



الجمعية الخيرية للتوعية بأضرار المخدرات بمنطقة جازان

ترخيص رقم (٢٨٥)

جازان- المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الجمعية الخيرية للتوعية بأضرار المخدرات بمنطقة جازان

ترخيص رقم (٢٨٥)

جازان- المملكة العربية السعودية

المحتويات

البيان	رقم الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	3-1
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	4
قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	5
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	6
الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٨)	15-7



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة : الجمعية الخيرية للتوعية بأضرار المخدرات بمنطقة جازان

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ...

الرأي :

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية للتوعية بأضرار المخدرات بمنطقة جازان والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى .

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة :

- تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للجمعية الخيرية للتوعية بأضرار المخدرات بمنطقة جازان كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ وأدائه المالي وتدفقاته النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية.

أساس الرأي :

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد وسلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة.

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية 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 تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في الحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .





(٢)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا أن التأكيد المعقول هو مستوى عال 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 أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهريّة اذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضاً:-

-تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس 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 افادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

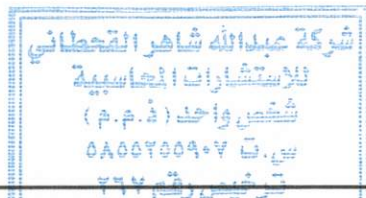
-الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

-تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة .

-استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما اذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خلصنا الى وجود عدم تأكد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او اذا كانت تلك الافصاحات غير كافية يتم تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فان الاحداث او الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

-تقويم العرض الشامل وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الافصاحات وما اذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .

لقد ابلغنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة .





(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى :-

في رأينا أيضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

١- تتفق مع المعايير و اللوائح و الأنظمة الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح و مع لائحة الجمعية الاساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

٢- تتفق مع السجلات المحاسبية المدونة في الحاسب الالى والتقارير المستخرجة منها... والله الموفق ، ، ،

خميس مشيط في: ٢٩ / ٠٤ / ٢٠٢٥ م

الموافق: ٠١ / ١١ / ١٤٤٦ هـ

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية

عبدالله شاهر

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

الجمعية الخيرية للتوعية بأضرار المخدرات بمنطقة جازان

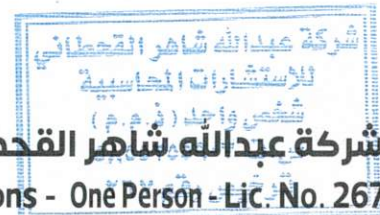
ترخيص رقم (٢٨٥)

جازان- المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	٢٠٢٤/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٣/١٢/٣١ م ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	١٣٠.١٣٥٥١,٠٠	١٤١.٠٩٠٤٣,٠٠
مدينون متنوعون	(٥)	١.١٣٣,٠٠	١٣٣.١,٠٠
مصاريف مدفوعة مقدماً	(٦)	٥٧.٥٥٠,٠٠	٣٧٥.٠٠,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		١٣٠.٨٠٧٣٤,٠٠	١٤١.٥٩٨٤٤,٠٠
الأصول غير المتداولة:			
الأصول الثابتة بالصافي	(٧)	٧٦٨٤٦٥,٠٠	٧٩٤٤٦٩,٠٠
الأصول غير الملموسة بالصافي	(٨)	٥٠٢,٠٠	١٦.٧,٠٠
مشروعات تحت التنفيذ - مجمع تجاري		١٨٥.٠٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٧٨٧.٤٦٧,٠٠	٧٩٦.٠٧٦,٠٠
إجمالي الأصول		١٣٨.٦٨٢.٠١,٠٠	١٤٩.٥٥٩٢.٠٠,٠٠
الالتزامات و صافي الأصول			
الالتزامات متداولة:			
مصروفات مستحقة	(٩)	٥٠٠,٠٠	٦٥٤٩٨,٠٠
أرصدة دائنة أخرى	(١٠)	٢٧٣.٨٩٠,٠٠	١٥٩,٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٢٧٤.٣٩٠,٠٠	٦٥٦.٥٧,٠٠
إجمالي الالتزامات		٢٧٤.٣٩٠,٠٠	٦٥٦.٥٧,٠٠
صافي الأصول:			
صافي الأصول غير المقيدة	(١١)	١٣٥.١٥٣.١١,٠٠	١٤٨.٨.٢٦٣,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١/١١)	٧٨٥.٠٠,٠٠	١.٠٠٠,٠٠
صافي أصول أوقاف		٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي صافي الأصول		١٣٥.٩٣٨.١١,٠٠	١٤٨.٩.٢٦٣,٠٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١٣٨.٦٨٢.٠١,٠٠	١٤٩.٥٥٩٢.٠٠,٠٠

