

جمعية معين لتأهيل الاحداث والمعرضين للانحراف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٦٨)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٧-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية معين لتأهيل الاحداث والمعرضين للانحراف

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية معين لتأهيل الاحداث والمعرضين لانحراف، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الاصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية معين لتأهيل الاحداث والمعرضين لانحراف (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا 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 وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.

Signature



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية معين لتأهيل الاحداث والمعرضين للانحراف

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها 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 ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

١٧ ربيع ثاني ١٤٤٦هـ

٢٠ أكتوبر ٢٠٢٤م

جمعية معين لتأهيل الأحداث والمعرضين للانحراف
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٦٨)
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
 المبالغ بالريال السعودي

الموجودات	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
الموجودات المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	١,٢٦٠,٦٧٢	٣٨٥,٤٩٠
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٢١,٤١٣	٨١,٣٩٤
المخزون		.	٤٥,٠٩٠
إجمالي الموجودات المتداولة		١,٢٨٢,٠٨٥	٥١١,٩٧٤
الأستثمارات والأصول المالية			
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والألات والمعدات، صافي	(٥)	٩٦,٥٧٥	٦٣,٢٨٠
الأصول غير الملموسة، صافي	(٦)	١١,٨٩٨	١٧,٣٩٠
إجمالي الموجودات غير المتداولة		١٠٨,٤٧٣	٨٠,٦٧٠
إجمالي الموجودات		١,٣٩٠,٥٥٨	٥٩٢,٦٤٤
الإلتزامات وصافي الأصول			
الألتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٧)	١٧,٧٥٨	٤٥,٠٠٠
إجمالي الألتزامات المتداولة		١٧,٧٥٨	٤٥,٠٠٠
الألتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(٨)	٢٧,٦٣٢	٢١,٧٥٠
إجمالي الألتزامات غير المتداولة		٢٧,٦٣٢	٢١,٧٥٠
إجمالي الإلتزامات		٤٥,٣٩٠	٦٦,٧٥٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		(١٢٠,٠٤٣)	(٢٥٤,٢٣٩)
صافي الأصول المقيدة	(١٢)	١,٣٤٧,٧٢٠	٧٨٠,١٣٣
صافي أصول الأوقاف		١١٧,٤٩١	
إجمالي صافي الأصول		١,٣٤٥,١٦٨	٥٢٥,٨٩٤
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		١,٣٩٠,٥٥٨	٥٩٢,٦٤٤

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية معين لتأهيل الأحداث والمعرضين للانحراف
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٦٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
المبالغ بالريال السعودي

