

جمعية أصحاب لتأهيل ورعاية مدمني المخدرات

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٠١)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٣-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية أصحاب لتأهيل ورعاية مدمني المخدرات

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية أصحاب لتأهيل ورعاية مدمني المخدرات ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية أصحاب لتأهيل ورعاية مدمني المخدرات (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا 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 طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية 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 تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب 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 ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية أصحاب لتأهيل ورعاية مدمني المخدرات

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد 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 كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس 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 إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد 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 تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهري في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)
١٤٤٠/٠٤/١٢



الدمام - المملكة العربية السعودية
٢٨ شعبان ١٤٤٧ هـ
١٦ فبراير ٢٠٢٦ م

جمعية أصحاب لتأهيل ورعاية مدمني المخدرات
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٠١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	٨٢,٢١٩	١١٠,٢٨٥
الأرصدة المدينة	(٤)	٤,٦٦٧	١٢,٦٩٨
إجمالي الموجودات المتداولة		٨٦,٨٨٦	١٢٢,٩٨٣
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
الممتلكات والآلات والمعدات ,بالصافي	(٥)	٨٢,٢١٨	٧٥,٥٧٥
إجمالي الأصول غير المتداولة		٨٢,٢١٨	٧٥,٥٧٥
إجمالي الأصول		١٦٩,١٠٤	١٩٨,٥٥٨
<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الإلتزامات المتداولة</u>			
مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخري	(٦)	٣,٣٧٥	٧,١٧٥
مجموع الإلتزامات المتداولة		٣,٣٧٥	٧,١٧٥
إجمالي الإلتزامات		٣,٣٧٥	٧,١٧٥
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		١٦٥,٧٢٩	١٩١,٣٨٣
صافي الأصول المقيدة	(١٠)	٠	٠
إجمالي صافي الأصول		١٦٥,٧٢٩	١٩١,٣٨٣
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		١٦٩,١٠٤	١٩٨,٥٥٨

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية أوصاء لتأهيل ورعاية مدمني المخدرات
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٠١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م
<u>الإيرادات والمكاسب</u>				
التبرعات النقدية العامة	٣,٠٠٠	-	٣,٠٠٠	٥٤,٦٢٠
الاستقطاعات (الأوامر المستديرة)	١٧,٧٦١		١٧,٧٦١	١١١,٤١٢
المنح الحكومي	-	٧٩,٧٦٠	٧٩,٧٦٠	١٠٠,٠٠٠
إيرادات الاشتراكات	-	-	-	١,٣٠٠
<u>صافي الأصول المحررة من القيود</u>				
إعادة التصنيف لتحقيق قيد التصنيف	٧٩,٧٦٠	(٧٩,٧٦٠)	-	-
إعادة تصنيف لإنهاء قيد الوقت			-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف	١٠٠,٥٢١	-	١٠٠,٥٢١	٢٦٧,٣٣٢
<u>المصروفات والخسائر</u>				
مصروفات الأنشطة	١٠٨,٨٦٣	-	١٠٨,٨٦٣	٦٨,٨٣٦
المصروفات العمومية والإدارية	٦,٩٩٤	-	٦,٩٩٤	٣,٨٠١
استهلاك الممتلكات والألات والمعدات	١٠,٣١٨	-	١٠,٣١٨	٣,٣١٢
إجمالي المصروفات والخسائر	١٢٦,١٧٥	-	١٢٦,١٧٥	٧٥,٩٤٩
التغير في صافي الأصول	(٢٥,٦٥٤)	-	(٢٥,٦٥٤)	١٩١,٣٨٣
صافي الأصول في بداية السنة	١٩١,٣٨٣	-	١٩١,٣٨٣	-
صافي الأصول في نهاية السنة	١٦٥,٧٢٩	-	١٦٥,٧٢٩	١٩١,٣٨٣

