

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 ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢٣ م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م 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 ٢٠٢٣ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، 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.



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
- تقويم 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

٠٥ جمادى الأولى ١٤٤٦هـ

٠٧ نوفمبر 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 ٢٠٢٣ م
 المبالغ بالريال السعودي

الموجودات	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الموجودات المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٧٩١,٣٧٦	١,٢٦٠,٦٧٢
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	١٣٥,٢٥١	٢١,٤١٣
المخزون		.	
إجمالي الموجودات المتداولة		٩٢٦,٦٢٧	١,٢٨٢,٠٨٥
الأستثمارات والأصول المالية			
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والألات والمعدات، صافي	(٥)	١٠٣,٠٦٩	٩٦,٥٧٥
الأصول غير الملموسة، صافي	(٦)	٦,٤٠٦	١١,٨٩٨
إجمالي الموجودات غير المتداولة		١٠٩,٤٧٥	١٠٨,٤٧٣
إجمالي الموجودات		١,٠٣٦,١٠٢	١,٣٩٠,٥٥٨
الإلتزامات وصافي الأصول			
الألتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٧)	٥٠,٥٣٥	١٧,٧٥٨
إجمالي الألتزامات المتداولة		٥٠,٥٣٥	١٧,٧٥٨
الألتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(٨)	١٨,٨٨٢	٢٧,٦٣٢
إجمالي الألتزامات غير المتداولة		١٨,٨٨٢	٢٧,٦٣٢
إجمالي الإلتزامات		٦٩,٤١٧	٤٥,٣٩٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		(١,٣٩٢,٥٥٢)	(١٢٠,٠٤٣)
صافي الأصول المقيدة	(١٢)	٢,٢٣٢,١١٢	١,٣٤٧,٧٢٠
صافي أصول الأوقاف		١٢٧,١٢٥	١١٧,٤٩١
إجمالي صافي الأصول		٩٦٦,٦٨٥	١,٣٤٥,١٦٨
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		١,٠٣٦,١٠٢	١,٣٩٠,٥٥٨