م٢٠٢١	م٢٠٢٢	أوقــــــــــــــــاف	مقــــــــــــــــيدة	غير مقــــــــــــــــيدة	ايضاح
٤٣٣,٩٢٤	١,٥٥٢,٦٢٦	-	-	١,٥٥٢,٦٢٦	الإيرادات والمكاسب
٨٥٣,٧٥٠	١,٥١٧,٢٩٠	-	١,٥١٧,٢٩٠	-	التبرعات النقدية العامة
	١١٧,٤٩١	١١٧,٤٩١	-	-	التبرعات النقدية المقيدة (٩)
٢١٠	٤٥,٨٦٦	-	٤٥,٨٦٦	-	التبرعات النقدية أوقاف
٤٥,٠٩٠	٠	-	-	-	تبرعات الزكاة
٠	٣٧,٨٤٧	-	٣٧,٨٤٧	-	تبرعات عينية
٢,٤٠٠	١,٢٠٠	-	-	١,٢٠٠	إيرادات الحكومية
	١٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠	-	إيرادات الاشتراكات
					إيرادات المتجر الإلكتروني
-	-		(١,٠٤٣,٤١٦)	١,٠٤٣,٤١٦	صافي الأصول المحررة من القيود
١,٣٣٥,٣٧٤	٣,٢٨٢,٣٢٠	١١٧,٤٩١	٥٦٧,٥٨٧	٢,٥٩٧,٢٤٢	إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام
					إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
	٤٥,٠٩٠	-	-	٤٥,٠٩٠	المصروفات والخسائر
٥١,٨١٨	٥٥٣,٤١٣	-	-	٥٥٣,٤١٣	مصاريف الزكاة
٠	١٤,٨٩١	٠	٠	١٤,٨٩١	مصاريف جمع الأموال
٦٦٥,٨٢٩	١,٣٣٦,١٦١	-	-	١,٣٣٦,١٦١	مصاريف محملة على النشاط
٣٤٧,٨٥٣	٤٩٢,٤٥٥	-	-	٤٩٢,٤٥٥	مصرفات الأنشطة (١٠)
١٢,٦١٢	١٥,٥٤٤	-	-	١٥,٥٤٤	المصروفات العمومية والإدارية (١١)
٥,٤٩٢	٥,٤٩٢	-	-	٥,٤٩٢	اهلاك العقارات والآلات والمعدات
١,٠٨٣,٦٠٤	٢,٤٦٣,٠٤٦	٠	٠	٢,٤٦٣,٠٤٦	إطفاء الأصول غير الملموسة
٣٥١,٧٧٠	٨١٩,٢٧٤	١١٧,٤٩١	٥٦٧,٥٨٧	١٣٤,١٩٦	إجمالي المصروفات والخسائر
٢٧٤,١٢٤	٥٢٥,٨٩٤	٠	٧٨٠,١٣٣	(٢٥٤,٢٣٩)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
٥٢٥,٨٩٤	١,٣٤٥,١٦٨	١١٧,٤٩١	١,٣٤٧,٧٢٠	(١٢٠,٠٤٣)	صافي الأصول في بداية السنة
					صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية معين لتأهيل الأحداث والمعرضين للانحراف
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٦٨)
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
 المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٢٧٤,١٢٤	٠	٥٣٧,٦٧٠	(٢٦٣,٥٤٦)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢١ م
٢٥١,٧٧٠	٠	٢٤٢,٤٦٣	٩,٣٠٧	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٥٢٥,٨٩٤	٠	٧٨٠,١٣٣	(٢٥٤,٢٣٩)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٥٢٥,٨٩٤	٠	٧٨٠,١٣٣	(٢٥٤,٢٣٩)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
٨١٩,٢٧٤	١١٧,٤٩١	٥٦٧,٥٨٧	١٣٤,١٩٦	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١,٣٤٥,١٦٨	١١٧,٤٩١	١,٣٤٧,٧٢٠	(١٢٠,٠٤٣)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية معين لتأهيل الاحداث والمعرضين للانحراف
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٦٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٥١,٧٧٠	٨١٩,٢٧٤	التغير في صافي الاصول
١٢,٦١٢	١٥,٥٤٤	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٥,٤٩٢	٥,٤٩٢	إطفاء الأصول غير الملموسة
٧,٢٥٠	١١,٨٨٢	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٢٧٧,١٢٤	٨٥٢,١٩٢	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٥٩,٠١٩)	٥٩,٩٨١	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٤٥,٠٩٠)	٤٥,٠٩٠	المخزون
١٩,٨٠٠	(٢٧,٢٤٢)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
-	(٦,٠٠٠)	المسدد من مخصص نهاية الخدمة
١٩٢,٨١٥	٩٢٤,٠٢١	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣,١٠٥)	(٤٨,٨٣٩)	اضافات الممتلكات والالات والمعدات
(٣,١٠٥)	(٤٨,٨٣٩)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١٨٩,٧١٠	٨٧٥,١٨٢	صافي التغير في رصيد النقدية
١٩٥,٧٨٠	٣٨٥,٤٩٠	رصيد النقدية في بداية الفترة
٣٨٥,٤٩٠	١,٢٦٠,٦٧٢	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية معين لتأهيل الاحداث والمعرضين للانحراف
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٦٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية معين لتأهيل الاحداث والمعرضين للانحراف

(١/٢) المركز الرئيسي : - الرياض - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٦٨) بتاريخ ٢٠-٢-٢٠١٤ هـ .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٢ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٢ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات 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 .

جمعية معين لتأهيل الأحداث والمعرضين للانحراف
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٦٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

- (1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .
(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .
(1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

- (١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضم الديون المعدومة عند تكبيدها .

المخزون السلى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها .