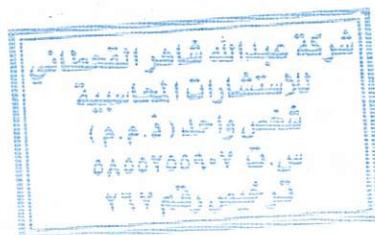
الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٨ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

2024م	2023م	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي	إجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب:						
سمرعات واستقطاعات نقدية	(١٢)	٨٦,٩٨٥,٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠	١٦١,٩٨٥,٠٠	٤٨٠,٢٧٣,٠٠	
دعم منصة احسان	(١٣)	٠,٠٠	٥٧,٥٠٠,٠٠	٥٧,٥٠٠,٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠	
إيرادات العمل التطوعي		٠,٠٠	٣١٦,٠٠٠,٠٠	٣١٦,٠٠٠,٠٠	٣١٥,٠٠٠,٠٠	
إيرادات العمل التطوعي الصحي		٠,٠٠	٢,٤٢٢,١٢١,٠٠	٢,٤٢٢,١٢١,٠٠	١,٤٢٠,١٢٤,٠٠	
رسوم اشتراكات الأعضاء		١٧,٢٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٧,٢٠٠,٠٠	١٤,١٠٠,٠٠	
صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود	(1/11)	٢,٨٠٢,١٢١,٠٠	(٢,٨٠٢,١٢١,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٢٩٠,٦٣٠,٠٠	٦٨٥٠,٠,٠٠	٢٩٧,٤٨٠,٠٠	٢٤٧٩,٤٩٧,٠٠	
مصروفات والخسائر :						
مصروفات الأنشطة والبرامج	(١٤)	(٧١٩,٧٦٧,٠٠)	٠,٠٠	(٧١٩,٧٦٧,٠٠)	(٩٤٨,٨٩٢,٠٠)	
مصاريف التشغيل المحملة على النشاط	(١٥)	(١٥٢,٠٤٠,٠٠)	٠,٠٠	(١٥٢,٠٤٠,٠٠)	(٥٩,٥١٦,٠٠)	
مصروفات خدمات تطوعية		(٣١٦,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	(٣١٦,٠٠٠,٠٠)	(٣١٥,٠٠٠,٠٠)	
مصروفات خدمات تطوعية صحي		(٢,٤٢٢,١٢١,٠٠)	٠,٠٠	(٢,٤٢٢,١٢١,٠٠)	(١,٤٢٠,١٢٤,٠٠)	
مصروفات عمومية وإدارية	(١٦)	(٥٨٨,٥٧٠,٠٠)	٠,٠٠	(٥٨٨,٥٧٠,٠٠)	(٥٤٠,٥٧٢,٠٠)	
مصاريف جمع أموال - تسويق		(٣٢,٥٥٥,٠٠)	٠,٠٠	(٣٢,٥٥٥,٠٠)	(٢٨,٢٠٠,٠٠)	
مصروفات حوكمة - ضيافة		(٥٠٠,٠٠)	٠,٠٠	(٥٠٠,٠٠)	(١,٩٥٠,٠٠)	
إستهلاك الأصول الثابتة	(٧)	(٣٠,٩٠١,٠٠)	٠,٠٠	(٣٠,٩٠١,٠٠)	(١٨,٣٨٢,٠٠)	
إطفاء الأصول غير الملموسة	(٨)	(١,١٠٥,٠٠)	٠,٠٠	(١,١٠٥,٠٠)	(١,١٠٥,٠٠)	
إجمالي المصروفات والخسائر		(٤,٢٦٣,٥٥٩,٠٠)	٠,٠٠	(٤,٢٦٣,٥٥٩,٠٠)	(٣,٣٣٣,٧٤١,٠٠)	
صافي التغير في صافي الأصول		(١,٣٥٧,٢٥٣,٠٠)	٦٨٥٠,٠,٠٠	(١,٢٨٨,٧٥٣,٠٠)	(٨٥٤,٢٤٤,٠٠)	
صافي الأصول أول المدة		١٤٨٨٠,٢٦٣,٠٠	١٠٠٠,٠,٠٠	١٤٨٩٠,٢٦٣,٠٠	١٥٧٢٩٥٣٥,٠٠	
تسويات سنوات سابقة		(٧٦٩٩,٠٠)	٠,٠٠	(٧٦٩٩,٠٠)	١٤٩٧٢,٠٠	
صافي الأصول آخر المدة		١٣٥١٥٣١١,٠٠	٧٨٥٠,٠,٠٠	١٣٥٩٣٨١١,٠٠	١٤٨٩٠,٢٦٣,٠٠	