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 ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	أوقــــــــــــــــاف	مقــــــــــــــــيدة	غير مقيدة	ايضاح
					الإيرادات والمكاسب
١,٥٥٢,٦٢٦	١٧٤,٩٦٩	-	-	١٧٤,٩٦٩	التبرعات النقدية العامة
١,٥١٧,٢٩٠	١,٦٢١,٠٧٤	-	١,٦٢١,٠٧٤	-	(٩) التبرعات النقدية المقيدة
١١٧,٤٩١	٩,٦٣٤	٩,٦٣٤	-	-	التبرعات النقدية أوقاف
٤٥,٨٦٦	١٧,٩٥٢	-	١٧,٩٥٢	-	تبرعات الزكاة
	٨٧,٦٠٠	-	-	٨٧,٦٠٠	تبرعات عينية
٣٧,٨٤٧	٦,٧٢٠	-	٦,٧٢٠	-	اعانات حكومية
١,٢٠٠	٠	-	-	-	إيرادات الأشتراكات
١٠,٠٠٠	٠	-	-	-	إيرادات المتجر الإلكتروني
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-		(٧٦١,٣٥٤)	٧٦١,٣٥٤	إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٣,٢٨٢,٣٢٠	١,٩١٧,٩٤٩	٩,٦٣٤	٨٨٤,٣٩٢	١,٠٢٣,٩٢٣	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					المصروفات والخسائر
٤٥,٠٩٠	٠	-	-	-	مصاريف الزكاة
٥٥٣,٤١٣	٣١٢,٤١٢	-	-	٣١٢,٤١٢	مصاريف جمع الأموال
١٤,٨٩١	١٢٠,١٩١	٠	٠	١٢٠,١٩١	مصاريف محملة على النشاط
١,٣٣٦,١٦١	١,٣٠٣,٨٥٢	-	-	١,٣٠٣,٨٥٢	(١٠) مصروفات الأنشطة
٤٩٢,٤٥٥	٥٣٠,٥٤٩	-	-	٥٣٠,٥٤٩	(١١) المصروفات العمومية والإدارية
١٥,٥٤٤	٢٣,٩٣٦	-	-	٢٣,٩٣٦	اهلاك العقارات والآلات والمعدات
٥,٤٩٢	٥,٤٩٢	-	-	٥,٤٩٢	إطفاء الأصول غير الملموسة
٢,٤٦٣,٠٤٦	٢,٢٩٦,٤٣٢	٠	٠	٢,٢٩٦,٤٣٢	إجمالي المصروفات والخسائر
٨١٩,٢٧٤	(٣٧٨,٤٨٣)	٩,٦٣٤	٨٨٤,٣٩٢	(١,٢٧٢,٥٠٩)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
٥٢٥,٨٩٤	١,٣٤٥,١٦٨	١١٧,٤٩١	١,٣٤٧,٧٢٠	(١٢٠,٠٤٣)	صافي الأصول في بداية السنة
١,٣٤٥,١٦٨	٩٦٦,٦٨٥	١٢٧,١٢٥	٢,٢٣٢,١١٢	(١,٣٩٢,٥٥٢)	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 ٢٠٢٣ م
 المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
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
١,٣٤٥,١٦٨	١١٧,٤٩١	١,٣٤٧,٧٢٠	(١٢٠,٠٤٣)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
(٣٧٨,٤٨٣)	٩,٦٣٤	٨٨٤,٣٩٢	(١,٢٧٢,٥٠٩)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٩٦٦,٦٨٥	١٢٧,١٢٥	٢,٢٣٢,١١٢	(١,٣٩٢,٥٥٢)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية معين لتأهيل الأحداث 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 ٢٠٢٣ م
 المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٨١٩,٢٧٤	(٣٧٨,٤٨٣)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٥,٥٤٤	٢٣,٩٣٦	التغير في صافي الاصول
٥,٤٩٢	٥,٤٩٢	اهلاك العقارات والالات والمعدات
١١,٨٨٢	٣,٨٥٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
٨٥٢,١٩٢	(٣٤٥,٢٠٥)	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
		التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٥٩,٩٨١	(١١٣,٨٣٨)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٤٥,٠٩٠	.	المخزون
(٢٧,٢٤٢)	٣٢,٧٧٧	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٦,٠٠٠)	(١٢,٦٠٠)	المسدد من مخصص نهاية الخدمة
٩٢٤,٠٢١	(٤٣٨,٨٦٦)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٤٨,٨٣٩)	(٣٠,٤٣٠)	اضافات الممتلكات والالات والمعدات
(٤٨,٨٣٩)	(٣٠,٤٣٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٨٧٥,١٨٢	(٤٦٩,٢٩٦)	صافي التغير في رصيد النقدية
٣٨٥,٤٩٠	١,٢٦٠,٦٧٢	رصيد النقدية في بداية الفترة
١,٢٦٠,٦٧٢	٧٩١,٣٧٦	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 ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢٣ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٣ 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) استخدام 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 استخدام التقديرات والإفتراسات 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 ٢٠٢٣ 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 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 ٢٠٢٣ 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 يمرر 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 ٢٠٢٣ م

		(٣) النقد وما في حكمة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	الصندوق
٣٦,٣٠٧	١٢,٩٧٠	النقد لدي البنوك
١,٢٢٤,٣٦٥	٧٧٨,٤٠٦	
<u>١,٢٦٠,٦٧٢</u>	<u>٧٩١,٣٧٦</u>	
		(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	ايجارات مقدمة
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	تأمين طبي مقدم
-	٣,٢٦٤	ايجارات مقدمة تشغيلي
٢,٥٠٠	٣٧,٠٠٠	إيرادات مستحقة
	٨٧,٦١٠	نمم موظفين عهد
١٦,٤١٣	٤,٨٧٧	
<u>٢١,٤١٣</u>	<u>١٣٥,٢٥١</u>	