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية معين لتأهيل الاحداث والمعرضين للانحراف
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٦٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الممتلكات والالات والمعدات:-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

لوحات إعلانية	٢٠%	اثاث ومفروشات	١٠%
أدوات وأجهزة العرض	٢٠%	أجهزة الاتصال والامن والحماية	٢٠%
أجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	٢٠%	برنامج محاسبي	٢٠%

الاستثمارات طويلة الأجل:

ان الاراضى والمباني المملوكة من قبل الجمعية لأغراض تحقيق إيرادات ايجارية او لزيادة قيمة راس المال او لكلا الغرضين يتم تصنيفها كقارات استثمارية . وان العقارات التي يتم انشاؤها او تطويرها للاستخدام في المستقبل كعقارات استثمارية يتم تصنيفها أيضا على انها عقارات استثمارية . يتم اثبات الاستثمارات العقارية والمتمثلة في المباني والاراضى التي يتم الانتفع منها بالتاجير بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة واية خسائر انخفاض في قيمتها . ان وجدت وذلك لوجود تكلفة وجهد لا ميرر لهما للوصول للقيمة العادلة للاستثمارات العقارية

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقا لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إحتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند أقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية معين لتأهيل الأحداث والمعرضين للانحراف
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٦٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٣) النقد وما في حكمه
٤٦,٧٨٥	٣٦,٣٠٧	الصندوق
٣٣٨,٧٠٥	١,٢٢٤,٣٦٥	النقد لدى البنوك
٣٨٥,٤٩٠	١,٢٦٠,٦٧٢	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢٥,٠٠٠	٢,٥٠٠	ايجارات مقدمة
٣١,٣٩٤	-	تأمين طبي مقدم
٢٥,٠٠٠	٢,٥٠٠	ايجارات مقدمة تشغيلي
-	١٦,٤١٣	نمم موظفين عهد
٨١,٣٩٤	٢١,٤١٣	

جمعية معين لتأهيل الأحداث والمعرضين للانحراف
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٦٨)
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٢/١٢/٣١	مجمع الإهلاك المستبعد	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٢/٠١/٠١م	تكلفة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١	الإستيعادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٢/٠١/٠١م	البيان
٨,١٢٥	٥,٦٢٥	٦,٨٧٥	.	٢,٥٠٠	٤,٣٧٥	١٢,٥٠٠	.	.	١٢,٥٠٠	لوحات إعلانية
٣٦,٦٣٦	٤٩,٢٦٣	١٢,٩١٦	.	٥,٠٢٦	٧,٨٩٠	٦٢,١٧٩	.	١٧,٦٥٣	٤٤,٥٢٦	اثاث ومفروشات
١١,٦٤٦	٩,٧٤٥	٩,٨٨٢	.	٣,٧٤١	٦,١٤١	١٩,٦٢٧	.	١,٨٤٠	١٧,٧٨٧	أنوات وأجهزة العرض
٢,٧٨٤	٢١,٦٤٤	٣,٨٨٥	.	٢,٣٣٧	١,٥٤٨	٢٥,٥٢٩	.	٢١,١٩٧	٤,٣٣٢	أجهزة الاتصال والامن والحماية
.	٦,٣٠٠	٤٥٠	.	٤٥٠	.	٦,٧٥٠	.	٦,٧٥٠	.	أجهزة التفتحة والتبريد والتهووية
٤,٠٨٩	٣,٩٩٨	٤,٦١٩	.	١,٤٩٠	٣,١٢٩	٨,٦١٧	.	١,٣٩٩	٧,٢١٨	أجهزة الحاسب الالى وملحقاتها
٦٣,٢٨٠	٩٦,٥٧٥	٣٨,٦٢٧	.	١٥,٥٤٤	٢٣,٠٨٣	١٣٥,٢٠٢	.	٤٨,٨٣٩	٨٦,٣٦٣	الإجمالي

(٦) الأصول غير الملموسة

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١	مجمع الاطفات في ٢٠٢٢/١٢/٣١	مجمع الإهلاك المستبعد	اطفات العام	مجمع الاطفاء في ٢٠٢٢/٠١/٠١م	تكلفة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١	الإستيعادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٢/٠١/٠١م	البيان
١٧,٣٩٠	١١,٨٩٨	١٥,٥٦٠	.	٥,٤٩٢	١٠,٠٦٨	٢٧,٤٥٨	.	.	٢٧,٤٥٨	برامج وموقع الكتروني
١٧,٣٩٠	١١,٨٩٨	١٥,٥٦٠	.	٥,٤٩٢	١٠,٠٦٨	٢٧,٤٥٨	.	.	٢٧,٤٥٨	الإجمالي