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٨ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م
ريال سعودي	ريال سعودي
(٨٥٤,٢٤٤,٠٠)	(١,٢٨٨,٧٥٣,٠٠)
١٨٣٨٢,٠٠	٣٠٩٠١,٠٠
١١٠٥,٠٠	١١٠٥,٠٠
(١٣,١٠٧)	٣,١٦٨,٠٠
(٥,٠٠٠)	(١٩,٥٥٠,٠٠)
٦٤,٤٩٨	(٦٤,٩٩٨)
(٢٩,٩٢٥)	٢٧٣,٧٣١,٠٠
(٨١٨,٢٩١,٠٠)	(١,٠٦٤,٣٩٦,٠٠)
(٢٣,٣٧٨)	(٤,٨٩٧,٠٠)
.	(١٨٥٠٠,٠٠)
(٢٣,٣٧٨,٠٠)	(٢٣,٣٩٧,٠٠)
١٤٩٧٢,٠٠	(٧٦٩٩,٠٠)
١٤٩٧٢,٠٠	(٧٦٩٩,٠٠)
(٨٢٦,٦٩٧,٠٠)	(١,٠٩٥,٤٩٢,٠٠)
١٤٩٣٥٧٤,٠٠	١٤١٠٩٠٤٣,٠٠
١٤١٠٩٠٤٣,٠٠	١٣٠١٣٥٥١,٠٠

البيان

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

التغير في صافي الأصول

التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول مع صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية

استهلاك الأصول الثابتة

إطفاء أصول غير ملموسة

التغير في بنود الأصول والالتزامات المتداولة

النقص أو (الزيادة) في الدينون المتنوعون

النقص أو (الزيادة) في مصروفات مدفوعة مقدماً

الزيادة أو (النقص) في المصروفات المستحقة

الزيادة أو (النقص) في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:

التغير في أصول ثابتة

التغير في المشروعات تحت التنفيذ

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

تسويات سنوات سابقة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية

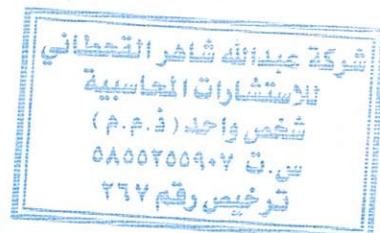
(٣+٢+١)

صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه

رصيد النقد ومافي حكمه في بداية المدة

رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية المدة

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٨ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



الجمعية الخيرية للتوعية بأضرار المخدرات بمنطقة جازان

ترخيص رقم (٢٨٥)

جازان- المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١: البيانات العامة