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 ٢٠٢٣ م

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

صافي قيمة الأصول في -٢٠٢٢/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في -٢٠٢٣/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في -٢٠٢٣/١٢/٣١	مجمع الإهلاك المستبعد	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في م ٢٠٢٣/٠١/٠١	تكلفة الأصول في -٢٠٢٣/١٢/٣١	الإستيعادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في م ٢٠٢٣/٠١/٠١	البيان
٥,٦٢٥	٩,٤٤١	١٠,٢٠٩	.	٣,٣٣٤	٦,٨٧٥	١٩,٦٥٠	.	٧,١٥٠	١٢,٥٠٠	لوحات إعلانية
٤٩,٢٦٣	٤٣,٠٤٥	١٩,١٣٤	.	٦,٢١٨	١٢,٩١٦	٦٢,١٧٩	.	.	٦٢,١٧٩	اثاث ومفروشات
٩,٧٤٥	٩,٢٤٠	١٤,٣٨٧	.	٤,٥٠٥	٩,٨٨٢	٢٣,٦٢٧	.	٤,٠٠٠	١٩,٦٢٧	أدوات وأجهزة العرض
	١,٣٧٨	٢٥٤	.	٢٥٤		١,٦٣٢	.	١,٦٣٢		الآت ومعدات
٢١,٦٤٤	١٧,٥٧٤	٩,١٧٤	.	٥,٢٨٩	٣,٨٨٥	٢٦,٧٤٨	.	١,٢١٩	٢٥,٥٢٩	أجهزة الاتصال والامن والحماية
٦,٣٠٠	٨,٤٠٣	١,٢٩٧	.	٨٤٧	٤٥٠	٩,٧٠٠	.	٢,٩٥٠	٦,٧٥٠	أجهزة التفتيش والتبريد والتهووية
٣,٩٩٨	١٣,٩٨٨	٨,١٠٨	.	٣,٤٨٩	٤,٦١٩	٢٢,٠٩٦	.	١٣,٤٧٩	٨,٦١٧	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
٩٦,٥٧٥	١٠٣,٠٦٩	٦٢,٥٦٣	.	٢٣,٩٣٦	٣٨,٦٢٧	١٦٥,٦٣٢	.	٣٠,٤٣٠	١٣٥,٢٠٢	الإجمالي

(٦) الأصول غير الملموسة

صافي قيمة الأصول في -٢٠٢٢/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في -٢٠٢٣/١٢/٣١	مجمع الاطفات في -٢٠٢٣/١٢/٣١	مجمع الإهلاك المستبعد	اطفات العام	مجمع الإطفاء في م ٢٠٢٣/٠١/٠١	تكلفة الأصول في -٢٠٢٣/١٢/٣١	الإستيعادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في م ٢٠٢٣/٠١/٠١	البيان
١١,٨٩٨	٦,٤٠٦	٢١,٠٥٢	.	٥,٤٩٢	١٥,٥٦٠	٢٧,٤٥٨	.	.	٢٧,٤٥٨	برامج وموقع الكتروني
١١,٨٩٨	٦,٤٠٦	٢١,٠٥٢	.	٥,٤٩٢	١٥,٥٦٠	٢٧,٤٥٨	.	.	٢٧,٤٥٨	الإجمالي

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 ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٧) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
-	١٥,٦٥٤	اجازات مستحقة
١٦,١١٠	١٣,٠٠٠	رواتب واجور مستحقة
	٢٠,٠٠٠	مصاريف مستحقة
١,٦٤٨	١,٨٨١	تامينات مستحقة
١٧,٧٥٨	٥٠,٥٣٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٨) مخصص نهاية الخدمة
٢١,٧٥٠	٢٧,٦٣٢	رصيد اول الفترة
١١,٨٨٢	٣,٨٥٠	المكون خلال العام
(٦,٠٠٠)	(١٢,٦٠٠)	المسدد خلال العام
٢٧,٦٣٢	١٨,٨٨٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