جمعية معين لتأهيل الاحداث والمعرضين للانحراف
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٦٨)
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٧) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤٥,٠٠٠	-	ذمم دائنة سلف
-	١٦,١١٠	رواتب واجور مستحقة
-	١,٦٤٨	تامينات مستحقة
٤٥,٠٠٠	١٧,٧٥٨	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٨) مخصص نهاية الخدمة
١٤,٥٠٠	٢١,٧٥٠	رصيد اول الفترة
٧,٢٥٠	١١,٨٨٢	المكون خلال العام
-	(٦,٠٠٠)	المسدد خلال العام
٢١,٧٥٠	٢٧,٦٣٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية معين لتأهيل الأحداث والمعرضين للانحراف
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٦٨)
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٩) التبرعات النقدية المقيدة
٣٥,٠٠٠	-	دعم مشروع كنف
٨٣,٢٥٠	٨٣,٢٥٠	مشروع معان التدريبي
٢٣٨,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	دعم مشروع إيجابي
٣٧,٥٠٠	-	مشروع شرفه
١٠٠,٠٠٠	-	مشروع هيا نحسن لنزلاء دار الملاحظة
٣٠٠,٠٠٠	٧٤٢,٠٠٠	دعم مشروع تكامل
٦٠,٠٠٠	-	دعم مشروع راشد
-	١٠٢,٥٠٠	مشروع رائعة
-	١٥٠,٠٠٠	مبادرة اثر ووصول
-	١٠٠,٠٠٠	دعم مشروع قادر
-	١٨٣,١٩٧	قادر لتأهيل وتدريب اليتيم
-	٣,٤٤١	مشروع لم الشمل
-	١,٣٩٥	مشروع هدية نزيل
-	٢,٨٥٤	مشروع علاج مرضي الإدمان
-	٤,٨٩٩	مشروع فرحة مسن
-	٨١,٤١٤	فوانيس رمضان
-	٩,٦٤١	كفالة معاق
-	٢٦,٦٩٩	معايدة واجر
٨٥٣,٧٥٠	١,٥١٧,٢٩٠	

جمعية معين لتأهيل الأحداث والمعرضين للانحراف
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٦٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٠) مصروفات الأنشطة
١٢٠,٤٣٦	٢١٦,٨٩٤	الرواتب والأجور
٣٠,٠٠٠	٢٥,٥٠٠	إيجارات
١٨,٤٧٢	٠	مشروع كنف
٢٥,٠٠٠	٤,٠٠٠	مشروع شرفه
١٠٠,٠٠٠	٠	مشروع هيا نحسن لنزلاء دار الملاحظة
١٤,٢٠٠	٢٥,٣٥٢	مصروفات تجهيز مقر الجمعية
٥,٠٠٠	٠	مصروفات مشروع المراكز التخصصية
٤٨,٧٤٩	٤١,٩٩٨	مشروع إيجابي
٢٠٣,٩٠٦	٦٣,٣٢٤	مشروع معان التدريبي
٣٨,١٢١	٦١٠,٢٨٢	مشروع تكامل
١٢,٠٠٠	٢١,٣١٣	بدل السكن
١٣,٦٨٢	٣١,٣٩٤	تامين طبي
٢٩,٦١٠	١١,٥٥٠	رسوم حكومية
٢,٧٥٠	٤,٩١٢	مكافاة نهاية الخدمة
٣,٩٠٣	٥٦٠	مصروفات اخري
٠	٥٦٠	صيانة وإصلاح
٠	١,٥٦٧	ضيافة ونظافة
٠	٢,٥٤٥	وقود ومحروقات
٠	١٢,٦٤٩	مكتبية ومطبوعات
٠	٤,٠٠٠	تذاكر سفر
٠	١٦,٥٣٠	بدلات
٠	٣٧,٦١٨	مشروع راشدة
٠	٣٢,٥٦٤	مشروع رائعة
٠	١٢٠,٠٠٠	مشروع مبادرة اثر ووصول
٠	١٣,٧٧١	فوانيس رمضان
٠	٧,٢٧٨	معايدة واجر
٠	٣٠,٠٠٠	المتجر الالكتروني
٦٦٥,٨٢٩	١,٣٣٦,١٦١	