- اسم الجمعية : الجمعية الخيرية للتوعية بأضرار المخدرات بمنطقة جازان
- الكيان القانوني : جمعية أهلية
- أهداف الجمعية : تحدف الجمعية إلى تحقيق الغرض الذي أنشئت من أجله، وذلك إلى تحقيق الأهداف التالية:
- ١- التوعية المستمرة بأضرار المخدرات على الفرد و المجتمع.
 - ٢- العمل على تفعيل و احياء دور التوعية بأضرار المخدرات مع القطاع الحكومي والخاص وغير الربحي والجهات ذات العلاقة .
 - ٣- تعريف المجتمع وأفراده بطرق واساليب الوقاية من مخاطر القات والمخدرات وعلاج من وقع تحت تأثيرها لكي يتخلص منها .
 - ٤- مكافحة ظاهرة المخدرات والحد من انتشارها بين أفراد المجتمع .
 - ٥- استقطاب وتأهيل كوادر متخصصة في الاستشارات وعلاج إدمان المخدرات.
 - ٦- بناء جيل واعى يمتلك المهارات الحياتية.
 - ٧- تقديم الاستشارات ذات النفع العام والخاص.
 - ٨- عمل ودعم البحوث والدراسات عن أضرار المخدرات والادمان.
 - ٩- إقامة ندوات وأمسيات ودورات وملتقيات ومؤتمرات عن المخدرات.
 - ١٠- استقطاب متطوعين ومتعاونين للجمعية.

العنوان : جازان- المملكة العربية السعودية

الترخيص : ترخيص رقم ٢٨٥ صادر شهادة ترخيص جمعية أهلية بتاريخ ٢٠٠٤/٠٤/١٤ م صادرة من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ، وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ.

سريان الترخيص : يسري العمل بهذا الترخيص حتى تاريخ ٢٠٢٦/٠١/٢٥ م

إيضاح رقم (٢) السياسات المحاسبية :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والأصداوات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة الأخرى الخاصة بالمنشآت

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الارقام بالقوائم المالية لاقرب ريال سعودي .

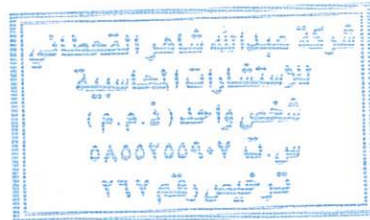
ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.



إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ مالتقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .

الأصول الثابتة والاوقاف :

تظهر الأصول الثابتة و اصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الأنشطة .

الأصول غير الملموسة

يتم رسمة التكاليف المتكبدة لقاء برامج وخطط مستقبلية والمتوقع أن يحقق منافع والتي ترى الجمعية أن لها منفعة مستقبلية ويتم اطفائها على مدى الفترة المتوقعة للاستفادة منها والمقدرة ب خمس سنوات .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

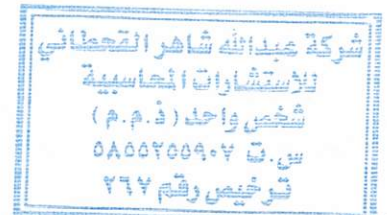
يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافاة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافاة نهاية الخدمة عند الصرف .

الأصول غير المقيدة :

تعد الاصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لاي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .



إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ مالأصول المقيدة :

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

أصول الاوقاف :

تعد أصول الاوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

الإيرادات - التبرعات :

يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

المصاريف :

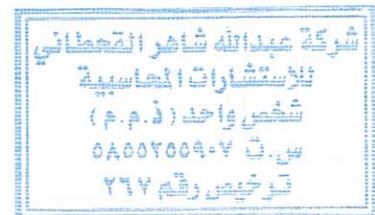
يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

المعاملات بالعملة الأجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملة أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة لنفس السنة .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية برنامج الكتروني في تسجيل معاملاتها المحاسبية .



تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

٤- النقد وما في حكمه :

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٣٦٢٦٦٥,٠٠	٢٢٦٥٤٣٣,٠٠
١٠٧٤٦٣٧٨,٠٠	١٠٧٤٨١١٨,٠٠
١٤١٠٩٠٤٣,٠٠	١٣٠١٣٥٥١,٠٠

البيان

مصرف الراجحي د/ ٣٥٣٤

بنك البلاد د/ ٧٠٠١

المجموع

٥- مدينون متنوعون :

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
0	٣٧٠,٠٠
٢٠٠٠,٠٠	٢٠٠٠,٠٠
٧٧٦٣,٠٠	٧٧٦٣,٠٠
٢٥٣٨,٠٠	٠,٠٠
١٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
١٣٣٠١,٠٠	١٠١٣٣,٠٠