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 ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٩) التبرعات النقدية المقيدة
-	٥٧٣	دعم مشروع كنف
٨٣,٢٥٠	١٠,٦٥٠	مشروع معان التدريبي
٢٦,٠٠٠	٠	دعم مشروع إيجابي
-	٣٥٠,٠٠٠	نعم استطيع
-	١٢,٥٢٠	بوصلتي التربوي
٠	١٢,٣٥٠	ارتقاء القيمي
٠	١٠٠,٠٠٠	منتصف الطريق
٠	٤٢٥,٥٠٠	كوفي معين
٠	٥	مشروع فرصتي
٠	١١٨,٩٤٥	دعم مشروع رحمة لتأهيل الايتام
٧٤٢,٠٠٠	٠	دعم مشروع تكامل
-	٧٢,٠٠٠	دعم مشروع راشده
١٠٢,٥٠٠	١٤١,٥٧٥	مشروع رائعة
١٥٠,٠٠٠	٠	مبادرة اثر ووصول
١٠٠,٠٠٠	٢٦٥,٣٥٠	دعم مشروع قادر
١٨٣,١٩٧	٣,٥٥٠	قادر لتأهيل وتدريب اليتيم
٣,٤٤١	١٦	مشروع لم الشمل
١,٣٩٥	٠	مشروع هدية نزيل
٢,٨٥٤	١٠	مشروع علاج مرضي الإدمان
٤,٨٩٩	٣٠	مشروع فرحة مسن
٨١,٤١٤	١٠٨,٠٠٠	فوانيس رمضان
٩,٦٤١	٠	كفالة معاق
٢٦,٦٩٩	٠	معايدة واجر
١,٥١٧,٢٩٠	١,٦٢١,٠٧٤	

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 ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٠) مصروفات الأنشطة
٢١٦,٨٩٤	٣٥٩,٠٦٠	الرواتب والأجور وما في حكمها
٢٥,٥٠٠	٣١,٠٠٠	إيجارات
٠	٩,٤١٨	بوصلتى التربوي
٤,٠٠٠	٠	مشروع شرفه
٠	٣٣٥,٩٠٤	نعم استطيع
٢٥,٣٥٢	٠	مصروفات تجهيز مقر الجمعية
٠	٩,٢٦٥	ارتقاء القيمي
٠	٨٠,٣٩٦	منتصف الطريق
٠	١٢,٨٣٠	مصارييف علاج
٠	١٤٨,٩٣٣	مشروع قادر
٤١,٩٩٨	٠	مشروع إيجابي
٦٣,٣٢٤	٦,٩١٨	مشروع معان التدريبي
٦١٠,٢٨٢	٤٠,٤٧٩	مشروع تكامل
٢١,٣١٣	٠	بدل السكن
٣١,٣٩٤	٢١,٠٥١	تأمين طبي
١١,٥٥٠	٣,٢٢٥	رسوم حكومية
٤,٩١٢	٣,٨٥٠	مكافاة نهاية الخدمة
٥٦٠	٩,٢٠٣	مصروفات اخري
٥٦٠	١٢,٧٩٧	صيانة وإصلاح
١,٥٦٧	٢٠٦	ضيافة ونظافة
٢,٥٤٥	٢٤٥	وقود ومحروقات
١٢,٦٤٩	٦,٠٩٨	مكتبية ومطبوعات
٤,٠٠٠	٦,٣٨٦	تذاكر سفر
١٦,٥٣٠	٨٠,٢٦٦	بدلات
٣٧,٦١٨	٠	مشروع راشددة
٣٢,٥٦٤	٧٨,٥٤٦	مشروع رائعة
١٢٠,٠٠٠	٠	مشروع مبادرة اثر ووصول
١٣,٧٧١	٤٤,٧٧٦	فوانيس رمضان
٧,٢٧٨	٠	معايدة واجر
٣٠,٠٠٠	٣,٠٠٠	المتجر الالكتروني
١,٣٣٦,١٦١	١,٣٠٣,٨٥٢	

