا 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، فتقيس 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 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 ٢٠٢٥ م

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 تتزايد في كل فترة لتعكس القيمة الزمنية للنقود 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 الجمعية بتطبيق خطة منافع محددة كمكافأة 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 مموله حيث تفي الكيانات المعنية بالتزامات دفعات المزايا عند طلبها.

٩/٣. القروض الحسنة

يتم إثبات القروض الحسنة بقيمة المتحصلات المستلمة؛ ويتم اثباتها كمتداولة او 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 التغيير 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.

* التغيير 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 او 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.

* التغيير 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 الغير ربحي برقم ٤٢٣)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ 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 ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١,٩٧٩	--	مصروفات مدفوعة مقدمه
١٤٠,٠٠٠	١٩٨,٣٣٣	الإيرادات المستحقة
<u>١٥١,٩٧٩</u>	<u>١٩٨,٣٣٣</u>	
=====	=====	

الجمعية الخيرية للمتاعفين من المخدرات والمؤثرات (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 ٢٠٢٥ م

٥- ممتلكات ومعدات، صافي

التكلفة	الات ومعدات ريال سعودي	سيارات ريال سعودي	اثاث ومفروشات ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٦٦,٢٨٢	٥٤٥,٥٩٥	٢٣٨,٧١٣	١,١٥٠,٥٩٠
الإضافات خلال السنة	--	--	--	--
الاستبعادات خلال السنة	--	(١٣٥,٠٠٠)	--	(١٣٥,٠٠٠)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣٦٦,٢٨٢	٤١٠,٥٩٥	٢٣٨,٧١٣	١,٠١٥,٥٩٠
مجمع الاستهلاك				
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٣٥,٣٨٩	٤٥٩,١٠٧	١٣٣,٤٠٩	٩٢٧,٩٠٥
استهلاك السنة	٣٠,٨٩٢	٣٨,٦٢٠	٢١,١٧٦	٩٠,٦٨٨
استهلاك الاستبعادات	--	(١٣٤,٩٩٨)	--	(١٣٤,٩٩٨)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣٦٦,٢٨١	٣٦٢,٧٢٩	١٥٤,٥٨٥	٨٨٣,٥٩٥
الرصيد الدفترى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١	٤٧,٨٦٦	٨٤,١٢٨	١٣١,٩٩٥
الرصيد الدفترى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٠,٨٩٣	٨٦,٤٨٨	١٠٥,٣٠٤	٢٢٢,٦٨٥

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 ٢٠٢٥ م

٦. عقارات استثمارية

الإجمالي ريال سعودي	المباني ريال سعودي	الأراضي ريال سعودي	التكلفة القيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٤,٦٧٧,٠٠٠	٢,٦٥٥,٧١٨	٢,٠٢١,٢٨٢	
٤,٦٧٧,٠٠٠	٢,٦٥٥,٧١٨	٢,٠٢١,٢٨٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٧. الأصول غير ملموسة، بالصافي

الاجمالي ريال سعودي	مباني ريال سعودي	التكلفة الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٣,٥٠٠	٣,٥٠٠	الإضافات خلال السنة
--	--	
٣,٥٠٠	٣,٥٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٣,٤٩٩	٣,٤٩٩	مجمع الإطفاء
--	--	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٣,٤٩٩	٣,٤٩٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١	١	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١	١	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الجمعية الخيرية للمتعافين من المخدرات والمؤثرات العقلية (تعاني)

(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 ٢٠٢٥ م

٨. مستحقات وارصدة دائنة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	مصاريف مستحقة
١٠,٠٠٠	--	الإيرادات المقدمة
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	
<u>٤٠,٠٠٠</u>	<u>٣٠,٠٠٠</u>	
=====	=====	

٩. التزامات مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	رصيد أول السنة
١٨١,٥٩٩	١٧٨,٠٩٩	المكون خلال السنة
٢٧,٥٠٠	٣٤,٤١٢	المسدد خلال السنة
(٣١,٠٠٠)	(٥٦,١٧٥)	
<u>١٧٨,٠٩٩</u>	<u>١٥٦,٣٣٦</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 تقضيه 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 ٢٠٢٥ م