البيان

عهد عاملين

مكتب محمد الحقوي

شركة جاز التطوير للدعاية و الإعلان

مؤسسة عالم السفر

قسط قرض بنك التنمية للموظفين

المجموع

٦- مصروفات مدفوعة مقدما :

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٢٥٠٠,٠٠	٣٧٥٠٠,٠٠
٥٠٠٠,٠٠	١٩٥٥٠,٠٠
٣٧٥٠٠,٠٠	٥٧٠٥٠,٠٠

البيان

ايجارات

شركة عبد المحسن الحكير للسياحة

المجموع

٧- الأصول الثابتة واستهلاكها : " كشف مرفق "

٨- الأصول غير الملموسة واطفاؤها : " كشف مرفق "

٩- مصروفات مستحقة :

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٦٩٠٠,٠٠	٠,٠٠
٥٨٥٩٨,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٥٠٠,٠٠
٦٥٤٩٨,٠٠	٥٠٠,٠٠

البيان

اتعاب مهنية - المحاسب القانوني

مؤسسة الخيال المرئي التجارية

فندق نوفوتيل

المجموع

١٠- دائنون والأرصدة دائنة أخرى :

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٥٩,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	١٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	٥٥٥٠,٠٠
٠,٠٠	٩٧٦٢٣,٠٠
٠,٠٠	١٦٩٧١٧,٠٠
١٥٩,٠٠	٢٧٣٨٩٠,٠٠

البيان

عهد دائنة

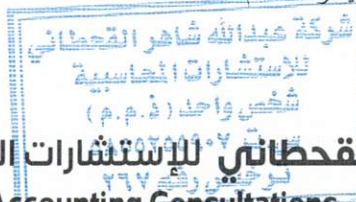
قسط قرض بنك التنمية للموظفين

مؤسسة ديباج للتصاميم للمقاولات

مؤسسة تكوة لتنظيم المعارض والمؤتمرات

مؤسسة عالم الخنساء للدعاية و الاعلام

المجموع



(١٢)

الجمعية الخيرية للتوعية بأضرار المخدرات بمنطقة جازان

ترخيص رقم (٢٨٥)

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

١١ - صافي الأصول:

بيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
صافي الأصول غير	صافي الأصول	صافي أصول
المقيدة	المقيدة	الأوقاف
الاجمالي	الاجمالي	الاجمالي
رصيد أول المدة	١٤٨٨٠٢٦٣,٠٠	١٠٠٠٠,٠٠
تسويات سنوات سابقة	(٧٦٩٩,٠٠)	٠,٠٠
التغير في صافي الأصول	(١,٣٥٧,٢٥٣,٠٠)	٦٨٥٠٠,٠٠
المجموع	١٣٥١٥٣١١,٠٠	٧٨٥٠٠,٠٠
	١٣٥٩٣٨١١,٠٠	١٤٨٩٠٢٦٣,٠٠

تسويات سنوات سابقة تتمثل في الآتي :-

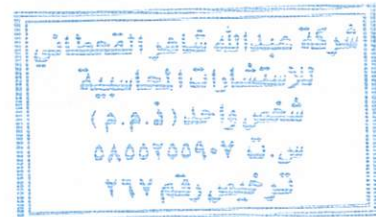
مكافأة للموظفين عن شهر ديسمبر ٢٠٢٣ م بقيمة (8000 ريال)

متبقي من قيمة التذاكر التابع لبرنامج المؤتمر العلمي الأول ٢٠٢٣ م (592 ريال)

التبرعات الواردة في متجر زد لعام ٢٠٢٣ م بقيمة ٨٩٣ ريال.

