

**أحمد تيسير إبراهيم وشركاه**  
**Ahmad Tayseer Ibrahim & Partners**

مراجعة إزكاة وضرائب | استشارات

**الجمعية الخيرية للمتعافين من المخدرات والمؤثرات العقلية**

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٤٢٣)  
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

**القوائم المالية**

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

الجمعية الخيرية للمتعاين من المخدرات والمؤثرات العقلية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٢٣)  
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
(بالريالات السعودية)

صفحة

٢ - ١

تقرير مراجع الحسابات المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

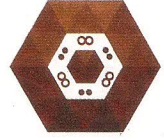
قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

١٣ - ٦

إيضاحات حول القوائم المالية



## تقرير مراجع الحسابات المستقل

السادة / أعضاء مجلس الإدارة

الجمعية الخيرية للمتعافين من المخدرات والمؤثرات العقلية  
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

المحترمين

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية للمتعافين من المخدرات والمؤثرات العقلية "تعافي" ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل:

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت الغير هادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الجمعية.

أساس الرأي

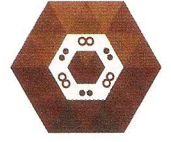
لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا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

مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

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 المحاسبة، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.



## مسئوليات المراجع 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 يتضمن رأينا. والتأكيد 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 تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل متوقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

كجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهريّة في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيقٍ مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهريّة الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشتمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.

الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.

تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير المراجعة إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

## تقرير حول المتطلبات التنظيمية والنظامية الأخرى

تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن / شركة أحمد تيسير إبراهيم وشركاه  
محاسبون ومراجعون قانونيون

أحمد تيسير إبراهيم  
ترخيص رقم ٢١٣



٥ جمادى الأولى ١٤٤٠ هـ  
الموافق ١٠ يناير ٢٠١٩ م

# الجمعية الخيرية للمتاعفين من المخدرات والمؤثرات العقلية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٢٣)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
٣,١٨٣,٩٨٥	٤,١٦٢,٠٤٩	٣	النقد
٣٠٠,٠٠٠	٢٨١,٦٦٧	٤	الأرصدة المدينة الأخرى
٣,٤٨٣,٩٨٥	٤,٤٤٣,٧١٦		إجمالي أصول متداولة
			الأصول غير المتداولة
٤,٨٥٩,٦٥٠	٤,٦٧٥,٩٠٢	٥	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
٤,٨٥٩,٦٥٠	٤,٦٧٥,٩٠٢		إجمالي أصول غير متداولة
٨,٣٤٣,٦٣٥	٩,١١٩,٦١٨		إجمالي الأصول
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
٣٥,٠٠٠	١,٢٠٠		الأرصدة الدائنة الأخرى
٣٥,٠٠٠	١,٢٠٠		إجمالي مطلوبات متداولة
			مطلوبات غير متداولة
٩,٥٥٠	١٦,٨٧٠	٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٩,٥٥٠	١٦,٨٧٠		إجمالي مطلوبات غير متداولة
			صافي الأصول
٦,١٣٩,٥٠٣	٥,٧٢٩,١٧٠		صافي الأصول غير المقيدة
٥٦٨,٠٨٤	١,٧٧٠,٥١٠		صافي الأصول المقيدة
١,٥٩١,٤٩٨	١,٦٠١,٨٦٨		صافي أصول الأوقاف
٨,٢٩٩,٠٨٥	٩,١٠١,٥٤٨		إجمالي صافي الأصول
٨,٣٤٣,٦٣٥	٩,١١٩,٦١٨		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام



الجمعية الخيرية للمتفاعفين من المخدرات والمؤثرات العقلية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٢٣)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٢٠١٧	٢٠١٨	أنشطة أوقاف	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والمكاسب:
٦,٩٠٠	٨,١٠٠	-	-	٨,١٠٠	إشتراكات الأعضاء
٣٧٦,٠٥٤	٤٢٣,٤٦٣	-	-	٤٢٣,٤٦٣	التبرعات النقدية
٥٦٤,٢٤٣	٢٤٥,٥٨٢	-	٢٤٥,٥٨٢	-	تبرعات الزكاة النقدية
١,٦٠٠	١٠,٣٧٠	١٠,٣٧٠	-	-	إيرادات الوقف
١,٢٠٥,٧٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠	-	١,٣٠٠,٠٠٠	-	الإعانات الحكومية
٣٥٤,٩٣٩	٩٥٥,٢٣٦	-	-	٩٥٥,٢٣٦	٧ إيرادات الأنشطة
-	١٣٠,٠٠٠	-	١٣٠,٠٠٠	-	دعم مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية (كفالة متعافي)
٢٠٢,٥٠٠	١٨٥,٥٥٣	-	-	١٨٥,٥٥٣	٨ الإيرادات الأخرى
٢,٧١١,٩٣٦	٣,٢٥٨,٣٠٤	١٠,٣٧٠	١,٦٧٥,٥٨٢	١,٥٧٢,٣٥٢	إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر:
(٤٥٥,٨٥٢)	(٤٧٣,١٥٦)	-	(٤٧٣,١٥٦)	-	٩ مصروفات الزكاة
(٥٤٨,٤٦٠)	(٨٩٨,٤٤٧)	-	-	(٨٩٨,٤٤٧)	٩ مصروفات الأنشطة
(٦٦٣,٥٩٠)	(١,٠٨٤,٢٣٨)	-	-	(١,٠٨٤,٢٣٨)	١٠ المصروفات العمومية والإدارية
(١,٦٦٧,٩٠٢)	(٢,٤٥٥,٨٤١)	-	(٤٧٣,١٥٦)	(١,٩٨٢,٦٨٥)	إجمالي المصروفات والخسائر
١,٠٤٤,٠٣٤	٨٠٢,٤٦٣	١٠,٣٧٠	١,٢٠٢,٤٢٦	(٤١٠,٢٣٣)	التغير في صافي الأصول خلال العام
٧,٢٥٥,٠٥١	٨,٢٩٩,٠٨٥	١,٥٩١,٤٩٨	٥٦٨,٠٨٤	٦,١٣٩,٥٠٣	صافي الأصول في بداية العام
٨,٢٩٩,٠٨٥	٩,١٠١,٥٤٨	١,٦٠١,٨٦٨	١,٧٧٠,٥١٠	٥,٧٢٩,١٧٠	صافي الأصول في نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

## الجمعية الخيرية للمتفاعين من المخدرات والمؤثرات العقلية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٤٢٣)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

### قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٢٠١٧	٢٠١٨	
١,٠٤٤,٠٣٤	٨٠٢,٤٦٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التغير في صافي الأصول
		تعديلات لبنود غير نقدية
٣١٩,٢٥٣	٣٢٢,٤٠٩	(+) استهلاك الممتلكات وآلات ومعدات
٩,٥٥٠	٧,٣٢٠	(+) المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٣٧٢,٨٣٧	١,١٣٢,١٩٢	التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود في النقدية
		تغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة
(٢٢٢,٥٠٠)	١٨,٣٣٣	الأرصدة المدينة الأخرى
٣٥,٠٠٠	(٣٣,٨٠٠)	الأرصدة الدائنة الأخرى
١,١٨٥,٣٣٧	١,١١٦,٧٢٥	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١١,٨٨٣)	(١٣٨,٦٦١)	شراء الممتلكات وآلات ومعدات
(١١,٨٨٣)	(١٣٨,٦٦١)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١,١٧٣,٤٥٤	٩٧٨,٠٦٤	صافي التغير في النقد خلال العام
٢,٠١٠,٥٣١	٣,١٨٣,٩٨٥	رصيد النقد في بداية السنة
٣,١٨٣,٩٨٥	٤,١٦٢,٠٤٩	رصيد النقد في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

رئيس مجلس إدارته

المدير المالي



## الجمعية الخيرية للمتعافين من المخدرات والمؤثرات العقلية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٢٣)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

### ١- تعريف بالجمعية وفترة الحسابات :

#### ١.١ نبذة مختصرة عن الجمعية

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

#### ٢.١ أهداف الجمعية

تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :-

- تقديم الخدمات لمدمني المخدرات والمؤثرات العقلية .
- جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية.

#### ٣.١ فترة الحسابات

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن السنة المالية من ٢٠١٨/١/١ م وحتى ٢٠١٨/١٢/٣١ م.

### ٢- أهم السياسات المحاسبية :

#### ٢.١ أساس العرض

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

#### ٢.٢ أساس القياس

تتبع الجمعية مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والتزاماتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها ، وتتخذ من الريال السعودي وحدة قياس نقدي لها .

#### ٣.٢ استعمال التقديرات

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها يتطلب استعمال تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات المصرح عنها والإفصاح عن الأصول والإلتزامات الطارئة في تاريخ القوائم المالية ، وكذا تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية .

#### ٤.٢ نقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.



## الجمعية الخيرية للمتعاين من المخدرات والمؤثرات العقلية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٤٢٣)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

### ٥-٢ ممتلكات وألات ومعدات

تظهر الممتلكات والألات والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية لها . وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة . تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة الأنشطة . تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فنتم رسملتها . حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

### ٦-٢ الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصص مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحويل . يتم تجنب مخصص تقديري مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ ، ويتم قيد هذه المخصصات في قائمة الأنشطة . وعندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها . تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقائمة الأنشطة .

