

الجمعية الخيرية للمتعافين من المخدرات والمؤثرات العقلية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٢٣)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
وتقرير المراجع المستقل

الجمعية الخيرية للمتعافين من المخدرات والمؤثرات العقلية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٢٣)
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الصفحة

- | | |
|-------|-------------------------------|
| ٢ - ١ | - تقرير المراجع المستقل |
| ٣ | - قائمة المركز المالي |
| ٤ | - قائمة الأنشطة |
| ٥ | - قائمة التدفقات النقدية |
| ١٢- ٦ | - إيضاحات حول القوائم المالية |



الماجد والعنزي محاسبون ومراجعون قانونيون
AlMajed & AlEnzi Certified Public Accountants

رقم الترخيص License No 717/11/323

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / أعضاء مجلس الإدارة
حفظهم الله
الجمعية الخيرية للمتعافين من المخدرات والمؤثرات العقلية
الخبر- المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية للمتعافين من المخدرات والمؤثرات العقلية "الجمعية"، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة من الهيئة السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م من قبل مراجع آخر والذي قام بإبداء رأي غير معدل في تلك القوائم المالية بتاريخ ١٤ فبراير ٢٠٢١ م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى، سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرى عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طول المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
 - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة التي أعددتها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرى، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفماً مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية تقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

ممدوح سليمان الماجد وفيصل محمد العنزي
محاسبون ومراجعون قانونيون



الرياض - المملكة العربية السعودية
التاريخ: ١٣ ذو القعدة ١٤٤٣ هـ
الموافق: ١٢ يونيو ٢٠٢٢ م

ممدوح الماجد

ترخيص رقم ٤٢٥ بتاريخ ١٨/٠٧/١٤٣١ هـ

الجمعية الخيرية للمتفاعفان من المخدرات والمؤثرات العقلية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٢٣)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
			النقد وما في حكمه
٣,٩٤٢,٠٤٧	٣,٩٧٩,٧٢٤		مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١٩٥,٥٥٦	١١٠,٠٠٠	(٣)	إجمالي الأصول المتداولة
٤,١٣٧,٦٠٣	٤,٠٨٩,٧٢٤		<u>الأصول غير المتداولة</u>
			الممتلكات والمعدات
٤,٢٢٢,٦٢٣	٣,٩٠٧,٤٧٨	(٤)	إجمالي الأصول غير المتداولة
٤,٢٢٢,٦٢٣	٣,٩٠٧,٤٧٨		إجمالي الأصول
٨,٣٦٠,٢٢٦	٧,٩٩٧,٢٠٢		
			<u>المطلوبات وصافي الأصول</u>
			<u>المطلوبات غير المتداولة</u>
			مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٥,٥١٠	٣٤,٠٨٠	(٥)	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٢٥,٥١٠	٣٤,٠٨٠		
			<u>صافي الأصول</u>
			صافي الأصول الغير مقيدة
٤,٣٩٥,٤٦٥	٣,٥١٤,٥٢٩		صافي الأصول المقيدة
١,٩٨١,٧١٦	٢,٥٨٠,٩٦٣		صافي أصول الأوقاف
١,٩٥٧,٥٣٥	١,٨٦٧,٦٣٠		إجمالي صافي الأصول
٨,٣٣٤,٧١٦	٧,٩٦٣,١٢٢		إجمالي المطلوبات صافي الأصول
٨,٣٦٠,٢٢٦	٧,٩٩٧,٢٠٢		