١/١١ - صافي الأصول المقيدة والمحرة منها:

بيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الرصيد في	الرصيد في	الرصيد في
المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	المقيد خلال العام
٢٠٢٤/١/١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الزكاة الشرعية	١٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
برنامج واعي	٠,٠٠	٦٨٥٠٠,٠٠
برنامج واعي - منصة احسان	٠,٠٠	٥٧٥٠٠,٠٠
الاجمالي	١٣٢٥٠٠,٠٠	٧٨٥٠٠,٠٠
	(٦٤,٠٠٠,٠٠)	١٠٠٠٠,٠٠



(١٣)

الجمعية الخيرية للتوعية بأضرار المخدرات بمنطقة جازان

ترخيص رقم (٢٨٥)

جازان - المملكة العربية السعودية

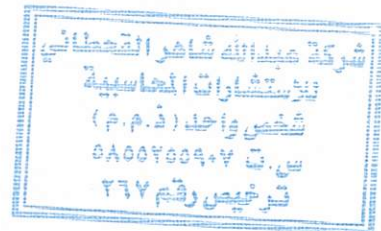
تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

١٢ - التبرعات والاستقطاعات النقدية :

٢٠٢٣ م					البيان
الاجمالي	الاجمالي	تبرعات اوقاف	تبرعات مقيدة	تبرعات غير مقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٨٨٢٧٣,٠٠	٨٦٩٨٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨٦٩٨٥,٠٠	تبرعات نقدية عامة
٢٠٠٠٠,٠٠	٧٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٧٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج واعي
١٤٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	المؤتمر الأول للتوعية بأضرار المخدرات
٣٢٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	ايجار مقر الجمعية - دعم اوقاف عبد
					الله تركي الضحيان
٤٨٠٢٧٣,٠٠	١٦١٩٨٥,٠٠	٠,٠٠	٧٥٠٠٠,٠٠	٨٦٩٨٥,٠٠	المجموع

١٣ - منصة إحسان :

٢٠٢٣ م					البيان
الاجمالي	الاجمالي	تبرعات اوقاف	تبرعات مقيدة	تبرعات غير مقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٥٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج تدريب و تأهيل المتعافين
٠,٠٠	٥٧٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٧٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	من المخدرات
					برنامج واعي
٢٥٠٠٠٠,٠٠	٥٧٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٧٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	المجموع



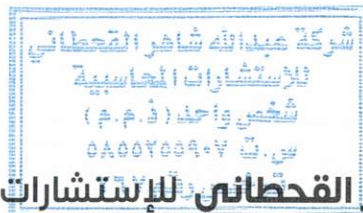
تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

١٤- مصروفات الأنشطة والبرامج :

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج تدريب و تأهيل المتعافين من المخدرات - منصة احسان
٠,٠٠	٦٥٠٠,٠٠	مصاريف مشروع إفطار صائم
٠,٠٠	١٣٨٠,٠٠	مصاريف موقع الكتروني
١٩٦٦,٠٠	٠,٠٠	مهرجان العسل بالعيدابي
٠,٠٠	١٩٦٧,٠٠	مصاريف معرض التأهيل حياة (بالجامعة)
٠,٠٠	٣١٥٣٥,٠٠	مصاريف برنامج مملكتي
٨٠٠٠,٠٠	٥٣٠٠٠,٠٠	برنامج نحن معك لعلاج الإدمان بالسجون (الماتريكس)
٠,٠٠	١٣٧٦٨,٠٠	مصاريف برنامج ملتقى المتعافين
٠,٠٠	٢٨١٠,٠٠	مصاريف برنامج يوم التأسيس
٣٦٨٥٣,٠٠	٧٤٠٥٠,٠٠	برنامج المهرجان الشتوي
١٥٨١٧٦,٠٠	٦٥٠٠,٠٠	برنامج واعي
٠,٠٠	٥٧٥٠٠,٠٠	برنامج واعي - منصة احسان
٩٧٤٥,٠٠	٠,٠٠	برنامج ملتقى الاسرة و ملتقى اليوم العالمي للتطوع
٠,٠٠	٢٦١٣,٠٠	مصاريف برنامج اليوم الوطني
٠,٠٠	١٣٩٥٩,٠٠	المشاركة في فعاليات اليوم العالمي لمكافحة المخدرات
٤٥١٦٥٢,٠٠	٠,٠٠	المؤتمر الأول للتوعية بأضرار المخدرات
٣٢٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	ايجار مقر الجمعية - دعم اوقاف عبد الله تركي الضحيان
٠,٠٠	٤٨٠٠,٠٠	مصاريف برنامج مسابقات تويتر وسناب شات
٠,٠٠	٦٥٧٠,٠٠	مصاريف برنامج زيارة مفتي المملكة العربية والسعودية
٠,٠٠	٢٥٣٤٥,٠٠	فعاليات اليوم العالمي للتطوع
٠,٠٠	١٦٥٠١٥,٠٠	مصاريف برنامج المؤتمر العلمي الثاني
٠,٠٠	٢٤٢٤٥٥,٠٠	مصاريف برنامج دن و أكسجين
٠,٠٠	١٠٠٠٠,٠٠	مصاريف برنامج مشروع منتصف الطريق التابع لجمعية صواب
٩٤٨٨٩٢,٠٠	٧١٩٧٦٧,٠٠	المجموع

١٥- مصروفات التشغيل المحملة على النشاط :

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٨٦٠٠,٠٠	١١٢٥٤٠,٠٠	رواتب وأجور
٧٨١١,٠٠	٠,٠٠	نقل و شحن
٣١٠٥,٠٠	٠,٠٠	دعاية و اعلان
٠,٠٠	٣٩٥٠٠,٠٠	إيجار مقر الجمعية و المستودع
٠,٠٠	٠,٠٠	مصاريف حكومية
٥٩٥١٦,٠٠	١٥٢٠٤٠,٠٠	المجموع



الجمعية الخيرية للتوعية بأضرار المخدرات بمنطقة جازان

ترخيص رقم (٢٨٥)

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

١٦- مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٦٨٧٢٩,٠٠	٣٣١٤٨٥,٠٠	أجور ومرتبات
٥٨٩١٤,٠٠	٩٠٣٠٠,٠٠	تأمينات اجتماعية
٤٦٦١,٠٠	٥٤٣١,٠٠	كهرباء
٢٤٨٤,٠٠	٠,٠٠	مصاريف استشارات
٠,٠٠	١١٥٠٠,٠٠	مصاريف أتعاب مهنية
٦٦٩٦,٠٠	١٠٣٤٤,٠٠	الهاتف والفاكس والانترنت
٤٩٦٩,٠٠	٨٨٠٥,٠٠	محروقات
٣٢٢٢,٠٠	٦٣٦٧,٠٠	أدوات ومستلزمات مكتبية ومطبوعات
١١٨٣٨,٠٠	١٢١٣٢,٠٠	ضيافة
٨٦٤٢,٠٠	٠,٠٠	اشتراكات وتصدقات ورسوم
٢٢٨٠,٠٠	٣٢٦٠,٠٠	نظافة
١٦٤٩٨,٠٠	٦٣٩٤,٠٠	صيانة وإصلاح
٩٨١,٠٠	١٩٠٨,٠٠	هدايا وعينات
١٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	الدعاية والاعلان
٢٨٩,٠٠	٤٣٩,٠٠	مصاريف بنكية وعمولات
٣٧٥٠١,٠٠	٢٦٥٥٨,٠٠	مصروفات سفر واعاشة
١٠٢,٠٠	١٥,٠٠	مصاريف الشحن
٠,٠٠	٤٠٠,٠٠	مصاريف غرامات ومخالفات
٠,٠٠	٥٥٢٠,٠٠	مصاريف إدارية
١٥٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	مكافآت وحوافز أخرى
٠,٠٠	٥٣٠,٠٠	مصاريف تنزيل و تحميل
٣٦٨٥,٠٠	٠,٠٠	مستلزمات أنظمة معلومات
٣٢٥٠٠,٠٠	٣٢٥٠٠,٠٠	الإيجارات
٣٤٩٦٥,٠٠	٢٦٦٣٣,٠٠	التأمين الطبي
٠,٠٠	٨٠٤٩,٠٠	تأمين سيارات
١٨٦٠,٠٠	٠,٠٠	مستهلكات
٥٤٠٥٧٢,٠٠	٥٨٨٥٧٠,٠٠	المجموع



١٧- اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ : ١٤٤٦/١١/٠١ الموافق : ٢٠٢٥/٠٤/٢٩ م .

١٨- الأحداث اللاحقة :

لم تنشأ أي أحداث أخرى بعد ٢٠٢٤/١٢/٣١ م وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجعة الصادر عن مراجع الحسابات المستقل والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م ..