

الجمعية الخيرية للتوعية بأضرار التدخين والمخدرات (معافى)  
جمعية خيرية مسجلة برقم (٧٦٢)  
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م



# AL-SHABANAT

وليد الشبانان محاسبون ومراجعون قانونيون  
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

## تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة/ الجمعية الخيرية للتوعية بأضرار التدخين والمخدرات (معافى)  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٦٢)  
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

### الرأي المطلق :

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الخيرية للتوعية بأضرار التدخين والمخدرات (معافى) . والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م، وقائمة الأنشطة، والدخل الشامل الاخر وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة. والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، طبقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

### أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقا 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 وفقا لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا طبقا لتلك القواعد بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة أيضا لتوفير أساس لرأينا المطلق في المراجعة.

### الأمر الرئيسية للمراجعة:

الأمر الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت بحسب حكمنا المهني لها الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية للفترة الحالية وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل وعند تكوين رأينا فيها، ولم نقدم رأيا منفصلا في تلك الأمور.





# AL-SHABANAT

وليد الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون  
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

## تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه الجمعية الخيرية للتوعية بأضرار التدخين والمخدرات (معافى) للعام ٢٠١٩م

### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية :

وفقا للمعايير إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقا للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ .  
وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على الاستمرار بالعمل على أساس مبدأ الاستمرارية والإفصاح - حسب 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 .

### مسئوليتنا عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يشمل على أن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى على من التأكيد، لكنها لا تضمن أن المراجعة التي يتم تنفيذها وفقا لمعايير المراجعة ومعايير المحاسبة من شأنها أن تكشف عادة الخطأ الجوهري عند وجوده. وتعتبر الأخطاء التي تنشأ عن غش أو خطأ جوهري إذا كان من المتوقع بشكل معقول - منفردة أو مجتمعة - أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.  
وكجزء من المراجعة التي تمت وفقا لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة بالملكة العربية السعودية ومعايير المحاسبة المتعارف عليها بالملكة العربية السعودية قمنا بممارسة اجتهاد مهني مع المحافظة على الشك المهني طيلة المراجعة وقمنا أيضا بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية للقوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لهذه المخاطر والحصول على دليل مراجعة كافى وملائم لإبداء رأينا. إن مخاطر عدم كشف خطأ جوهري ناشئ عن الغش أكثر من المخاطر التي تنشأ عن الخطأ حيث أن الغش قد ينتج عن تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد لتضليل أو تجاوز الرقابة الداخلية.

- فهم الإجراءات المتبعة للرقابة الداخلية المتعلقة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات مراجعة تناسب مع الظروف ولكن ليس بغرض إبداء الرأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية للجمعية.

- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة التي نفذتها الإدارة.





# AL-SHABANAT

وليد الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون  
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

## تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه الجمعية الخيرية للتوعية بأضرار التدخين والمخدرات (معافي) للعام ٢٠١٩م

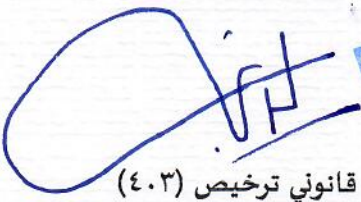
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه 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 تقرير المراجع، ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

- التقييم العام للعرض ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الإفصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث الأساسية بطريقة تحقق العرض العادل.

### التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

في رأينا أن القوائم المالية لجمعية الخيرية للتوعية بأضرار التدخين والمخدرات (معافي) ككل تتفق مع الأنظمة واللوائح والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية.

