

جمعية معافى للتوعية بأضرار التدخين والمخدرات بمنطقة الحدود الشمالية
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٧٦٢)
منطقة الحدود الشماليه - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية معافى للتوعية بأضرار التدخين والمخدرات بمنطقة الحدود الشمالية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٦٢)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٣ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

السادة / الجمعية الخيرية للتوعية بأضرار التدخين والمخدرات (معافي).
منطقة الحدود الشمالية – المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية للتوعية بأضرار التدخين والمخدرات (معافي)، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلتزمنا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

السادة / الجمعية الخيرية للتوعية بأضرار التدخين والمخدرات (معافي).
الموقرين
منطقة الحدود الشمالية – المملكة العربية السعودية

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر – محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)



في ٢٩ شعبان ١٤٤٤هـ الموافق ٢١ مارس ٢٠٢٣م
جدة – المملكة العربية السعودية

-٢-

جمعية معافى للتوعية بأضرار التدخين والمخدرات بمنطقة الحدود الشمالية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٦٢)

منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	١٦٢,٥١٨	١٤٠,٧٥٤
المخزون	(٤)	١٢,٠٢٠	.
<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>		<u>١٧٤,٥٣٨</u>	<u>١٤٠,٧٥٤</u>
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	١,٤٥١,١٥٨	١,٤٦٧,٤٢٦
صافي الأصول غير الملموسة	(٦)	١٢,٠٠٠	١٦,٠٠٠
<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>		<u>١,٤٦٣,١٥٨</u>	<u>١,٤٨٣,٤٢٦</u>
<u>إجمالي الأصول</u>		<u>١,٦٣٧,٦٩٦</u>	<u>١,٦٢٤,١٨٠</u>
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٧)	٣,٠١٨	.
<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>		<u>٣,٠١٨</u>	<u>.</u>
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٥٩,٨٦٩	٢٣,٦١٩-
صافي الأصول المقيدة	(١٣)	١,٥٧٤,٨٠٩	١,٦٤٧,٧٩٩
<u>إجمالي صافي الأصول</u>		<u>١,٦٣٤,٦٧٨</u>	<u>١,٦٢٤,١٨٠</u>
<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>		<u>١,٦٣٧,٦٩٦</u>	<u>١,٦٢٤,١٨٠</u>
<u>الأصول</u>			

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية معافى للتوعية بأضرار التدخين والمخدرات بمنطقة الحدود الشمالية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٦٢)

منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>إجمالي</u>	<u>إجمالي</u>	<u>مقيـدة</u>	<u>غير مقيـدة</u>	<u>إيضاً</u>	<u>البيان</u>
<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>				
					الإيرادات والمكاسب
١,٤٩٦	١,٣٠٠	.	١,٣٠٠		اشتراكات الأعضاء
٤,٩٩٧	٩٨,٦٦٢	.	٩٨,٦٦٢	(٨)	التبرعات النقدية العامة
١٣٢,٥٠٠	١٧,٠٠٠	١٧,٠٠٠		(٩)	التبرعات النقدية المقيـدة
١٤٢,٧٧٠	١٢٠,٢٠٠	١٢٠,٢٠٠			التبرعات العينية
١٤٨,٥٦٠	٢٤١,٩٩١	٢٤١,٩٩١	.	(١٠)	الإعانات الحكومية
.	١,٦١١	.	١,٦١١		إيرادات أخرى
					صافي الأصول المحررة من القيود
.	.	(٤٥٢,١٨١)	٤٥٢,١٨١		إعادة تصنيف لانتهاؤ قيد الوقت
٤٣٠,٣٢٣	٤٨٠,٧٦٤	(٧٢,٩٩٠)	٥٥٣,٧٥٤		إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر
١٤٢,٧٧٠	١٠٨,١٨٠		١٠٨,١٨٠		مصاريف برامج وانشطه عينيه
١٢,١٣٧	٩٨,٨١٠	.	٩٨,٨١٠	(١١)	مصاريف البرامج والانشطه النقديه
٦,٨٤٠	١٥,٤٠٠	.	١٥,٤٠٠		مصروفات محملة على النشاط
٢٣,١٢٥	٤٢,٩٨٢		٤٢,٩٨٢	(٥)	مصاريف استهلاك الأصول الثابتة
٣,٠٠٠	٤,٠٠٠		٤,٠٠٠	(٦)	مصاريف استنفاد الأصول غير الملموس
٢٠٣,٤٤٧	٢٠٠,٨٩٤	.	٢٠٠,٨٩٤	(١٢)	المصاريف العمومية والإدارية
٣٩١,٣١٩	٤٧٠,٢٦٦	.	٤٧٠,٢٦٦		إجمالي المصروفات
					والخسائر
٣٩,٠٠٤	١٠,٤٩٨	(٧٢,٩٩٠)	٨٣,٤٨٨		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
٣٩,٠٠٤	١٠,٤٩٨	(٧٢,٩٩٠)	٨٣,٤٨٨		التغير في صافي الأصول
١,٥٨٥,١٧٦	١,٦٢٤,١٨٠	١,٦٤٧,٧٩٩	(٢٣,٦١٩)		صافي الأصول في بداية السنة
١,٦٢٤,١٨٠	١,٦٣٤,٦٧٨	١,٥٧٤,٨٠٩	٥٩,٨٦٩		صافي الأصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية معافى للتوعية بأضرار التدخين والمخدرات بمنطقة الحدود الشمالية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٦٢)

منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٣٩,٠٠٤	١٠,٤٩٨	التغير في صافي الأصول
٢٣,١٢٣	٤٢,٩٨٢	إهلاك الأصول الثابتة
٣,٠٠٠	٤,٠٠٠	استنفاذ الأصول غير الملموسة
<u>٦٥,١٢٧</u>	<u>٥٧,٤٨٠</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٠	١٢,٠٢٠-	المخزون
٥,١٠٥-	٣,٠١٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٦٠,٠٢٢</u>	<u>٤٨,٤٧٨</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التنا
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
١٠٤,٠٠٠-	٢٦,٧١٤-	شراء وإضافات أصول ثابتة
١٠٤,٠٠٠-	(٢٦,٧١٤)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٤٣,٩٧٨)	٢١,٧٦٤	التغير في النقدية خلال السنة
١٨٤,٧٣٢	١٤٠,٧٥٤	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>١٤٠,٧٥٤</u>	<u>١٦٢,٥١٨</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية معافى للتوعية بأضرار التدخين والمخدرات بمنطقة الحدود الشمالية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٦٢)

منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية معافى للتوعية بأضرار التدخين والمخدرات بمنطقة الحدود الشمالية

(٢/١) المركز الرئيسي : منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٦٢) بتاريخ ١٨ / ٠٦ / ١٤٣٧ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

التوعية بأضرار التدخين والمخدرات بمنطقة الحدود الشمالية

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٢/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات 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 معافى للتوعية بأضرار التدخين والمخدرات بمنطقة الحدود الشمالية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٦٢)

منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ 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 :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

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

(١/أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

(١/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ج) أن 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 النقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في 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 :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والذكاة طبقاً للأساس النقدي .

النقدية وشبه النقدية :

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

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكيدها

جمعية معافى للتوعية بأضرار التدخين والمخدرات بمنطقة الحدود الشمالية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٦٢)

منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

الأصول الثابتة :-

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 ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	٤%	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%
الآلات والمعدات	١٥%	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥%
السيارات	٢٠%	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%
الأثاث المكتبي	١٠%	لوحات الدعاية والإعلان	١٥%

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام 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 وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية معافى للتوعية بأضرار التدخين والمخدرات بمنطقة الحدود الشمالية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٦٢)

منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
١٤٠,٧٥٤	١٦٢,٥١٨	نقد بالبنوك
<u>١٤٠,٧٥٤</u>	<u>١٦٢,٥١٨</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>(٥) المخزون</u>
.	١٢,٠٢٠	أدوية طبية
<u>.</u>	<u>١٢,٠٢٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية معافى للتوعية بأضرار التدخين والمخدرات بمنطقة الحدود الشمالية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٦٢)

منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

صافي قيمة الأصول فجى م ٢٠٢١/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول فجى م ٢٠٢٢/١٢/٣١	مجموع الأهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الاستنفاد بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	صافي الأصول الثابتة
١,٣٠٠,٠٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	١,٣٠٠,٠٠٠	٠	١,٣٠٠,٠٠٠	%٠	الأراضي
١٢,٣٥٠	١١,٥٣٩	٩,٥٨٠	٢,٩٣٠	٦,٦٥٠	٢١,١١٩	٢,١١٩	١٩,٠٠٠	%١٥	الالات ومعدات
١١٨,٧١٧	٩١,٣٣٧	٤٥,٥٦٣	٢٧,٣٨٠	١٨,١٨٣	١٣٦,٩٠٠	٠	١٣٦,٩٠٠	%٢٠	السيارات
١٤,٤٠٥	١٣,٧٥٣	١٢,٤٥٢	٢,٤٨٤	٩,٩٦٨	٢٦,٢٠٥	١,٨٣٢	٢٤,٣٧٣	%١٠	اثاث ومفروشات
٦٤٩	١	٦,٤٩٩	٦٤٨	٥,٨٥١	٦,٥٠٠	٠	٦,٥٠٠	%١٥	الالات والمعدات المكتبية
٣,٨٤٣	٢,٩٩٢	٦,٠٥٩	١,٣٠٦	٤,٧٥٣	٩,٠٠١	٤٥٥	٨,٥٩٦	%١٥	أدوات وأجهزة التصوير والعرض
٥٥٥	٢,١٠٥	٨٩٢	٢٤٧	٦٤٥	٢,٩٩٧	١,٧٩٧	١,٢٠٠	%١٥	أجهزة الاتصال والأمن والحماية
١١,٢١٧	٨,٥٨٥	١١,٩٦٥	٢,٦٣٢	٩,٣٣٣	٢٠,٥٥٠	٠	٢٠,٥٥٠	%١٥	أجهزة الحاسب الألي وملحقاتها
٥,٦٩٠	٣,١٥٥	١٣,٧٤٥	٢,٥٣٥	١١,٢١٠	١٦,٩٠٠	٠	١٦,٩٠٠	%١٥	أجهزة السنته وسيرير
٠	١٧,٦٩١	٢,٨٢٠	٢,٨٢٠	٠	٢,٥١١	٢,٥١١	٠	%١٥	عدد وأدوات
١,٤٦٧,٤٢٦	١,٤٥١,١٥٨	١٠٩,٥٧٥	٤٢,٩٨٢	٦٦,٥٩٣	١,٥٦٠,٧٣٣	٢٦,٧١٤	١,٥٣٤,٠١٩		الإجمالي

(٦) الأصول غير الملموسة :-

صافي قيمة الأصول فجى م ٢٠٢١/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول فجى م ٢٠٢٢/١٢/٣١	مجموع الاستنفاد نهاية السنة	الإستنفاد خلال السنة	مجموع الاستنفاد بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإستنفاد	صافي الأصول غير الملموسة
١٦,٠٠٠	١٢,٠٠٠	٨,٠٠٠	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٠	٢٠,٠٠٠	%٢٠	رخص البرامج والأنظمة
١٦,٠٠٠	١٢,٠٠٠	٨,٠٠٠	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٠	٢٠,٠٠٠		الإجمالي

جمعية معافى للتوعية بأضرار التدخين والمخدرات بمنطقة الحدود الشمالية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٦٢)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
.	.	رصيد المخصص أول العام
.	٣,٠١٨	تعزير المخصص خلال العام
.	.	تسوية في المخصص خلال العام
<u>٠</u>	<u>٣,٠١٨</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) التبرعات النقدية العامة</u>
٤,٩٩٧	٢٥,٠٦٤	التبرع العام
.	٣٩٨	تبرع رسائل الاتصالات
.	٧٣,٢٠٠	خدمات تطوعية
<u>٤,٩٩٧</u>	<u>٩٨,٦٦٢</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) التبرعات النقدية المقيدة</u>
.	١٥,٠٠٠	برنامج اليوم العالمي لمكافحة المخدرات
.	٢,٠٠٠	برنامج سواعد التطوعي
١٣٢,٥٠٠	.	برامج أنشطة مقيدة
<u>١٣٢,٥٠٠</u>	<u>١٧,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) الإعانات الحكومية</u>
١٤٨,٥٦٠	٢٤١,٩٩١	المنح الحكومي - دعم التشغيل
<u>١٤٨,٥٦٠</u>	<u>٢٤١,٩٩١</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية معافى للتوعية بأضرار التدخين والمخدرات بمنطقة الحدود الشمالية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٦٢)

منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) مصاريف الأنشطة</u>
١٢,١٣٧	.	برامج وأنشطة
.	١٥,٠٠٠	برنامج اليوم العالمي لمكافحة المخدرات
.	٥,٢٠٠	برنامج سواعد التطوعي
.	٢,٠٠٠	مبادرة توكلنا
.	١,٠٠٠	اليوم العالمي للامتناع عن تعاطي التبغ
.	٢,٤١٠	المشاركة في معرض قوة غرعر
.	٧٣,٢٠٠	خدمات تطوعية
<u>١٢,١٣٧</u>	<u>٩٨,٨١٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية معافى للتوعية بأضرار التدخين والمخدرات بمنطقة الحدود الشمالية

**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٦٢)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية**

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(١٢) المصاريف العمومية والإدارية :-
١٢٦,٦٤٨	٦٦,١٠٨	الرواتب والأجور الاساسية
.	١٨,١٠٥	بدل السكن
١٤,٢٤٣	١٣,٠٠١	تأمينات
.	٤,٩٣٣	تذاكر سفر
.	٣,٠١٨	تعويضات نهاية الخدمة
٢٠,٠٠٠	.	ايجارات
.	١,٥٢٩	التأمين الطبي
.	٣,٠٠٠	مكافآت وحوافز أخرى
٥,٤٧٧	.	هاتف وبريد وانترنت
٣,٨٧١	١,٨٠٠	قرطاسيه ومطبوعات
٧٣٩	.	صيانته واصلاح ووقود
.	٧٧٣	الوقود والمحروقات
.	١٠٠	أدوات مستهلكة مصروفة
.	١٢	مصاريف حكومية - رسوم
.	٦,٣٠٠	تكاليف نقل العاملين بين المواقع
٢,٦٤٤	.	مياه وكهربا
.	١٦٢	مستلزمات مكتبية
.	١,٢٥١	مستلزمات المطبخ
١,٩٧٣	.	ضيافته ونظافه
.	٥,٤٠٠	بدل الانتداب
١,١٧٧	.	سفر وانتقالات
٦٩١	.	مصاريف بنكيه
٢١,٧٥٠	.	مزايا وحوافز
٤,٢٣٤	.	متنوعه
.	١,٩٥٤	صيانة وإصلاح - السيارات
.	٢٥٠	صيانة وإصلاح - الأثاث المكتبي
.	٨٥٩	صيانة وإصلاح - عدد وأدوات
.	٨٠	صيانة وإصلاح - أدوات وأجهزة التصوير والعرض
.	٥١٠	صيانة وإصلاح - أجهزة الاتصال والأمن والحماية
.	٥٤٤	صيانة وإصلاح - اجهزة الحاسب الالى وملحقاتها
.	٢,٠٠٠	صيانة وإصلاح - اجهزة التدفئة والتبريد والتهووية
.	١,٤١٥	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
.	٣,٣١٣	المياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
.	٥,٢٦٩	الهاتف والفاكس والإنترنت
.	١,٣٠٠	تكاليف البريد والبرقيات
.	٤,٥٥٧	مصاريف التأمين - سيارات
.	٧١٠	مصاريف الشحن
.	١,٥٧٨	مصاريف الضيافة
.	٢٠,٠٠٠	إيجار ممتلكات - مقر الجمعية
.	١١,٠٥٨	مصاريف اشتراكات وتصديقات
.	٣١٠	مصاريف بنكية وعمولات
.	٢,٧٥١	سفريات عمل - داخلية
٢٠٣,٤٤٧	٢٠٠,٨٩٤	الإجمالي
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(١٣) صافي الأصول المقيدة
١,٦٤٧,٧٩٩	١,٥٦٢,٧٨٩	برامج وأنشطة
.	١٢,٠٢٠	تبرعات عينية
١,٦٤٧,٧٩٩	١,٥٧٤,٨٠٩	الإجمالي

(١٤) إيضاح عام

تم إعادة توييب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .