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 ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١١) المصروفات العمومية والإدارية
٣٢٦,٦٠٠	٣٦٩,٢٦٠	رواتب واجور وما في حكمها
٢٥,٥٠٠	٣١,٠٠٠	ايجارات
١٧,٧١٣	٣٩,٦٨٣	تامينات اجتماعية
٣,٦٥٧	٤,٥١٠	رسوم حكومية
٥,٠١٥	٠	تكاليف عمالة مؤقتة
٦,٤٦٧	٠	مكتبية ومطبوعات
٢٥٢	١٨٦	وقود ومحروقات
٣,٨٦١	٣٣٤	ضيافة ونظافة
٣٣,٢٨١	٣,٣١٦	صيانة عامة وإصلاح وترميم
٥٨	٢٣٥	هاتف وفاكس وانترنت
١٠,٠١٢	٧٢٨	كهرباء ومياه وصرف صحي
٦,٩٧٠	٠	مكافاة نهاية الخدمة
٦٣	٣٤٥	مصاريف بنكية
٠	٣٦,٨٨٠	تامين سيارات
٠	٢٤٥	مصاريف علاج
٦٦٣	٣,٢١٠	مصروفات اخري
٤٨,١٥٠	٣٢,٩١٧	بدل سكن
٥٠٠	٥,٥٠٠	بدل مواصلات
٢٠٠	٢,٢٠٠	بدل اتصال
٣,٤٩٣	٠	تذاكر سفر
٤٩٢,٤٥٥	٥٣٠,٥٤٩	

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 ٢٠٢٣ م

الرصيد نهاية الفترة	المنصرف خلال الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	الرصيد بداية الفترة	(١٢) صافي الأصول المقيدة
٦٦,٥٢٨	.	١٧,٩٥٢	٤٨,٥٧٦	الزكاة
٨٨,٤٥٠	.	٥٧٣	٨٧,٨٧٧	مشروع كنف
٥,٨٦١	.	.	٥,٨٦١	مشروع مساعد
٧٥,٦١٣	٦,٩١٨	١٠,٦٥٠	٧١,٨٨١	مشروع معان التدريبي
٢١٦,٦١٨	.	.	٢١٦,٦١٨	مشروع إيجابي
٩٤,٣٨٢	.	٧٢,٠٠٠	٢٢,٣٨٢	مشروع رائدة
٨,٥٠٠	.	.	٨,٥٠٠	مشروع شرفة
٣٥٣,١١٨	٤٠,٤٧٩	.	٣٩٣,٥٩٧	مشروع تكامل
١٣٢,٩٦٥	٧٨,٥٤٦	١٤١,٥٧٥	٦٩,٩٣٦	مشروع رائعة
٣٠,٠٠٠	.	.	٣٠,٠٠٠	مشروع مبادرة أثر ووصول
٢١٦,٤١٧	١٤٨,٩٣٣	٢٦٥,٣٥٠	١٠٠,٠٠٠	مشروع قادر
١٨٦,٧٤٧	.	٣,٥٥٠	١٨٣,١٩٧	مشروع قادر لتأهيل وتدريب اليتيم
٣,٤٥٧	.	١٦	٣,٤٤١	مشروع لم الثمل
١,٣٩٥	.	.	١,٣٩٥	مشروع هدية نزيل
٢,٨٦٤	.	١٠	٢,٨٥٤	مشروع علاج مرضى الإدمان
٤,٩٢٩	.	٣٠	٤,٨٩٩	مشروع فرحة مسن
١٣٠,٨٦٨	٤٤,٧٧٦	١٠٨,٠٠٠	٦٧,٦٤٤	مشروع فوانيس رمضان
٩,٦٤١	.	.	٩,٦٤١	مشروع كفالة معاق
١٩,٤٢١	.	.	١٩,٤٢١	مشروع معاينة وأجر
١٤,٠٩٧	٣٣٥,٩٠٤	٣٥٠,٠٠٠	.	مشروع نعم أستطيع
٣,١٠٢	٩,٤١٨	١٢,٥٢٠	.	مشروع بوصلتي التربوي
٣,٠٨٥	٩,٢٦٥	١٢,٣٥٠	.	مشروع ارتقاء القيمي
١٩,٦٠٤	٨٠,٣٩٦	١٠٠,٠٠٠	.	مشروع منتصف الطريق
٤٢٥,٥٠٠	.	٤٢٥,٥٠٠	.	مشروع كوفي معين
١١٨,٩٤٥	.	١١٨,٩٤٥	.	مشروع رحمة لتأهيل الأيتام
٥	.	٥	.	مشروع فرصتي
.	٦,٧٢٠	٦,٧٢٠	.	دعم حكومي تشغيل
٢,٢٣٢,١١٢	٧٦١,٣٥٤	١,٦٤٥,٧٤٦	١,٣٤٧,٧٢٠	الاجمالي