وليد الشبانات

  
محاسب قانوني ترخيص (٤٠٣)



الرياض في : ١٤٤١/٠٨/٠٦ هـ  
الموافق : ٢٠٢٠/٠٣/٣٠ م



الجمعية الخيرية للتوعية بأضرار التدخين والمخدرات (معاقى)  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٦٢)  
قائمة المركز المالي  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

| ٢٠١٨ م     | ٢٠١٩ م     | إيضاح | الموجودات                        |
|------------|------------|-------|----------------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي |       |                                  |
|            |            |       | الموجودات غير المتداولة          |
| ٥٤,٨٨٤     | ١,٤٠٢,٨١٤  | ٤     | ممتلكات والآلات ومعدات (صافي)    |
| ٢٠,٤٧٥     | ١٩,٥٠٠     | ٥     | أصول غير ملموسة (صافي)           |
| ٧٥,٣٥٩     | ١,٤٢٢,٣١٤  |       | مجموع الموجودات غير المتداولة    |
|            |            |       | الموجودات متداولة                |
| ٢,٥٢٠      | ١,٩٧٣      | ٦     | أرصدة مدينة أخرى                 |
| ٩٦٠,٧٢٥    | ٤٥٢,٣٨٥    | ٧     | النقد وما في حكمها               |
| ٩٦٣,٢٤٥    | ٤٥٤,٣٥٨    |       | مجموع الموجودات المتداولة        |
| ١,٠٣٨,٦٠٤  | ١,٨٧٦,٦٧٢  |       | مجموع الموجودات                  |
|            |            |       | المطلوبات وصافي الأصول           |
|            |            |       | المطلوبات غير المتداولة          |
| ٢,٤٩٥      | ٥,١٠٥      | ٨     | منافع الموظفين                   |
| ٢,٤٩٥      | ٥,١٠٥      |       | اجمالي المطلوبات الغير المتداولة |
|            |            |       | المطلوبات المتداولة              |
| ٠          | ١٠,٠٠٠     |       | أرصدة دائنة أخرى                 |
| ٠          | ١٠,٠٠٠     |       | اجمالي المطلوبات الغير المتداولة |
| ٢,٤٩٥      | ١٥,١٠٥     |       | اجمالي المطلوبات                 |
|            |            |       | صافي الأصول                      |
| (١٤٧,٠٣٨)  | ٥٣٠,١٠٨    |       | صافي الأصول غير المقيدة          |
| ١,١٨٣,١٤٧  | ١,٣٣١,٤٥٩  |       | صافي الأصول المقيدة              |
| ١,٠٣٦,١٠٩  | ١,٨٦١,٥٦٧  |       | اجمالي صافي الأصول               |
| ١,٠٣٨,٦٠٤  | ١,٨٧٦,٦٧٢  |       | مجموع المطلوبات وصافي الاصول     |



الجمعية الخيرية للتوعية بأضرار التدخين والمخدرات (معافى)  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٦٢)  
قائمة الأنشطة  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

| غير مقيدة  | مقيدة      | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م |
|------------|------------|------------------|------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي       | ريال سعودي       |
| ٤٥,١٠٠     | ٠          | ٤٥,١٠٠           | ١٢,٤٠٥           |
| ١,٣٣٢,٩٠٠  | ٠          | ١,٣٣٢,٩٠٠        | ٠                |
| ٠          | ١٤٨,٣١٢    | ١٤٨,٣١٢          | ١,٤٠٠,٠٠٠        |
| ٢,١٠٠      | ٠          | ٢,١٠٠            | ٧,٨٠٠            |
| ٩٠٤        | ٠          | ٩٠٤              | ٠                |
| ١,٣٨١,٠٠٤  | ١٤٨,٣١٢    | ١,٥٢٩,٣١٦        | ١,٤٢٠,٢٠٥        |
| ٣٨٢,٢٧٢    | ٠          | ٣٨٢,٢٧٢          | ٢١٦,٨٥٣          |
| ٣٠١,٦٧١    | ٠          | ٣٠١,٦٧١          | ١٣٧,٨٤٩          |
| ١٦,٢٦٥     | ٠          | ١٦,٢٦٥           | ٧,٣٩٧            |
| ٣,٦٥٠      | ٠          | ٣,٦٥٠            | ٥٢٥              |
| ٧٠٣,٨٥٨    | ٠          | ٧٠٣,٨٥٨          | ٣٦٢,٦٢٤          |
| ٦٧٧,١٤٦    | ١٤٨,٣١٢    | ٨٢٥,٤٥٨          | ١,٠٥٧,٥٨١        |
| (١٤٧,٠٣٨)  | ١,١٨٣,١٤٧  | ١,٠٣٦,١٠٩        | (٢١,٤٧٢)         |
| ٥٣٠,١٠٨    | ١,٣٣١,٤٥٩  | ١,٨٦١,٥٦٧        | ١,٠٣٦,١٠٩        |