### ٧-٢ الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمة المستلمة سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أم لا .

### ٨-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم تكوين مخصص نهاية الخدمة للعاملين خلال الفترة المالية وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية .

### ٩-٢ المخصصات

تدرج المخصصات عندما يكون لدى الجمعية التزام ( نظامي أو ضمني ) ناشئ عن حدث سابق وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها .

## الجمعية الخيرية للمتاعفين من المخدرات والمؤثرات العقلية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٤٢٣)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

### إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

#### ١٠-٢ قائمة الأنشطة

- تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك أصول الأوقاف كما يلي:-
- 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 وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية
  - التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:-
    ١. الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف.
    ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية
    - التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن الآتي:-
      ١. التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية.
      ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

#### ١١-٢ الإيرادات والمكاسب

- تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي:-
- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة
  - يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي
  - يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو 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.

#### ٢-١٢ المصروفات والخسائر

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

#### ١٢-٢ العملات الأجنبية

في حال وجود تعاملات بالعملات الأجنبية تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار القطع السائدة حين إجراء تلك المعاملات ، ويتم تحويل أرصدة الأصول والالتزامات التي بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة المالية ، وتدرج جميع الفروقات في قائمة الأنشطة .

#### ١٣-٢ النقد والنقد المماثل

- لأهداف اعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل بند النقد المماثل (إن وُجد) في حسابات الاستثمارات عالية السيولة الجاهزة للتحويل لمبالغ نقدية معلومة والتي ليست معرضة لأخطار تغيير في قيمتها ويتمثل النقد في الصندوق (إن وُجد) وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك غير مقيدة الاستخدام.
- وقد تم عرض قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأسلوب غير المباشر .

## الجمعية الخيرية للمتعافين من المخدرات والمؤثرات العقلية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٤٢٣)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

### ٣- النقد

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨</u>	
٣,١٨٣,٩٨٥	٤,١٦٢,٠٤٩	نقد بالبنوك
<u>٣,١٨٣,٩٨٥</u>	<u>٤,١٦٢,٠٤٩</u>	

### ٤- الأرصدة المدينة الأخرى

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨</u>	
٤٠,٠٠٠	٣٦,٦٦٧	مصرفات مدفوعة مقدماً
٢٦٠,٠٠٠	٢٤٥,٠٠٠	مدينون
<u>٣٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٨١,٦٦٧</u>	



## الجمعية الخيرية للمتعافين من المخدرات والمؤثرات العقلية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٤٢٣)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

### ٥- ممتلكات وآلات ومعدات

المجموع	آلات ومعدات وأجهزة %٢٥	الأثاث %١٠	السيارات %٢٠	المباني الأسمنتية %٥	نسبة الإهلاك: التكلفة:
٥,٩٥٣,٥٢١	١٢٧,٤٨٧	٤٩,٠٣٤	٣٧٧,٠٠٠	٥,٤٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
١٣٨,٦٦١	٢٧,٨٥٩	٣٨,٣٠٢	٧٢,٥٠٠	.	إضافات
٦,٠٩٢,١٨٢	١٥٥,٣٤٦	٨٧,٣٣٦	٤٤٩,٥٠٠	٥,٤٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
<b>الاستهلاك المتراكم:</b>					
١,٠٩٣,٨٧١	١٠٢,٤٧٩	٢٧,٢٧٠	٢٩٧,٨٧٢	٦٦٦,٢٥٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٣٢٢,٤٠٩	١٢,٣٨٠	٥,٠٠٨	٣٥,٠٢١	٢٧٠,٠٠٠	إهلاك العام
١,٤١٦,٢٨٠	١١٤,٨٥٩	٣٢,٢٧٨	٣٣٢,٨٩٣	٩٣٦,٢٥٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
<b>صافي القيمة الدفترية:</b>					
٤,٨٥٩,٦٥٠	٢٥,٠٠٨	٢١,٧٦٤	٧٩,١٢٨	٤,٧٣٣,٧٥٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٤,٦٧٥,٩٠٢	٤٠,٤٨٧	٥٥,٠٥٨	١١٦,٦٠٧	٤,٤٦٣,٧٥٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨



## الجمعية الخيرية للمتعاين من المخدرات والمؤثرات العقلية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٤٢٣)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

### ٦- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
	٩,٥٥٠	رصيد المخصص أول العام
٩,٥٥٠	٧,٣٢٠	يضاف: المخصص المكون خلال العام
٩,٥٥٠	١٦,٨٧٠	رصيد المخصص آخر العام