١٠- التبرعات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٧,٥٠٠	٤٧,٥٠٠	--	٢٩٧,٠٠٠	٢٩٧,٠٠٠	--	تبرعات الزكاة
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	--	--	--	--	تبرع / فوزية الجفالي - دعم الاثاث والايجار
٥,٣٣٢	٥,٣٣٢	--	٥,٤١٩	٥,٤١٩	--	إيرادات زكاة الفطر
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	--	--	--	--	تبرع مجموعة الزامل القابضة
٣٧١,٧٧٩	--	٣٧١,٧٧٩	٢٤٢,٧٧٣	--	٢٤٢,٧٧٣	التبرع العام
٦,٧٣٩	--	٦,٧٣٩	٧,٥٨٢	--	٧,٥٨٢	الاستقطاع الشهري
١٦٠,٠٠٠	--	١٦٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠	--	١٨٠,٠٠٠	إيرادات حاويات الملابس
٤,٢٠٠	--	٤,٢٠٠	١٤,١٠٠	--	١٤,١٠٠	اشتراقات الاعضاء
--	--	--	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	--	ايراد الملثقي العلمي العالمي
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	--	--	--	--	تبرع السيد / عبد السلام الجبر - مشروع افطار الصائم
٧٨,٨٤٢	٧٨,٨٤٢	--	--	--	--	تبرع شركة الجبر التجارية
٣٩٧,٧٩٠	٣٩٧,٧٩٠	--	--	--	--	ايراد / الملثقي العلمي العالمي الثاني
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	--	--	--	--	تبرع علي عبد العزيز الضويان -- استراحة ماسة القمر
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	--	--	--	--	شركة ابشر -- كفالة عدد ٢ متعافين
١٠٨,٠٠٠	١٠٨,٠٠٠	--	٥٤,٠٠٠	٥٤,٠٠٠	--	تبرع اللجنة التنقيفية لجمعيات الوقاية من المخدرات -
--	--	--	١٠,٠٠٠	--	١٠,٠٠٠	تبرع مؤسسة سالم احمد بالحرمر
--	--	--	٥٠,٠٠٠	--	٥٠,٠٠٠	مؤسسة ال الجميح الخيرية
--	--	--	٨٠,٠٠٠	--	٨٠,٠٠٠	مجموعة شركات اليمامة (دعم كسوة شتاء + العيد + الحج والعمرة)
--	--	--	١,٥٠٠,٠٠٠	--	١,٥٠٠,٠٠٠	تبرع السيد / عبد السلام الجبر - انشاءات
١,٤٥٠,١٨٢	٩٠٧,٤٦٤	٥٤٢,٧١٨	٢,٦٣٨,٦٢٥	٤٥٦,٤١٩	٢,١٨٢,٢٠٦	

١١- إيجارات

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٠,٠٠٠	--	٧٠,٠٠٠	٥٨,٣٣٣	--	٥٨,٣٣٣	ايرادات عقار حي المنار
١٢٠,٠٠٠	--	١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	--	١٢٠,٠٠٠	ايرادات عقار حي النور
١٩٠,٠٠٠	--	١٩٠,٠٠٠	١٧٨,٣٣٣	--	١٧٨,٣٣٣	

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٩,٨٤٢	٩,٨٤٢	--	٢٠,٩٤٠	٢٠,٩٤٠	--	مصاريف الزكاة الشرعية
٢٠٥,٠٠٠	٢٠٥,٠٠٠	--	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	--	ايجار منزل بداية الطريق -- دعم محمد العجيمي
٤٩,٨٢٢	٤٩,٨٢٢	--	--	--	--	مصروفات ايجار واثاث -- دعم فوزية الجفالي
٧,٣٠٠	٧,٣٠٠	--	--	--	--	مشروع /افطار الصائم -- دعم اوقاف الزامل السليم
٧,٣٣١	٧,٣٣١	--	٥,٤١٨	٥,٤١٨	--	مصروفات زكاة الفطر
٤٨,٦٣٣	٤٨,٦٣٣	--	٣٠٦,٧٧٤	٣٠٦,٧٧٤	--	مشروع القاطرة التوعوية دعم عبد الله عبد العزيز الراجحي
٣٢٥,٨١٣	٣٢٥,٨١٣	--	--	--	--	مشروع / تأهيل السجين دعم عبد الله الراجحي الخيرية
٨٤٧,٣٧٦	--	٨٤٧,٣٧٦	١,١٧٥,٨٢٧	--	١,١٧٥,٨٢٧	مصروفات منزل بداية الطريق -- التمكين المجتمعي للمتعافين
١٥٣,٧٧٦	--	١٥٣,٧٧٦	٣٥,٤٨٠	--	٣٥,٤٨٠	مصاريف برنامج توعوية وتنقيفية
١٢٠,١٤٤	--	١٢٠,١٤٤	--	--	--	برنامج استقطاب مشاركة مجتمعية
١,٠٠٠	--	١,٠٠٠	--	--	--	مصروفات مسابقة تويتر الرمضانية
٢٢١,٠٨٣	--	٢٢١,٠٨٣	٣٠٤,٣٩٢	--	٣٠٤,٣٩٢	مصروفات رواتب تشغيله
٤٩,٨٧٧	--	٤٩,٨٧٧	١٧,١٨٤	--	١٧,١٨٤	مشروع حفر الباطن
١٨,٠٠٠	--	١٨,٠٠٠	٢٣,٠٠٠	--	٢٣,٠٠٠	مصروفات بدل تذاكر سفر
٢,٠٠٠	--	٢,٠٠٠	٤١,٠٠٠	--	٤١,٠٠٠	مخصص راتب اجازة
٥١,٦٧٠	--	٥١,٦٧٠	١٣٨,٧٠٩	--	١٣٨,٧٠٩	مصاريف حكومية -تجديد اقامات ونقل كفالات
٢٢٠,٧٩٣	٢٢٠,٧٩٣	--	٢١,٥٩٧	٢١,٥٩٧	--	مصروفات الملتقى العلمي العالمي

ما بعده

١٢. مصروفات الأنشطة (تتمة)

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٨٣,١٠٢	--	٨٣,١٠٢	١٥٠,٢٩٨	--	١٥٠,٢٩٨
٥١,٨٥٢	--	٥١,٨٥٢	٣٠,٢٥٧	--	٣٠,٢٥٧
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	--	--	--	--
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	--	--	--	--
٦,٦٠٠	٦,٦٠٠	--	--	--	--
١٢,٩٣٧	١٢,٩٣٧	--	--	--	--
١٠٨,٠٠٠	١٠٨,٠٠٠	--	٥٤,٠٠٠	٥٤,٠٠٠	--
--	--	--	٢٣,٩٠٠	--	٢٣,٩٠٠
--	--	--	٢٦,٠٠٥	--	٢٦,٠٠٥
--	--	--	١٥,٢٦٥	--	١٥,٢٦٥
<u>٢,٦٦١,٩٥١</u>	<u>١,٠٦٢,٠٧١</u>	<u>١,٥٩٩,٨٨٠</u>	<u>٢,٦٤٠,٠٤٦</u>	<u>٦٥٨,٧٢٩</u>	<u>١,٩٨١,٣١٧</u>
=====	=====	=====	=====	=====	=====

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
تأمينات سيارات
مصاريف وقف حي المنار
اخرى

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 ٢٠٢٥ م

١٣. مصروفات عمومية وإدارية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ريال سعودي	عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ريال سعودي	
٢٢٣,٤٤٠	٢٢٨,٤٠٤	رواتب الموظفين والعاملين
١١,٩٤٤	٣٤,٤١٢	مصروفات نهاية الخدمة
١٢,٦٢٧	١٢,٦٤٤	مصروفات بنكية
٦١,٨٥٩	١٦,٠٤٥	رسوم حكومية
٥,٦٠٣	٦,٧٢٠	كهرباء
١٢,٨٧٣	٧,٥٤٥	اتصالات
٦٢٧	٦,٤٦٧	ضيافة
٥٩,٠٦٩	--	تأمين طبي
--	٥٠٠	سعي مكتب
٨,٦١٢	--	صيانة عامة
٤,٣٨٤	١,٥٠٣	بوفية وسباكة ومطهرات
٥٢٩	٢,٥٢٨	اشترار مياه
١,١٧٦	١,٠٣٠	قرطاسية
١,٦٢٧	٨,٠٧٢	صيانة وبرمجة كمبيوترات وطابعات
٥٠٠	--	مكافئات وحوافز سنوية
٣٨,٧٠٠	٢٥,٨٠٠	راتب اجازة
١٤,٣٩٧	٦,٢٤٥	صيانة سيارات
--	٣,٣٥٠	مخالفات مرورية
٢,٣٤٠	٧٦١	صيانة واصلاح
٩٥,٥٩٨	٩٠,٦٨٨	مصروف اهلاك العقارات والآلات
٧٥,٠٠٠	٩٧,٦٠٤	مصروف ايجار مكتب
٢٩,٨٤٩	١٢٨,٦٧١	أخرى
٦٦٠,٧٥٤	٦٧٨,٩٨٩	

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 طبقا للفئات المحتاجة، ولذلك فإن الجمعية معفاة من الزكاة، وبالتالي لم يتم إدراج مخصص للزكاة في القوائم المالية.

١٥- الاحداث اللاحقة

تشير الإدارة الي انه بعد تاريخ القوائم المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م شهدت منطقة الخليج العربي تطورات جيوسياسية واقتصادية والتي قد يكون لها تأثير مباشر او غير مباشر على كافة الأنشطة الاقتصادية بشكل عام. وقد قامت الإدارة بتقييم هذه الاحداث وفقا لمتطلبات القسم ٣٢ "الأحداث بعد نهاية فترة التقرير" - من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم - والتي تشمل تقلبات في أسعار الطاقة وسلاسل الامداد والتوريد ومستويات الطلب في بعض القطاعات، وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية لم ينتج عن هذه الاحداث أي اثر جوهري يتطلب التعديل، الا ان هذه الاحداث قد يكون لها تأثير مستقبلي على حجم الإيرادات والتدفقات النقدية وتكاليف التشغيل وتقديرات الإدارة المرتبطة بالافتراضات الجوهرية، ولم تلاحظ الإدارة أي مؤشرات حالية تؤثر بشكل جوهري على فرض الاستمرارية، هذا وتقوم الإدارة بمراقبة التطورات بشكل مستمر.

١٦- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٢٦ ابريل ٢٠٢٦ م.