ايضاح

الإيرادات والمكاسب

التبرعات النقدية

التبرعات العينية

الاعانات الحكومية

اشتراكات عضوية

إيرادات أخرى

إجمالي الإيرادات

يخصم :

المصروفات والتكاليف

المصروفات التشغيلية

المصروفات الإدارية

اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات

إطفاء الأصول غير الملموسة

إجمالي المصروفات والتكاليف

صافي الفائض (العجز) للسنة

صافي الأصول في بداية السنة

صافي الأصول في نهاية السنة



الجمعية الخيرية للتوعية بأضرار التدخين والمخدرات (معافى)  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٦٢)  
قائمة التدفقات النقدية  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م |
|------------------|------------------|
| ريال سعودي       | ريال سعودي       |
| ١,٠٥٧,٥٨١        | ٨٢٥,٤٥٨          |
| ٧,٣٩٧            | ١٦,٢٦٥           |
| ٥٢٥              | ٣,٦٥٠            |
| ٢,٤٩٥            | ٢,٦١٠            |
| (٢,٥٢٠)          | ٥٤٧              |
| (٤٤,٠٠٠)         | .                |
| (٤٠,٣٥٠)         | .                |
| .                | ١٠,٠٠٠           |
| ٩٨١,١٢٨          | ٨٥٨,٥٣٠          |
| (١١,٤٢٤)         | (١,٣٦٤,١٩٥)      |
| (٢١,٠٠٠)         | (٢,٦٧٥)          |
| (٣٢,٤٢٤)         | (١,٣٦٦,٨٧٠)      |
| ٩٤٨,٧٠٤          | (٥٠٨,٣٤٠)        |
| ١٢,٠٢١           | ٩٦٠,٧٢٥          |
| ٩٦٠,٧٢٥          | ٤٥٢,٣٨٥          |

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :

صافي التغير في الأصول

تعديلات للبنود غير النقدية

استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات

إطفاء الأصول غير المملوكة

مخصصات مكونة

التغير في الموجودات والمطلوبات المتداولة

أرصدة مدينة أخرى

مصروفات مستحقة

ذمم دائنة

أرصدة دائنة أخرى

صافي النقدية (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :

شراء ممتلكات وآلات ومعدات

شراء أصول غير ملموسة

صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

صافي التدفق النقدي خلال السنة

النقد وما في حكمه في بداية السنة

النقد وما في حكمه في نهاية السنة



**الجمعية الخيرية للتوعية بأضرار التدخين والمخدرات (معافى)**  
**جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٦٢)**  
**منطقة الحدود الشمالية**

**إيضاح (١) : نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها :**

**أ. تأسيس الجمعية:**

الجمعية الخيرية للتوعية بأضرار التدخين والمخدرات (معافى) ، هي جمعية تعمل بموجب شهادة التسجيل رقم (٧٦٢) الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٨ جماد الآخر ١٤٣٧ هـ الموافق ( ١٨ مارس ٢٠١٦ م ).

**ب . أهداف الجمعية :**

❖ التوعية بأضرار التدخين والمخدرات بمنطقة الحدود الشمالية .

**ج. السنة المالية :**

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن الفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠١٩ م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م.



**إيضاح (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية :**

**أساس العرض :**

• تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية و المعيار والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين .

**- أسس القياس :**

• تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.

**- عملة العرض :**

• تم عرض القوائم المالية المبينة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط الرئيسي.

**الممتلكات والألات والمعدات**

تظهر الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة ناقصا الإستهلاك المتراكم وخسائر الإنخفاض المتراكم في القيمة، إن وجدت. تشمل هذه التكلفة على تكلفة استبدال جزء من الممتلكات والألات والمعدات وإذا كان استبدال أجزاء هامة من الألات والمعدات مطلوباً على مراحل، تقوم الشركة باثبات تكاليف الاقتراض المتعلقة بالمشروع الانشائية طويلة الأجل كمصروفات فور تكبدها . تقوم الجمعية بإستهلاك هذه الأجزاء بصورة مستقلة على مدى أعمارها الإنتاجية. وبالمقابل، فعند إجراء فحص رئيسي، يتم اثبات تكلفته في القيمة الدفترية للألات والمعدات كإحلال وذلك في حالة الوفاء بمعايير اثباته. يتم اثبات كافة تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها. يحسب الإستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية المقدرة للموجودات وكما يلي :

