

جمعية معافى للتوعية بأضرار التدخين والمخدرات بمنطقة الحدود الشمالية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٦٢)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

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

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
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 ٢٠٢٣م 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 ٢٠٢٣م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعمدها 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 إننا 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 تأكيدات 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).
 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 خلصنا 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 ٠٦ رجب ١٤٤٥هـ الموافق ١٨ يناير ٢٠٢٤م
 جدة – المملكة العربية السعودية



جمعية معافى للتوعية باضرار التدخين والمخدرات بمنطفه الحدود الشماليه

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٦٢)

منطقة الحدود الشماليه - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصل</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	١٦٧,٤٧٨	١٦٢,٥١٨
المخزون	(٤)	.	١٢,٠٢٠
<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>		<u>١٦٧,٤٧٨</u>	<u>١٧٤,٥٣٨</u>
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	١,٤٠٨,٣٤٥	١,٤٥١,١٥٨
صافي الأصول غير الملموسة	(٦)	٨,٠٠٠	١٢,٠٠٠
<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>		<u>١,٤١٦,٣٤٥</u>	<u>١,٤٦٣,١٥٨</u>
<u>إجمالي الأصول</u>		<u>١,٥٨٣,٨٢٢</u>	<u>١,٦٣٧,٦٩٦</u>
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصرفات مستحقة		٦,٩٠٠	.
<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>		<u>٦,٩٠٠</u>	<u>.</u>
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٧)	٧,٧٢٧	٣,٠١٨
<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>		<u>٧,٧٢٧</u>	<u>٣,٠١٨</u>
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		(١٤٢,٨٧٩)	٥٩,٨٦٩
صافي الأصول المقيدة	(١٣)	١,٧١٢,٠٧٤	١,٥٧٤,٨٠٩
<u>إجمالي صافي الأصول</u>		<u>١,٥٦٩,١٩٥</u>	<u>١,٦٣٤,٦٧٨</u>
<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>		<u>١,٥٨٣,٨٢٢</u>	<u>١,٦٣٧,٦٩٦</u>
<u>الأصول</u>			

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

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي	إجمالي	البيان
			٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	
					الإيرادات والمكاسب
	١,٤٠٠	٠	١,٣٠٠	١,٤٠٠	اشتراقات الأعضاء
(٨)	١٦٢,٢٧٥	٠	٢٥,٤٦٢	١٦٢,٢٧٥	التبرعات النقدية العامة
(٩)	٠	٠	١٧,٠٠٠	٠	التبرعات النقدية المقيدة
	٤٢,٢٧٨	٠	٧٣,٢٠٠	٤٢,٢٧٨	تبرعات خدمات تطوعية
	٠	١٦٣,٨١٥	١٢٠,٢٠٠	١٦٣,٨١٥	التبرعات العينية
(١٠)	٠	٢٤٤,٨٢٨	٢٤١,٩٩١	٢٤٤,٨٢٨	الإعانات الحكومية
	٤٥٢	٠	١,٦١١	٤٥٢	إيرادات أخرى
					صافي الأصول المحررة من القيود
					إعادة تصنيف لانتهاء قيد الوقت
	٢٠٦,٤٠٥	٤٠٨,٦٤٣	٤٨٠,٧٦٤	٦١٥,٠٤٨	إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر
	٠	١٧٥,٨٣٥	١٠٨,١٨٠	١٧٥,٨٣٥	مصاريف برامج وانشطه عينيه
(١١)	٠	٩٥,٥٤٣	٩٨,٨١٠	٩٥,٥٤٣	مصاريف البرامج والانشطه النقديه
	٤٢,٢٧٨	٠	٠	٤٢,٢٧٨	مصروفات خدمات تطوعية
	٢٥١,٠٨٠	٠	١٥,٤٠٠	٢٥١,٠٨٠	مصروفات محملة على النشاط
(٥)	٤٢,٨١٣	٠	٤٢,٩٨٢	٤٢,٨١٣	مصاريف استهلاك الأصول الثابتة
(٦)	٤,٠٠٠	٠	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	مصاريف استنفاد الأصول غير الملموس
(١٢)	٦٨,٩٨٢	٠	٢٠٠,٨٩٤	٦٨,٩٨٢	المصاريف العمومية والإدارية
	٤٠٩,١٥٣	٢٧١,٣٧٨	٤٧٠,٢٦٦	٦٨٠,٥٣١	إجمالي المصروفات والخسائر
	(٢٠٢,٧٤٨)	١٣٧,٢٦٥	١٠,٤٩٨	(٦٥,٤٨٣)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
	(٢٠٢,٧٤٨)	١٣٧,٢٦٥	١٠,٤٩٨	(٦٥,٤٨٣)	التغير في صافي الأصول
	٥٩,٨٦٩	١,٥٧٤,٨٠٩	١,٦٢٤,١٨٠	١,٦٣٤,٦٧٨	صافي الأصول في بداية السنة
	(١٤٢,٨٧٩)	١,٧١٢,٠٧٤	١,٦٣٤,٦٧٨	١,٥٦٩,١٩٥	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 الشماليه