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية الخيرية للمتقاعدين من المخدرات والمؤثرات العقلية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٢٣)
قائمة الأنشطة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	أنشطة الأوقاف	أنشطة المقيده	أنشطة غير المقيده	إيضاح
١٠,٨٠٠	٩,٩٠٠	-	-	٩,٩٠٠	الإيرادات والمكاسب:
٥٨٠,٦٩٩	١,٣٤٢,٩٤٧	-	٨١٣,٨٩١	٥٢٩,٠٥٦	اشتراكات الأعضاء
١٠٨,٨٥٠	٩٦,٥٥٠	-	٩٦,٥٥٠	-	التبرعات النقدية
١٨٥,٠٠٠	-	-	-	-	تبرعات الزكاة
٥,٠٤٨	٦,٠٧٢	-	٦,٠٧٢	-	إيرادات الأوقاف
٢٢٣,٦٩٤	١٩٧,٧٦٠	-	-	١٩٧,٧٦٠	الإعانات الحكومية
-	-	-	-	-	إيرادات الأنشطة
١٢٠,٠٠٠	٣٧٩,٧٧٩	-	١١٥,٧٤٩	٢٦٤,٠٣٠	دعم مؤسسة سليمان الراجحي
١,٢٣٤,٠٩١	٢,٠٣٣,٠٠٨	-	١,٠٣٢,٦٦٢	١,٠٠٠,٧٤٦	الإيرادات الأخرى
(١١٠,٧١٩)	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات والمكاسب
(٦٩١,٩٣٠)	(١,٦٩٧,٨٣٠)	(٨٩,٩٠٥)	(٤٣٣,٠١٥)	(١,١٧٤,٩١٠)	المصروفات والخسائر:
(١,٢٨٣,٧٨١)	(٧٠٦,٧٧٢)	-	-	(٧٠٦,٧٧٢)	مصروفات الزكاة
(٢,٠٦,٤٣٠)	(٢,٤٠٤,٦٠٢)	(٨٩,٩٠٥)	(٤٣٣,٠١٥)	(١,٨٨١,٦٨٢)	مصروفات الأنشطة
(٨٥٢,٣٣٩)	(٣٧١,٥٩٤)	(٨٩,٩٠٥)	٥٩٩,٢٤٧	(٨٨٠,٩٣٦)	المصاريف العمومية والإدارية
٩,١٨٧,٠٥٥	٨,٣٣٤,٧١٦	١,٩٥٧,٥٣٥	١,٩٨١,٧١٦	٤,٣٩٥,٤٦٥	إجمالي المصروفات والخسائر
٨,٣٣٤,٧١٦	٧,٩٦٣,١٢٢	١,٨٦٧,٦٣٠	٢,٥٨٠,٩٦٣	٣,٥١٤,٥٢٩	التغير في صافي الأصول خلال السنة
					صافي الأصول في بداية السنة
					صافي الأصول في نهاية السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية الخيرية للمتعاين من المخدرات والمؤثرات العقلية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٢٣)
قائمة التدفقات النقدية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
		التغير في صافي الأصول
		<u>تسويات</u>
		استهلاك الممتلكات والمعدات
		مخصص نهاية نهاية الخدمة المكون
٨٥٢,٣٣٩	(٣٧١,٥٩٤)	
٣٥٠,١٧٤	٣٤٩,٤٧٩	
٦,٣٢٠	٨,٥٧٠	
<u>(٤٩٥,٨٤٥)</u>	<u>(١٣,٥٤٥)</u>	
		<u>التغيرات في:</u>
		مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة دائنة أخرى
		مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
		المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
٤٥,٣٩٢	٨٥,٥٥٦	
-	-	
(٥,٠٠٠)	-	
<u>(٤٥٥,٤٥٣)</u>	<u>٧٢,٠١١</u>	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
		المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٣٢,٥٤٢)	(٣٤,٣٣٤)	
<u>(٣٢,٥٤٢)</u>	<u>(٣٤,٣٣٤)</u>	
		صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
		رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
		النقد وما في حكمه في نهاية السنة
(٤٨٧,٩٩٥)	٣٧,٦٧٧	
٤,٤٣٠,٠٤٢	٣,٩٤٢,٠٤٧	
<u>٣,٩٤٢,٠٤٧</u>	<u>٣,٩٧٩,٧٢٤</u>	

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

(١) نبذة عن الجمعية

الجمعية الخيرية للمتعافين من المخدرات والمؤثرات العقلية تعمل بموجب الترخيص رقم (٤٢٣) الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٤٣٠/٠٦/٠٤ هـ ومركزها الرئيسي مدينة الدمام - المنطقة الشرقية.

اهداف الجمعية

- تقديم الخدمات لمدمني المخدرات والمؤثرات العقلية.
 - جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية.
- السنة المالية للجمعية تبدأ في ١ يناير من كل سنة مالية وتنتهي في ٣١ ديسمبر من نفس السنة .

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أساس العرض

قامت الجمعية بإعداد وعرض قوائمها المالية وفقا لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية واساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

عملة العرض والنشاط

تم عرض القوائم المالية بالريالات السعودية وهي العملة الرئيسية وعملة العرض للجمعية.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية تم وفقا لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين؛ يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والمطلوبات وإيضاحات الأصول والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال فترة التقرير بالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية وفي ظل الظروف إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة الأحكام والتقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر، والتعديلات التي تترتب عليها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

ممتلكات وآلات ومعدات

تعترف الجمعية بالأصول بنموذج التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الاقتناء بحيث تشمل أي تكاليف مباشرة تجعل الأصول قابلة للاستخدام ، بالطريقة التي تتشدها إدارة الجمعية مطروحا منها مجمع الاستهلاك وأي مجمع خسائر الهبوط. يتم رسملة النفقات اللاحقة عندما تكون هناك زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للجمعية وبالإمكان قياسها بشكل موثوق . تستهلك الممتلكات والآلات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجية المتوقع لكل منها ويتم تطبيق نسب الاستهلاك السنوية التالية :

<u>البند</u>	<u>معدل الاستهلاك</u>
المباني	٥%
سيارات	٢٠%
الأثاث	١٠%
الآلات ومعدات وأجهزة	٢٥%

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص نهاية الخدمة بناء على القواعد المنظمة لذلك وطبقا لنظام العمل السعودي ويتم إثبات مصروف ترك الخدمة طبقا لمبدأ الاستحقاق في نهاية السنة المالية .
لم يتم استخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس الالتزامات وتكلفتها الخاصة بمكافأة نهاية الخدمة نظراً لما يتطلبه ذلك من جهد وتكلفة لا يبرر لها حيث أن عدد الموظفين محدود، كذلك من غير المتوقع حدوث تغيرات جوهرية في الفروض المؤثرة في احتساب المخصص.

قائمة الأنشطة

- تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل
- الأصول غير المقيدة :- هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية .
 - الأصول المقيدة :- هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية .
 - التغير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي :-
 - 1- الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف.
 - 2- لتحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية
 - التغير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص من الآتي:
 - 1- التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائه من قبل الجمعية
 - 2- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

الإيرادات والمكاسب

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيراد كما يلي :

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة .
- يتم إثبات التبرعات والذكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.
- يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات او منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع .
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية .

المصروفات والخسائر

يتم إثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المدافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

الجمعية الخيرية للمتقاعدين من المخدرات والمؤثرات العقلية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٢٣)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٣) مصرفوات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١٣٥,٥٥٦	-
٦٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠
١٩٥,٥٥٦	١١٠,٠٠٠

المجموع

٦,٣٣٤,٦٥٤	٢٨٨,٣٩١
١٢,٣٣٥	٢٧,٣٨٥
٦,٣٤٦,٩٨٩	٣١٥,٧٧٦

المباني

١٩٦,٧٦٣	٤٤٩,٥٠٠	٥,٤٠٠,٠٠٠
٦,٩٥٠	(٢٢,٠٠٠)	-
٢٠٣,٧١٣	٤٢٧,٥٠٠	٥,٤٠٠,٠٠٠

السيارات

٥٨,٢٠٦	٤٠٦,٠٩٩	١,٤٧٦,٢٥٠
١٨,٤١٦	١٧,٤١٦	٢٧٠,٠٠٠
-	(٢١,٩٩٩)	-
٧٦,٦٢٢	٤٠١,٥١٦	١,٧٤٦,٢٥٠

الأثاث والمفروشات

١٢٧,٠٩١	٢٥,٩٨٤	٣,٦٥٣,٧٥٠
١٣٨,٥٥٧	٤٣٢,٠٨٤	٣,٩٢٣,٧٥٠

معدات وأجهزة

١٧١,٤٧٦	٢١٥,١٢٣	١,٤٧٦,٢٥٠
٤٣,٦٤٧	-	٢٧٠,٠٠٠
-	-	-
٢١٥,١٢٣	٢١٥,١٢٣	١,٧٤٦,٢٥٠

مجموع الاستهلاك

٢,١١٢,٠٣١	١٠٠,٦٥٣	٣,٦٥٣,٧٥٠
٣٤٩,٤٧٩	١١٦,٩١٥	٣,٩٢٣,٧٥٠
(٢١,٩٩٩)	-	-
٢,٤٣٩,٥١١	٢١٥,١٢٣	١,٧٤٦,٢٥٠

(٤) ممتلكات ومعدات وآلات، بالصفافي

٢٠٢١ م	٢٠٢٠ م
١ يناير ٢٠٢١ م	١ يناير ٢٠٢٠ م
إضافات	إضافات
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

التكلفة

٢٠٢١ م	٢٠٢٠ م
١ يناير ٢٠٢١ م	١ يناير ٢٠٢٠ م
إضافات	إضافات
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

مجموع الاستهلاك

٢٠٢١ م	٢٠٢٠ م
١ يناير ٢٠٢١ م	١ يناير ٢٠٢٠ م
استهلاك السنة	استهلاك السنة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

صافي القيمة الدفترية

٢٠٢١ م	٢٠٢٠ م
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

الجمعية الخيرية للمتفاعفين من المخدرات والمؤثرات العقلية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٢٣)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٥) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	
٢٤,١٩٠	٢٥,٥١٠	الرصيد بداية السنة
٦,٣٢٠	٨,٥٧٠	المكون خلال السنة
(٥,٠٠٠)	-	المسدد خلال السنة
٢٥,٥١٠	٣٤,٠٨٠	الرصيد آخر السنة

تتمثل منافع الموظفين في التزام مكافأة نهاية الخدمة فقط حيث لم يتم استخدام وحدة الائتمان المخططة لقياس التزام مكافأة نهاية الخدمة نظرا لتقييم الإدارة بوجود جهد وتكلفة غير مبرر لهما ، وتم استخدام نموذج مبسط دون الاستعانة بخبير اكترواري.