• فئات الموجودات الأعمار الإنتاجية :

|           |                      |
|-----------|----------------------|
| عشر سنوات | تجهيزات مكتبية       |
| عشر سنوات | اثاث ومفروشات        |
| ٧ سنوات   | أجهزة كمبيوتر وشبكات |
| ٤ سنوات   | سيارات ووسائل نقل    |
| ١٠ سنوات  | تجهيزات وديكورات     |
| ٣٠ سنة    | المباني              |



النقدية وما في حكمها :

تتكون النقدية وما في حكمها من النقدية في الصندوق وأرصدة البنوك ، وإستثمارات أخرى عالية السيولة قصيرة الأجل ذات تواريخ استحقاق أصلية تبلغ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

المدينون والأرصدة المدينة الأخرى :

يتم اظهار الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلية ناقصا مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها يتم تكوين مخصص لديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهري في أن الشركة لن تكون قادرة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقا لشروط الفاتورة الأصلية ، ويتم تحميل هذه المخصصات ضمن قائمة الدخل ، ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها وإعتمادها من مجلس الادارة ، عندما لا يتم تحصيل الذمم المدينة يتم شطبها مقابل . حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (ان وجد ) ، أى تحصيلات لاحقة للمبالغ المشطوبة سابقا يتم اثباتها ضمن إيرادات أخرى ضمن قائمة الدخل .

الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى :

يتم اثبات مبالغ المطلوبات للذمم الدائنة والمصروفات المستحقة التي سيتم دفعها مقابل بضائع مستلمة وخدمات مقدمة ، سواء تلك التي تم اصدار فواتير بموجبها الى الشركة أم لا .

منافع الموظفين :

يتم قياس واثبات منافع الموظفين عن فترات الخدمة المكتسبة والمتراكمة للموظفين وفقا لنظام العمل والعمال السعودي وطبقا لسنوات خدمة كل موظف ويتم اعادة القياس الاكتواري لمخصص منافع الموظفين وتثبت الأرباح والخسائر الاكتوارية ضمن بنود الدخل الشامل ولم يتم استخدام الخبير الاكتواري باعتبار الشركة من ضمن الشركات متوسطة وصغيرة الحجم.

الإيرادات :

إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع إقتصادية للشركة ، وأنه يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به وذلك بصرف النظر عن التاريخ الذي يتم فيه السداد. يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق القبض بعد الأخذ بعين الاعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً. كما يجب الوفاء بمعايير الإثبات المحددة .

## الإيرادات من الخدمات المتعاقد عليها

يتم إثبات الإيرادات من تقديم الخدمات عند تأدية الخدمات المتعاقد عليها تشتمل إيرادات العقود على إيرادات العقود غير المقدم بها فواتير خلال السنة . بالنسبة للعقود طويلة الأجل، يتم إثبات الإيرادات على أساس الإيرادات المتكبدة حتى تاريخه باستخدام طريقة نسبة الإنجاز. تقاس مرحلة الإنجاز وذلك على أساس التكاليف المتكبدة حتى تاريخه كنسبة مئوية من إجمالي التكاليف المقدرة لكل عقد. وفي حالة العقود غير المربحة ، يجنب مخصص لكامل الخسائر المنظورة. وفي حالة عدم إمكانية قياس النتيجة النهائية للعقد بشكل موثوق به، تقاس الإيرادات فقط بقدر المصاريف القابلة للإستيراد .



## إيرادات أخرى

يتم الإعتراف بالإيرادات الأخرى عند إستحقاقها ضمن قائمة الدخل .

## المصروفات العمومية والإدارية :

هي تلك المصاريف التي تتضمن رواتب وأجور والتكاليف الغير مباشرة وغيرها من المصاريف المماثلة. خلال الفترة المالية لإعداد القوائم المالية في نهاية الفترة المحاسبية.

## المخصصات والالتزامات المحتملة :

### عام

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات قانونية حالية أو متوقعة على الشركة ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن تدفق خارجي للموارد المتضمنة منافع اقتصادية سوف يكون ضروري لتسوية الالتزام ويمكن إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. عندما تتوقع الجمعية أن بعض أو كل المخصصات سيتم استردادها، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين، يتم إثبات المبالغ المستردة كأصل منفصل ولكن فقط عندما تكون هذه المبالغ المستردة مؤكدة تقريبا. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل الموحدة بعد خصم أي مبالغ مستردة.

إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهريا، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس، عندما يكون ذلك ملائماً ، المخاطر الخاصة بالالتزام. عند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كتكلفة تمويل .

## قائمة الأنشطة

تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض التغير في صافي الأصول المقيدة والغير مقيدة كما يلي:

- الأصول المقيدة هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهي مرتبطة للاستخدام لأغراض محددة سواء من حيث الإستخدام أو من حيث التوقيت وقد تكون أصول مالية او عينية .
- الأصول الغير مقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وتقع تحت سيطرة الجمعية بالكامل من حيث التصرف والتوقيت طبقا للوائح التنفيذية الخاصة بالجمعية وتكون أصول مالية او عينية.

## إيضاح (٣) - أرقام المقارنة

تم اعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتلاءم مع عرض أرقام السنة الحالية.

الجمعية الخيرية للتوعية بأضرار التدخين والمخدرات (معافى)  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٦٢)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

إيضاح (٦) أرصدة مدينة أخرى:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ |
|----------------|----------------|
| ريال سعودي     | ريال سعودي     |
| ٢,٥٢٠          | ١,٩٧٣          |
| ٢,٥٢٠          | ١,٩٧٣          |

مصاريف مدفوعة مقدما

الإجمالي

إيضاح (٧) النقدية وما في حكمها :

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ |
|----------------|----------------|
| ريال سعودي     | ريال سعودي     |
| ٩٥٧,٤٩٨        | ٤٢٤,٩١٥        |
| ٣,٢٢٧          | ٢٧,٤٧٠         |
| ٩٦٠,٧٢٥        | ٤٥٢,٣٨٥        |



مصرف الانماء

البنك الأهلي التجاري

الإجمالي

الجمعية الخيرية للتوعية بأضرار التدخين والمخدرات (معافى)  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٧٦٢)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

إيضاح (٨) منافع الموظفين:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ |
|----------------|----------------|
| ريال سعودي     | ريال سعودي     |
| ٠              | ٢,٤٩٥          |
| ٢,٤٩٥          | ٢,٦١٠          |
| ٠              | ٠              |
| ٢,٤٩٥          | ٥,١٠٥          |



رصيد أول السنة  
المكون خلال السنة  
المسدد خلال السنة  
الإجمالي

## إيضاح (٩) المصروفات العمومية

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ |                              |
|----------------|----------------|------------------------------|
| ريال سعودي     | ريال سعودي     |                              |
| ٥٨,٤٠١         | ١٨٣,٣٦٦        | الرواتب والأجور وما في حكمها |
| ١٧,٤٨٠         | ٢٢,٥٢٠         | إيجارات                      |
| ٢,٧٣١          | ٧,٣٠٣          | هاتف وبريد وإنترنت           |
| ١٦,٧٤١         | ١,٦٠٠          | قرطاسية ومطبوعات             |
| ٤٠             | ٢,٠١٧          | صيانة وإصلاح                 |
| ٣,٣٥٩          | ٨,٧٥٩          | مياه وكهرباء                 |
| ٢,٤٢٠          | ١٠,٠٠٠         | ضباقة ونظافة                 |
| ٢,٤٩٥          | ٢,٦١٠          | منافع موظفين                 |
| ١١,٧٠١         | ٢٩,٧٧٦         | سفر وانتقالات                |
| ١٩,٦٧٥         | ١,٦٥٧          | دعاية وإعلان                 |
| ٢,٦١٢          | ٩,٨٨١          | تأمينات إجتماعية             |
| ١٩٤            | ٣٧٧            | مصاريف بنكية                 |
| ٠              | ٢١,٨٠٥         | متنوعة                       |
| ١٣٧,٨٤٩        | ٣٠١,٦٧١        | الإجمالي                     |