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٦٢)

منطقة الحدود الشماليه - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٠,٤٩٨	(٦٥,٤٨٣)	التغير في صافي الأصول
٤٢,٩٨٢	٤٢,٨١٣	إهلاك الأصول الثابتة
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	استنفاد الأصول غير الملموسة
<u>٥٧,٤٨٠</u>	<u>(١٨,٦٦٩)</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(١٢,٠٢٠)	١٢,٠٢٠	المخزون
.	٦,٩٠٠	مصروفات مستحقة
٣,٠١٨	٤,٧٠٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة - المكون خلال العام
<u>٤٨,٤٧٨</u>	<u>٤,٩٦٠</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٦,٧١٤)	.	شراء وإضافات أصول ثابتة
<u>(٢٦,٧١٤)</u>	.	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٢١,٧٦٤	٤,٩٦٠	التغير في النقدية خلال السنة
١٤٠,٧٥٤	١٦٢,٥١٨	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>١٦٢,٥١٨</u>	<u>١٦٧,٤٧٨</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 ٢٠٢٣/١٢/٣١ 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 ٢٠٢٣/٠١/٠١ م وتنتهي في ٢٠٢٣/١٢/٣١ 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) إستخدام 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 المُحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 ٢٠٢٣/١٢/٣١ 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 بأى 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 والزكاة 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 تكبدها

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 ٢٠٢٣/١٢/٣١ 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 ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية معافى للتوعية باضرار التدخين والمخدرات بمنطقه الحدود الشماليه

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٧٦٢)

منطقة الحدود الشماليه - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
١٦٢,٥١٨	١٦٧,٤٧٨	نقد بالبنوك
<u>١٦٢,٥١٨</u>	<u>١٦٧,٤٧٨</u>	<u>الإجمالى</u>

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٥) المخزون</u>
١٢,٠٢٠	٠	أدوية طبية
<u>١٢,٠٢٠</u>	<u>٠</u>	<u>الإجمالى</u>

جمعية معافى للتوعية بأضرار التدخين والمخدرات بمنطقة الحدود الشمالية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٦٧)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	البير ان
١,٣٠٠,٠٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠	.	.	.	١,٣٠٠,٠٠٠	.	١,٣٠٠,٠٠٠	%٠	الأراضي
١١,٥٢٩	٨,٣٧١	١٢,٧٤٨	٣,١٦٨	٩,٥٨٠	٢١,١١٩	.	٢١,١١٩	%١٥	الآلات ومعدات
٩١,٣٣٧	٦٣,٩٥٧	٧٢,٩٤٣	٢٧,٣٨٠	٤٥,٥٦٣	١٣٦,٩٠٠	.	١٣٦,٩٠٠	%٢٠	السيارات
١٣,٧٥٣	١١,١٣٢	١٥,٠٧٣	٢,٦٢١	١٢,٤٥٢	٢٦,٢٠٥	.	٢٦,٢٠٥	%١٠	اثاث ومفروشات
١	١	٦,٤٩٩	.	٦,٤٩٩	٦,٥٠٠	.	٦,٥٠٠	%١٥	الآلات والمعدات المكتبية
٢,٩٩٢	١,٦٣٤	٧,٤١٧	١,٣٥٨	٦,٠٥٩	٩,٠٥١	.	٩,٠٥١	%١٥	ادوات وأجهزة التصوير والعرض
٢,١٠٥	١,٦٥٦	١,٣٤١	٤٤٩	٨٩٢	٢,٩٩٧	.	٢,٩٩٧	%١٥	أجهزة الاتصال والأمن والحماية
٨,٥٨٥	٦,٣٥٩	١٤,١٩١	٢,٢٢٦	١١,٩٦٥	٢٠,٥٥٠	.	٢٠,٥٥٠	%١٥	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
٣,١٥٥	٦٢٠	١٦,٢٨٠	٢,٥٣٥	١٣,٧٤٥	١٦,٩٠٠	.	١٦,٩٠٠	%١٥	أجهزة التفتيش والتبريد والتجميد
١٧,٦٩١	١٤,٦١٤	٥,٨٩٧	٣,٠٧٧	٢,٨٢٠	٢٠,٥١١	.	٢٠,٥١١	%١٥	عدد وانوات
١,٤٥١,١٥٨	١,٤٠٨,٣٤٥	١٥٢,٣٨٨	٤٢,٨١٣	١٠٩,٥٧٥	١,٥٦٠,٧٣٣	.	١,٥٦٠,٧٣٣		الإجمالي