(٦) إيرادات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	
١١٣,٦١٧	١٣٥,٩٤٢	إيراد الإستقطاع الشهري
٥٦,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	إيراد حاويات الملابس
٤١,٢٠٠	١٠٠	إيراد الإيجارات
٢,٨٧٧	١,٧١٨	إيرادات SMS
١٠,٠٠٠	-	إيرادات مسابقة تويتر رمضان
٢٢٣,٦٩٤	١٩٧,٧٦٠	

(٧) الإيرادات الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	
-	١٤٤,٠٣٠	إيراد عمارة حي المنار
١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	إيراد عمارة حي النور
١٢٠,٠٠٠	٢٦٤,٠٣٠	

(٨) مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	
٣٥٥,٣٣٥	٦٠٦,٥٦٩	مصروفات بداية الطريق
-	٤٣٩,٩٦٥	أخرى
٧٨,١٢٥	٨٣,٩٢٦	كفالة طالب جامعي
١٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	الملتقى الخليجي للمتفاعفين
١١,٠٠٠	٩,٤٥٠	مصروفات مسابقة تويتر الرضائية
٥٥,٤٧٠	-	مشروع الإيجار والأثاث
١٧,٠٠٠	-	الدورات الرياضية
١٦٠,٠٠٠	-	إيجار منزل البداية
٦٩١,٩٣٠	١,١٧٤,٩١٠	

الجمعية الخيرية للمتاعفين من المخدرات والمؤثرات العقلية
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٢٣)
 إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٩) المصروفات العمومية والإدارية

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م</u>	
٣٥٠,١٧٤	٣٤٩,٤٧٩	إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٤٠٨,٤٢٤	١٩٩,٤٤٠	رواتب وأجور وما في حكمها
٥٩,٢٤٧	٤٨,٢٨٥	رسوم حكومية
٧٧,٤٦٠	٢٠,٧٠٢	كهرباء ومياه وغاز
٢٣١	١٩,٦٠٠	سفر وإنتقالات
٩,١٦٥	١٨,٠٥١	تأمين طبي
١٦,٤١٣	٩,٤٦١	ضيافة ونظافة
-	٨,٦٨٩	تأمينات إجتماعية
٦,٣٢٠	٨,٥٧٠	مكافأة نهاية الخدمة
٢٧,٣٠٠	٨,٥٠٠	مكافآت وجوائز
-	٦,٣٩٢	محروقات ومصروفات سيارات
٢٤,٨١٣	٦,٢٢٦	إصلاح وصيانة
٨٧٧	٢,٥٩٢	مصروفات بنكية
١٧٦,٣١٥	٤٦٢	مصروفات مكتب حفر الباطن
٢,٠٩٦	٢٥٨	قرطاسية ومطبوعات
١٢,٢١١	٦٥	بريد وبرق وهاتف
٢٣,٥٢٥	-	دعاية وإعلان
١٢,٥٠٠	-	إيجارات
١,١٥٠	-	إستشارات هندسية
١١,٨٤٣	-	مصروفات عمالة
٥,٢٠٠	-	تأمين سيارات
١١,٤٢٠	-	بدل إجازة وتذاكر
٤٧,٠٩٧	-	ديون معدومة
<u>١,٢٨٣,٧٨١</u>	<u>٧٠٦,٧٧٢</u>	الإجمالي

(١٠) الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد والأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى والذمم الدائنة التجارية والخصومات الأخرى، وتعرض هذه الأدوات إلى المخاطر التالية:

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف للعملات الأجنبية، إن معاملات اللجنة الأساسية هي بالريال السعودي والمعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية غير مادية، تراقب الإدارة تقلبات أسعار العملات على أساس منتظم وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهرية.

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة أحد الأطراف بالوفاء بالتزاماته المالية مما يتسبب في خسائر للطرف الأخرى. ن الأدوات المالية الخاصة بالجمعية التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الائتمان تتضمن بشكل أساسي أرصدة البنك. تقوم الجمعية بإيداع أموالها في مصارف مالية ذات موثوقية وذات قدرة إئتمانية عالية ولا تتوقع الإدارة وجود مخاطر إئتمان هامة تنتج من ذلك.

مخاطر الائتمان

هي مخاطر عدم قدرة أحد الأطراف بالوفاء بالتزاماته المالية مما يتسبب في خسائر للطرف الأخرى، تتمثل الذمم التجارية والأخرى بصفة أساسية في مبلغ مستحق من مجموعة ذات سمعة طيبة وموقفها المالي قوي وعليه لا تتعرض العمليات لمخاطر إئتمان هامة.

القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة التي بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة، وحيث يتم إعداد القوائم المالية للجمعية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن ينتج فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة، تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للأصول والمطلوبات المالية الخاصة بالجمعية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

(١١) اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس إدارة الجمعية بتاريخ ١٢ يونيو ٢٠٢٢ م.