### ٧- إيرادات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٣١,٨١٠	٤١,١٥٤	إيراد الاستقطاع الشهري
١٨٠,٠٠٠	١٦٥,٠٠٠	إيراد حاويات الملابس
١٢٠,١٠٠	١٢٥,٢٠٠	إيراد الإيجارات
٥,٠٢٩	٦,٩٥٧	إيرادات sms
١٧,٠٠٠	٣١٤,٩٩٠	إيرادات المجلة
١,٠٠٠	١,٧٠٠	إيرادات إفطار صائم
-	٥٥,٠٠٠	إيرادات تدوير المواد
-	٢٢٩,٥٠٠	إيرادات برنامج المجموعة المساندة
-	١٥,٧٣٥	أخرى
٣٥٤,٩٣٩	٩٥٥,٢٣٦	

### ٨- الإيرادات الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٢٠٢,٥٠٠	١٧١,٢٥٣	إيراد عمارة حي النور
-	١٤,٣٠٠	دعم رواتب
٢٠٢,٥٠٠	١٨٥,٥٥٣	



## الجمعية الخيرية للمتعافين من المخدرات والمؤثرات العقلية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٤٢٣)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

### إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

#### ٩- مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٥٠٤,٩٦٠	٣٧٣,٤٤١	مصروفات بداية طريق
١,٠٠٠	٣٣,٣٥٥	إفطار صائم
٢٤,٠٠٠	-	مصروفات تاهيل سجين
-	١٣٠,٠٠٠	كفالة متعافي
-	١٥,٠٠٠	الملتقى الخليجي للمتعافين
-	٩٧,١٩٧	مجلة تعافي
-	١٥١,٦٩٥	المجموعة المساندة
-	٨٠,٣٥٩	التوجيه المستمر
١٨,٥٠٠	١٧,٤٠٠	أخرى
٥٤٨,٤٦٠	٨٩٨,٤٤٧	

#### ١٠- مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٢٢٢,٢٢٦	٣٨٢,٢٦٧	الرواتب ومافي حكمها
٤,٤١٨	٦,٣٤١	اصلاح وصيانة
٣,٢٨٥	٧,١٠٦	كهرباء ومياه وغاز
٢,١١٩	٢,١٤٨	قرطاسية ومطبوعات
٢١,٧٥٦	٢٠٠,٦٥٠	دعاية وإعلان
١٢,٥٢٥	٣,٦٠٠	مكافآت وحوافز
٢,٧٨٢	١٠,١٣٢	ضيافة ونظافة
٤,٣٥٩	٣٥,١١٥	محروقات ومصروفات السيارات
٦,٤٣٤	٤,٧٩٤	سفر وانتقالات
٧,٤٦٨	١٠,٢٢٨	بريد وبرق وهاتف
٤,١٠٠	٣٦,٦٣١	رسوم حكومية
٣٠٠	-	سباكة
١,٥٢٧	١,٧٩٧	مصروفات بنكية
٢,٥٢٠	٥,٥٩٧	تأمين طبي
٣١,٠١٠	٢٥,٠٨٠	مصروفات عمالة
٤,٩٥٨	٧,١٦٠	تأمين سيارات
٩,٥٥٠	٧,٣٢٠	نهاية الخدمة
٣,٠٠٠	١٥,٨٦٣	دورات تدريبية
٣١٩,٢٥٣	٣٢٢,٤٠٩	استهلاك الممتلكات وآلات ومعدات
٦٦٣,٥٩٠	١,٠٨٤,٢٣٨	



## الجمعية الخيرية للمتعاين من المخدرات والمؤثرات العقلية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٢٣)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

### ١١ - القضايا المرفوعة من الجمعية ضد الغير

- قامت الجمعية برفع دعوى بالمحكمة العامة بالدمام رقم ٣٧٢٣٥٥١٥٢ بتاريخ ١٤٣٧/٦/٢٦ هـ ضد مؤسسة الفاروق للنقلات وذلك لعدم سدادها مبلغ ١٠٠,٠٠٠ ريال المستحق عليها ولم يتم الحكم بها حتى تاريخه.

- قامت الجمعية برفع دعوى قضائية ضد على حمزة ابوسالم مستأجر عمارة حي النور لإلزامه بدفع القيمة الإيجارية المستحقة بمبلغ ٢٧٠,٠٠٠ ريال ولم يتم الحكم في الدعوى حتى تاريخه. علماً أنه قد قام بسداد مبلغ ٢٥,٠٠٠ ريال بعد اقامة الدعوى وظهر رصيده ضمن المدينون بمبلغ ٢٤٥,٠٠٠ ريال.