جمعية أصحاب لتأهيل ورعاية مدمني المخدرات
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٠١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
٠	٠	٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
١٩١,٣٨٣	٠	١٩١,٣٨٣	مجموع التغير الشامل في صافي
١٩١,٣٨٣	٠	١٩١,٣٨٣	الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
			الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١٩١,٣٨٣	٠	١٩١,٣٨٣	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
(٢٥,٦٥٤)	٠	(٢٥,٦٥٤)	مجموع التغير الشامل في صافي
١٦٥,٧٢٩	٠	١٦٥,٧٢٩	الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
			الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية أصحاب لتأهيل ورعاية مدمنى المخدرات
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٥٣٠١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية فى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودى

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٩١,٣٨٣	(٢٥,٦٥٤)	التغير في صافي الاصول
٣,٣١٢	١٠,٣١٨	<u>التغير في بنود غير نقدية</u>
١٩٤,٦٩٥	(١٥,٣٣٦)	استهلاك الممتلكات والالات والمعدات
		التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
(١٢,٦٩٨)	٨,٠٣١	مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة
٧,١٧٥	(٣,٨٠٠)	مصروفات مستحقة
١٨٩,١٧٢	(١١,١٠٥)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٧٨,٨٨٧)	(١٦,٩٦١)	إضافات الممتلكات والالات والمعدات
(٧٨,٨٨٧)	(١٦,٩٦١)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١١٠,٢٨٥	(٢٨,٠٦٦)	صافي التغير في رصيد النقدية
-	١١٠,٢٨٥	رصيد النقدية في بداية الفترة
١١٠,٢٨٥	٨٢,٢١٩	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية أصحاب لتأهيل ورعاية مدمني المخدرات
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٠١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

(١) معلومات عن الجمعية:

(١/١) اسم الجمعية : جمعية أصحاب لتأهيل ورعاية مدمني المخدرات

(١/٢) المركز الرئيسي : الافلاج - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٠١) بتاريخ ١٤٤٤/١٢/٠١ هـ الموافق ٢٠٢٤/٠٦/١٩ م.

(١/٤) أهداف الجمعية :-

- * دعم المرضى المحتاجين للعلاج وتأمين الدواء والفحوصات والأجهزة الطبية لهم .
 - * الاهتمام بالبرامج الوقائية وتعزيز الصحة في مجال تخصص المنظمة .
 - * التأهيل والتدريب وتطوير القدرات في مجال تخصص المنظمة .
 - * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية.
- (١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أُعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال للجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنه 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 أصحاب لتأهيل ورعاية مدمنى المخدرات
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٥٣٠١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

(٢/٢) العرف المحاسنى :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلى :-

(أ) الإيرادات :

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

(1/1/أ) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2/أ) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3/أ) ان 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 النقدى .

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

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية:

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

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافى للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخصم الديون المدومة عند تكبدها .

المخزون السلى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجنة والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية أصحاب لتأهيل ورعاية مدمني المخدرات
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٠١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

الأصول الثابتة :-

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية 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 وتفيد في قائمة الأنشطة .

تحمل مصروفات الاصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم 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 وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

تحسينات مباني ٤% أجهزة الاتصال والامن والحماية ١٥%

أجهزة التدفئة والتبريد ١٥%

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و في المملكة العربية السعودية.

الدون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجنة لدى الغير وهناك احتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعتراف 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 أصحاب لتأهيل ورعاية مدمني المخدرات
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٠١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

		<u>إيضاح : (٣) النقد لدى البنوك :-</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	نقد لدي البنوك
١١٠,٢٨٥	٨٢,٢١٩	
١١٠,٢٨٥	٨٢,٢١٩	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٤) الارصدة المدينة :-</u>
٥٠٠	٠	العهد
٥,٥٠٠	٤,٦٦٧	ايجار مقدما
٦,٦٩٨	٠	ضريبة القيمة المضافة
١٢,٦٩٨	٤,٦٦٧	<u>الاجمالي</u>

جمعية أصحاب لتأهيل ورعاية مدمنى المخدرات
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٥٣٠١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