(٦) الأصول غير الملموسة :-

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجموع الاستنفاد نهاية السنة	الاستنفاد خلال السنة	مجموع الاستنفاد بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الاستنفاد	البير ان
١٢,٠٠٠	٨,٠٠٠	١٢,٠٠٠	٤,٠٠٠	٨,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	.	٢٠,٠٠٠	%٢٠	رخص البرامج والأنظمة
١٢,٠٠٠	٨,٠٠٠	١٢,٠٠٠	٤,٠٠٠	٨,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	.	٢٠,٠٠٠		الإجمالي

جمعية معافى للتوعية باضرار التدخين والمخدرات بمنطفه الحدود الشماليه

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٧٦٢)

منطقة الحدود الشماليه - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٢٠٢٣/١٢/٣١

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
٠	٣,٠١٨	رصيد المخصص أول العام
٣,٠١٨	٤,٧٠٩	تعزير المخصص خلال العام
٠	٠	تسوية فى المخصص خلال العام
<u>٣,٠١٨</u>	<u>٧,٧٢٧</u>	<u>الإجمالى</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٨) التبرعات النقدية العامة</u>
٢٥,٠٦٤	١٦٢,٢٧٥	التبرع العام
٣٩٨	٠	تبرع رسائل الاتصالات
<u>٢٥,٤٦٢</u>	<u>١٦٢,٢٧٥</u>	<u>الإجمالى</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٩) التبرعات النقدية المقيدة</u>
١٥,٠٠٠	٠	برنامج اليوم العالمى لمكافحة المخدرات
٢,٠٠٠	٠	برنامج سواعد التطوعى
<u>١٧,٠٠٠</u>	<u>٠</u>	<u>الإجمالى</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٠) الإعانات الحكومية</u>
٢٤١,٩٩١	٢٤٤,٨٢٨	المنح الحكومى - دعم التشغيل
<u>٢٤١,٩٩١</u>	<u>٢٤٤,٨٢٨</u>	<u>الإجمالى</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 ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١١) مصاريف الأنشطة</u>
٠	٢٩,٣٠١	مشروع التوعية الصحية الإعلانية
٠	١٣,٧٤١	مشروع اليوم العالمي لتقدير الموظف
٠	٥,٠٠٠	اللجنة التنسيقية لجمعيات مكافحة التدخين
١٥,٠٠٠	٠	برنامج اليوم العالمي لمكافحة المخدرات
٥,٢٠٠	٠	برنامج سواعد التطوعي
٠	٣,٣٤٠	مشروع نمو التدريبي
٠	٣٧,٩٩٢	مشروع إقلاعك عافيتك
٠	٦,١٦٩	مشروع سرطان الرئة
٢,٠٠٠	٠	مبادرة توكلنا
١,٠٠٠	٠	اليوم العالمي للامتناع عن تعاطي التبغ
٢,٤١٠	٠	المشاركة في معرض قوة غرعر
٧٣,٢٠٠	٠	خدمات تطوعية
<u>٩٨,٨١٠</u>	<u>٩٥,٥٤٣</u>	<u>الإجمالي</u>