جمعية معين لتأهيل الأحداث والمعرضين للانحراف
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٦٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١١) المصروفات العمومية والإدارية
٢٤٨,٦٤٢	٣٢٦,٦٠٠	رواتب واجور وما في حكمها
٣٠,٠٠٠	٢٥,٥٠٠	ايجارات
١٥,٥٦٨	١٧,٧١٣	تامينات اجتماعية
٤٦٠	٣,٦٥٧	رسوم حكومية
٢,٧٥٠	٥,٠١٥	تكاليف عمالة مؤقتة
٢,٩٨٧	٦,٤٦٧	مكتبية ومطبوعات
٤٥٦	٢٥٢	وقود ومحروقات
١,٦١٤	٣,٨٦١	ضيافة ونظافة
٢,٢٥٥	٣٣,٢٨١	صيانة عامة وإصلاح وترميم
٦,٢٩٨	٥٨	هاتف وفاكس وانترنت
٣,٣٧٩	١٠,٠١٢	كهرباء ومياه وصرف صحي
٤,٥٠٠	٦,٩٧٠	مكافاة نهاية الخدمة
١٢,٧١٣	٦٣	مصاريف بنكية
١٤,٢٥٠	٠	مصاريف استشارات
١,٩٨١	٦٦٣	مصروفات اخري
٠	٤٨,١٥٠	بدل سكن
٠	٥٠٠	بدل مواصلات
٠	٢٠٠	بدل اتصال
٠	٣,٤٩٣	تذاكر سفر
٣٤٧,٨٥٣	٤٩٢,٤٥٥	

جمعية معين لتأهيل الأحداث والمعرضين للانحراف
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٦٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الرصيد بداية الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	المنصرف خلال الفترة	الرصيد نهاية الفترة	(١٢) صافي الأصول المقيدة
٢,٧١٠	٤٥,٨٦٦	٠	٤٨,٥٧٦	الزكاة
٤٥,٠٩٠	٠	٤٥,٠٩٠	٠	الزكاة العينية
٨٧,٨٧٧	٠	٠	٨٧,٨٧٧	مشروع كنف
٥,٨٦١	٠	٠	٥,٨٦١	مشروع ساعد
٥١,٩٥٥	٨٣,٢٥٠	٦٣,٣٢٤	٧١,٨٨١	مشروع معان التدريبي
٢٣٢,٦١٦	٢٦,٠٠٠	٤١,٩٩٨	٢١٦,٦١٨	مشروع إيجابي
١٩,٦٤٥	٠	١٩,٦٤٥	٠	مشروع تجهيز مقر الجمعية
٦٠,٠٠٠	٠	٣٧,٦١٨	٢٢,٣٨٢	مشروع رائدة
١٢,٥٠٠	٠	٤,٠٠٠	٨,٥٠٠	مشروع شرفة
٢٦١,٨٧٩	٧٤٢,٠٠٠	٦١٠,٢٨٢	٣٩٣,٥٩٧	مشروع تكامل
٠	١٠٢,٥٠٠	٣٢,٥٦٤	٦٩,٩٣٦	مشروع رائحة
٠	١٥٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	مشروع مبادرة أثر ووصول
٠	١٠٠,٠٠٠	٠	١٠٠,٠٠٠	مشروع قادر
٠	١٨٣,١٩٧	٠	١٨٣,١٩٧	مشروع قادر لتأهيل وتدريب اليتيم
٠	٣,٤٤١	٠	٣,٤٤١	مشروع لم الشمل
٠	١,٣٩٥	٠	١,٣٩٥	مشروع هدية نزيل
٠	٢,٨٥٤	٠	٢,٨٥٤	مشروع علاج مرضى الإدمان
٠	٤,٨٩٩	٠	٤,٨٩٩	مشروع فرحة مسن
٠	٨١,٤١٤	١٣,٧٧١	٦٧,٦٤٤	مشروع فوانيس رمضان
٠	٩,٦٤١	٠	٩,٦٤١	مشروع كفالة معاق
٠	٢٦,٦٩٩	٧,٢٧٨	١٩,٤٢١	مشروع معاينة وأجر
٠	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	٠	مشروع دعم المتجر الإلكتروني
٠	٣٧,٨٤٧	٣٧,٨٤٧	٠	دعم حكومي تشغيل
٧٨٠,١٣٣	١,٦١١,٠٠٤	١,٠٤٣,٤١٧	١,٣٤٧,٧٢٠	الإجمالي