إيضاح (٥) الممتلكات والآلات والمعدات، بالصافى :-

البيان	تكلفة الأصول فى ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول فى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات فى ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات فى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	صافى قيمة الأصول فى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافى قيمة الأصول فى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
تحسينات علي مباني مستاجرة	٥٨,٨٧٨	٠	٠	٥٨,٨٧٨	٢,٩٤٤	٥,٨٨٨	٠	٨,٨٣٢	٥٥,٩٣٤	٥٠,٠٤٦
أجهزة الاتصال والامن والحماية	٤,٥٣١	٠	٠	٤,٥٣١	١٧٥	٦٨٠	٠	٨٥٥	٤,٣٥٦	٣,٦٧٦
أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥,٤٧٨	٠	٠	١٥,٤٧٨	١٩٣	٢,٣٢٢	٠	٢,٥١٥	١٥,٢٨٥	١٢,٩٦٣
الأثاث المكتبي	٠	١٦,٩٦١	٠	١٦,٩٦١	٠	١,٤٢٨	٠	١,٤٢٨	٠	١٥,٥٣٣
الإجمالي	٧٨,٨٨٧	١٦,٩٦١	٠	٩٥,٨٤٨	٣,٣١٢	١٠,٣١٨	٠	١٣,٦٣٠	٨٢,٢١٨	٧٥,٥٧٥

جمعية أصحاب لتأهيل ورعاية مدمنى المخدرات
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٥٣٠١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>إيضاح : (٦) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى :-</u>
٤,٣٠٠	.	رواتب واجور مستحقة
٢,٨٧٥	.	الخدمات والتأمين
.	٣,٣٧٥	اتعاب مهنية مستحقة
<u>٧,١٧٥</u>	<u>٣,٣٧٥</u>	<u>الاجمالى</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>إيضاح : (٧) المنح الحكومى :-</u>
١٠٠,٠٠٠	.	دعم الوزارة - المنحة التأسيسية
.	٧٩,٧٦٠	صندوق دعم الجمعيات - دعم البرامج والأنشطة
<u>١٠٠,٠٠٠</u>	<u>٧٩,٧٦٠</u>	<u>الاجمالى</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>إيضاح : (٨) مصروفات الانشطة :-</u>
١١,٤١٥	٢٥,٧١٤	برامج التوعية بأضرار المخدرات
١٦,٩٠٠	٣١,١٧٤	برنامج الاستشارات
٢١,١٧٤	٢٨,٦٧٥	حملات إعلامية للتوعية
٦,٠٤٣	٣,٥١٥	برنامج حياة للتوعية
٤,١٥٤	٩,٥٨٥	اليوم العالمى لمكافحة المخدرات
٩,١٥٠	٦,٧٠٠	مصروفات محملة على البرامج والأنشطة
	٣,٥٠٠	برنامج إدارة الحوكمة والتخطيط
<u>٦٨,٨٣٦</u>	<u>١٠٨,٨٦٣</u>	<u>الاجمالى</u>

جمعية أصحاب لتأهيل ورعاية مدمني المخدرات
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٠١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

إيضاح : (٩) المصروفات العمومية والإدارية :-	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
رواتب واجور	٥,٠٠٠	٠
الإيجارات	٠	٣,٥٠٠
كهرباء ومياه وهاتف	٦١١	٢٩١
عمولات بنكية	٧	١٠
صيانة وإصلاح	٨٠٣	٠
مصروفات متنوعة	٥٧٣	٠
<u>الإجمالي</u>	<u>٦,٩٩٤</u>	<u>٣,٨٠١</u>

إيضاح : (١٠) صافي الأصول المقيدة :-

صافي الأصول المقيدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	المقيد خلال العام	المحرر من القيود خلال العام	صافي الأصول المقيدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٠	٧٩,٧٦٠	٧٩,٧٦٠	٠
٠	٧٩,٧٦٠	٧٩,٧٦٠	٠
<u>الإجمالي</u>			

إيضاح : (١١) عام :-

١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .