



جمعية عون لعلاج الإدمان بمنطقة عسير

ترخيص رقم (٢٢٢٥)

ابها - عسير - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية عون لعلاج الإدمان بمنطقة عسير

ترخيص رقم (٢٢٢٥)

ابها - عسير - المملكة العربية السعودية

-----

رقم الصفحة	البيان
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
٥	قائمة التغيرات في صافي الأصول عن السنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
٦	قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
٧	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
١٥-٨	الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٧)



(١)

## تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية عون لعلاج الإدمان بمنطقة عسير

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي: -

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية عون لعلاج الإدمان بمنطقة عسير والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التغيرات في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة .

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة:

تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي لجمعية عون لعلاج الإدمان بمنطقة عسير كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة 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 ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك واداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية وقد فیننا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق وفي اعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا .

أمر آخر:-

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م من قبل مكتب محاسب قانوني آخر والذي أبدا بتلك القوائم المالية رأياً غير معدل بتاريخ ٢٠٢٥/٤/٢١ م الموافق ١٤٤٦/١٠/٢٣ هـ .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية :

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرى سواء بسبب غش أو خطأ.

شركة عبدالله شاهر القحطاني  
للإستشارات المحاسبية  
شخص واحد (ذ.م.م.)



( ٢ )

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 تعتزم الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوى القيام بذلك والمكلفون بالحوكمة أي مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

### مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:-

تمثل أهدافنا في الوصول الى تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع لكنه لا يضمن 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 التحريفات جوهرية اذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر كل منها على حدة او في مجملها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية .

وكنجزء من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فإننا نمارس الحكم المهني وملتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة ونقوم أيضاً بما يلي :

- التعرف على مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية وتقييمها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا ، ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو اغفال ذكر متعمد أو افادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية .

- التوصل الى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة وليس لغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية .

- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات المتعلقة بها التي اعدتها الإدارة .

- التوصل الى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الادارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة وما اذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث او ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها . واذا خلصنا الى وجود عدم تأكد جوهري فان علينا ان نلفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او علينا ان نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الافصاحات . وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع ، ومع ذلك فإن احداثاً او ظروفًا مستقبلية قد تسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة .

- تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها بما فيها الافصاحات وما اذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل .

شركة عبدالله شاهر القحطاني  
للإستشارات المحاسبية  
شخص واحد مهني



( ٣ )

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحكومة فيما يتعلق بجملة امور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها اثناء المراجعة .

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى :

١- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الأساسية فيما يتعلق بأعداد وعرض القوائم المالية .

٢- تتفق القوائم المالية مع السجلات الحاسبية الآلية للجمعية والتقارير المستخرجة منها . والله الموفق ، ، ،

خميس مشيط في : ٢٠٢٦/٠٢/١٨ م

الموافق : ١٤٤٧/٠٩/٠١ هـ

شركة عبدالله شاهر القحطاني

للإستشارات المحاسبية

عبدالله شاهر

ترخيص رقم ٢٦٧



المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز بن نابت التجاري - تليفون: ٠١٧ ٢٢٣٥٦٧٨

الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون: ٠١١ ٤٩٤١١١٨

جدة : شارع البلدية - مركز حسن هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون: ٠١٢ ٦٤٧٣٩٢٩

جازان : طريق الملك فهد - حي الروضة الشمالي - أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون: ٠١٧ ٣٢١٢٠٧٤

البريد الإلكتروني: info@ashaherq.com

الموقع الإلكتروني: www.ashaherq.com

(٤)

جمعية عون لعلاج الإدمان بمنطقة عسير

ترخيص رقم (٢٢٢٥)

ابها - عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إيضاح	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي		
			<b>الأصول :</b>
			<b>الأصول المتداولة:</b>
١,٠٦٣,٢٠١,٠٠	٣,٨٥٢,٤٦٨,٠٠	(٤)	النقد وما في حكمه
١٩٩,٥٨٤,٠٠	٠,٠٠	(٥)	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
١,٢٦٢,٧٨٥,٠٠	٣,٨٥٢,٤٦٨,٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
			<b>الأصول غير المتداولة:</b>
٧٢,٥٣٢,٠٠	٩٨,٨٥٧,٠٠	(٦)	العقارات والالات والمعدات بالصافي
٢٨,٥٧١,٠٠	٢٠,٠٢٣,٠٠	(٧)	أصول غير ملموسة (الصافي)
١٠١,١٠٣,٠٠	١١٨,٨٨٠,٠٠		اجمالي الأصول غير المتداولة
١,٣٦٣,٨٨٨,٠٠	٣,٩٧١,٣٤٨,٠٠		إجمالي الأصول
			<b>الإلتزامات و صافي الأصول</b>
			<b>إلتزامات متداولة:</b>
٩,٠٠٠,٠٠	٥,١٧٥,٠٠	(٨)	مصروفات مستحقة
٩,٠٠٠,٠٠	٥,١٧٥,٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			<b>إلتزامات غير متداولة:</b>
١٣,٣٥٩,٠٠	٤٦,٦٢٥,٠٠	(٩)	مخصص نهاية الخدمة
١٣,٣٥٩,٠٠	٤٦,٦٢٥,٠٠		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٢٢,٣٥٩,٠٠	٥١,٨٠٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات
		(١٠)	<b>صافي الأصول:</b>
٥٨٨,٤٩٨,٠٠	٣,٣٨٥,٤٨٨,٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
٧٥٣,٠٣١,٠٠	٥٣٤,٠٦٠,٠٠	(١/١٠)	صافي الأصول المقيدة
٠,٠٠	٠,٠٠		صافي أصول أوقاف
١,٣٤١,٥٢٩,٠٠	٣,٩١٩,٥٤٨,٠٠		إجمالي صافي الأصول
١,٣٦٣,٨٨٨,٠٠	٣,٩٧١,٣٤٨,٠٠		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٦ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية عون لعلاج الإدمان بمنطقة عسير

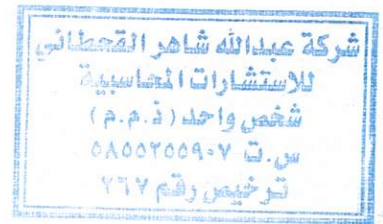
ترخيص رقم (٢٢٢٥)

ابها - عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	إيضاح	البيــــــــــــــــان	
إجمالي ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	غير مقيدة ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	
٤٩٢,٥٢٣,٠٠	١,٢٨٠,٦٥٣,٠٠	٠,٠٠	١,٢٨٠,٦٥٣,٠٠	بنود الدخل :
٦٧٠,٤٧٦,٠٠	٧٧٠,٥٠٠,٠٠	٧٧٠,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	(١١) تبرعات نقدية غير مقيدة
٦٥٥,٥٩٥,٠٠	٣٩٤,٠٠٠,٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠	١٤٤,٠٠٠,٠٠	(١٢) تبرعات نقدية مقيدة
٠,٠٠	٤٤٠,٠٠٠,٠٠	٤٤٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(١٣) منح حكومية
٠,٠٠	١,٧٧٧,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١,٧٧٧,٠٠٠,٠٠	(١/٦) دعم منصة احسان
٤٤,٤٠٠,٠٠	١٦٧,٦٩٩,٠٠	٠,٠٠	١٦٧,٦٩٩,٠٠	تبرعات عينية - أصول ثابتة
١,٢٠٠,٠٠	١,٧٩١,٠٠	٠,٠٠	١,٧٩١,٠٠	تبرعات خدمات تطوعية
٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠	اشترآكات الأعضاء
٠,٠٠	١٥٧,٠٠٨,٠٠	٠,٠٠	١٥٧,٠٠٨,٠٠	تبرعات تخفيض التزام
٠,٠٠	٠,٠٠	(١,٦٧٩,٤٧١,٠٠)	١,٦٧٩,٤٧١,٠٠	(١/١٠) إيرادات أخرى ( استرداد ضريبي )
١,٨٦٤,١٩٤,٠٠	٥,٠٨٨,٦٥١,٠٠	(٢١٨,٩٧١,٠٠)	٥,٣٠٧,٦٢٢,٠٠	صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
				إجمالي بنود الدخل
				المصروفات :
١,٩٩٤,٧٣٥,٠٠	٢,٤٠٣,٨١٤,٠٠	٠,٠٠	٢,٤٠٣,٨١٤,٠٠	(١٤) مصروفات البرامج و الأنشطة
٣١٥,٩٤٢,٠٠	٣١٣,١٠٧,٠٠	٠,٠٠	٣١٣,١٠٧,٠٠	(١٥) مصاريف عمومية وإدارية
١٣,١٧٦,٠٠	١٨,٥٧٩,٠٠	٠,٠٠	١٨,٥٧٩,٠٠	(٦) إستهلاك العقارات والالات والمعدات
٨,٤٢٦,٠٠	٨,٥٤٨,٠٠	٠,٠٠	٨,٥٤٨,٠٠	(٧) اطفاء أصول غير ملموسة
(٢,٣٣٢,٢٧٩,٠٠)	(٢,٧٤٤,٠٤٨,٠٠)	٠,٠٠	(٢,٧٤٤,٠٤٨,٠٠)	إجمالي المصروفات :
(٤٦٨,٠٨٥,٠٠)	٢,٣٤٤,٦٠٣,٠٠	(٢١٨,٩٧١,٠٠)	٢,٥٦٣,٥٧٤,٠٠	التغير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات المستمرة
٠,٠٠	٤٢٣,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٢٣,٠٠٠,٠٠	(١/٦) أرباح بيع العقارات والالات والمعدات
٠,٠٠	٤٢٣,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٢٣,٠٠٠,٠٠	التغير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات غير المستمرة
(٤٦٨,٠٨٥,٠٠)	٢,٧٦٧,٦٠٣,٠٠	(٢١٨,٩٧١,٠٠)	٢,٩٨٦,٥٧٤,٠٠	التغير في صافي الأصول خلال العام
٠,٠٠	(١٨٩,٥٨٤,٠٠)	٠,٠٠	(١٨٩,٥٨٤,٠٠)	الدخل الشامل الأخر
(٤٦٨,٠٨٥,٠٠)	٢,٥٧٨,٠١٩,٠٠	(٢١٨,٩٧١,٠٠)	٢,٧٩٦,٩٩٠,٠٠	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٦ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٦)

جمعية عون لعلاج الإدمان بمنطقة عسير  
ترخيص رقم (٢٢٢٥)  
ابها - عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في صافي الأصول عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البيان	رأس المال المساهم به	صافي الأصول غير المقيده	صافي الأصول المقيده	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
رصيد ٢٠٢٥/١/١ م	-	٥٨٨,٤٩٨,٠٠	٧٥٣,٠٣١,٠٠	-	١,٣٤١,٥٢٩
التغير في صافي الأصول خلال العام	-	٢,٩٨٦,٥٧٤	(٢١٨,٩٧١)	-	٢,٧٦٧,٦٠٣
الدخل الشامل الاخر	-	(١٨٩,٥٨٤)	-	-	(١٨٩,٥٨٤)
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول	-	٢,٧٩٦,٩٩٠	(٢١٨,٩٧١)	-	٢,٥٧٨,٠١٩
تكوين الاحتياطات	-	-	-	-	-
رصيد ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	-	٣,٣٨٥,٤٨٨	٥٣٤,٠٦٠	-	٣,٩١٩,٥٤٨

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٦ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٧)

جمعية عون لعلاج الإدمان بمنطقة عسير

ترخيص رقم (٢٢٢٥)

ابها - عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :</u>
		التغير في صافي الأصول خلال العام
(٤٦٨,٠٨٥,٠٠)	٢,٧٦٧,٦٠٣,٠٠	تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
		مصرفات العقارات والالات والمعدات
١٣,١٧٦,٠٠	١٨,٥٧٩,٠٠	مصرفات اطفاء اصول غير ملموسة
٨,٤٢٦,٠٠	٨,٥٤٨,٠٠	المكون من محخص نهاية الخدمة خلال العام
١٠,٣٣٤,٠٠	٣٣,٢٦٦,٠٠	<u>التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :</u>
		التغير في الأرصدة المدينة
٥٢,٨٣٩,٠٠	١٩٩,٥٨٤,٠٠	التغير في ارصدة مصرفات مستحقة
(١٥٠,٠٠)	(٣,٨٢٥,٠٠)	المسدد من محخص نهاية الخدمة خلال العام
(١٠,٤٧٩,٠٠)	٠,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
(٣٩٣,٩٣٩,٠٠)	٣,٠٢٣,٧٥٥,٠٠	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :</u>
		اضافات العقارات والالات والمعدات
(٢٠,٤٨٧,٠٠)	(٤٤,٩٠٤,٠٠)	اضافات أصول ملموسة
(٤,٣٤٨,٠٠)	٠,٠٠	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة الإستثمارية (٢)
(٢٤,٨٣٥,٠٠)	(٤٤,٩٠٤,٠٠)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
		التغير في صافي الاصول
٠,٠٠	(١٨٩,٥٨٤,٠٠)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)
٠,٠٠	(١٨٩,٥٨٤,٠٠)	صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه (٣+٢+١)
(٤١٨,٧٧٤,٠٠)	٢,٧٨٩,٢٦٧,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية العام
١,٤٨١,٩٧٥,٠٠	١,٠٦٣,٢٠١,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية العام
١,٠٦٣,٢٠١,٠٠	٣,٨٥٢,٤٦٨,٠٠	

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٦ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٨)

جمعية عون لعلاج الإيمان بمنطقة عسير

ترخيص رقم (٢٢٢٥)

ابها - عسير - المملكة العربية السعودية

٦ - العقارات والآلات والمعدات ومجموع استهلاكاتها في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

الرصيد الافتراضي في		مجموع الاستهلاك				التكلفة				نسبة الاستهلاك		البيان
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	المجموع في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	الاستهلاكات العام ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	المجموع في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	استعادات العام	إضافات العام	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	نسبة الاستهلاك %			
٢٠٠٠	٢٠٠٠	٢٠٠٠	٢٠٠٠	٢٠٠٠	٢٠٠٠	١,٧٧٧,٠٠٠,٠٠٠	١,٧٧٧,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٠	—	عقارات متنوع بها		
٤١,٢٥٢,٠٠	٧١,٠٨٥,٠٠	١٩,٥٨٢,٠٠	٦,٢٦٨,٠٠	١٣,٣١٤,٠٠	٩,٠٦٦,٧,٠٠	٣٦,١٠١,٠٠	٣٦,١٠١,٠٠	٥٤,٥٦٦,٠٠	%١٠	آثاث ومفروشات		
٢٣,٦٤٥,٠٠	١٥,٩٧٩,٠٠	١٤,٦٨٥,٠٠	٧,٦٦٦,٠٠	٧,٠١٩,٠٠	٣,٠٦٦,٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣,٠٦٦,٤,٠٠	%٢٥	آجهزة اتصال وعرض		
٨٩,٦,٠٠	٦٨١,٠٠	٧٥٣,٠٠	٢١٥,٠٠	٥٣٨,٠٠	١,٤٣٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١,٤٣٤,٠٠	%١٥	آجهزة كهربائية		
٢,٣٨٢,٠٠	١,٤١٠,٠٠	٣,٤٤٨,٠٠	٩٧٢,٠٠	٢,٤٧٦,٠٠	٤,٨٥٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤,٨٥٨,٠٠	%٢٠	لوحات		
٤,٣٥٧,٠٠	٩,٧٠٢,٠٠	٩,٦٢٠,٠٠	٣,٤٥٨,٠٠	٦,١٦٢,٠٠	١٩,٣٢٢,٠٠	٠,٠٠	٨,٨٠٣,٠٠	١٠,٥١٩,٠٠	%٢٥	آجهزة كمبيوتر وطابعات		
٧٢,٥٣٢,٠٠	٩٨,٨٥٧,٠٠	٤٨,٠٨٨,٠٠	١٨,٥٧٩,٠٠	٢٩,٥٠٩,٠٠	١٤٦,٩٤٥,٠٠	١,٧٧٧,٠٠٠,٠٠	١,٨٢١,٩٠٤,٠٠	١٠٢,٠٤١,٠٠		الإجمالي		

٧ - الأصول غير ملموسة واطؤها في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

الرصيد الافتراضي في		مجموع الإطفاء				التكلفة				نسبة الإطفاء		البيان
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	المجموع في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	اطفاء العام ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	المجموع في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	استعادات العام	إضافات العام	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	نسبة الإطفاء %			
٢٨,٥٧١,٠٠	٢٠,٢٣,٠٠	٢٢,٧١٥,٠٠	٨,٥٤٨,٠٠	١٤,١٦٧,٠٠	٤٢,٧٣٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٢,٧٣٨,٠٠	%٢٠	منصة الكترونية		
٢٨,٥٧١,٠٠	٢٠,٢٣,٠٠	٢٢,٧١٥,٠٠	٨,٥٤٨,٠٠	١٤,١٦٧,٠٠	٤٢,٧٣٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٢,٧٣٨,٠٠		الإجمالي		



جمعية عون لعلاج الإدمان بمنطقة عسير

ترخيص رقم (٢٢٢٥)

ابها - عسير - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ : التأسيس :

الاسم : جمعية عون لعلاج الإدمان بمنطقة عسير  
 الكيان القانوني : جمعية أهلية  
 العنوان : ابها - عسير - المملكة العربية السعودية

جمعية عون لعلاج وتأهيل مدمني المخدرات مسجلة برقم ٢٢٢٥ وتاريخ ٢٤/٠٥/٠٩ م تحت إشراف المركز  
 شهادة التسجيل الوطني لتنمية القطاع غير الربحي وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي  
 رقم (٨/م) وتاريخ ١٩/٠٢/١٤٣٧ هـ والشهادة سارية حتى ١٠/٠٦/٢٠٢٦ م .

السنة المالية : تم اعداد القوائم المالية الحالية عن ١٢ شهر ميلادي للسنة المالية من ٢٠٢٥/١/١ م حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .  
 أرقام المقارنة : مدققة من مكتب محاسب قانوني اخر .

القوائم المالية : - صدرت القوائم المالية للجمعية في عام ٢٠٢٤ م باسم جمعية عون لعلاج وتأهيل مدمني المخدرات  
 بمنطقة عسير بينما تغير الاسم في اخر شهادة محدثة للجمعية باسم جمعية عون لعلاج الإدمان بمنطقة عسير .

٢/١ : أهداف الجمعية :

تهدف الجمعية الى تحقيق الغرض الذي أنشئت من أجله ، وذلك الى تحقيق الأهداف التالية :

- ١ - التاهيل والتدريب وتطوير القدرات في مجال تخصص المنظمة.
- ٢ -إنشاء مراكز علاج وتأهيل تابعه للجمعية .
- ٣-تأهيل المتعافين من المخدرات والمؤثرات العقلية .
- ٤-تقديم الاستشارات والدراسات في مجال تخصص المنظمة .
- ٥ -تقديم الدعم النفسي والمعنوي في مجال تخصص المنظمة .
- ٦ - تقديم الرعاية العلاجية للمدمنين (دوائي - معرفي - سلوكي) .
- ٧ - رفع مستوى الوعي الصحي في المجتمع.
- ٨ - مساعدة المرضى المحتاجين بتقديم الخدمات الطبية الأولية لهم عن طريق المتخصصين.
- ٩ - نشر الوعي بمخاطر المخدرات وتعزيز دور الاسرة لحماية ابناءهم.

٣/١ : سياسة جمع التبرعات وصرفها الخاصة بالجمعية

تلتزم الجمعية بما ورد في نظام جمع التبرعات رقم ٨م ٤٤٦/٠٢/٠٨ وتاريخ ١٤٤٦/٠٢/٠٨ هـ ولانته التنفيذية وذلك عن طريق ما يلي:-

- ١-جمع التبرعات النقدية بما يتفق مع اهداف الجمعية المذكورة في لائحته الأساسية عن طريق حساباتها البنكية المعتمدة وفقا لتعليمات البنك المركزي السعودي بحالات ماله او شيكات بنكية تودع في حساباتها المعتمدة وذلك بعد اخذ الموافقات اللازمة من الجهة المرخصة
- ٢-تقوم الجمعية قبل قيامها بمجملة جمع التبرعات بتقديم طلب الى الجهة المرخصة ويتضمن الطلب الغرض من الحملة وتاريخ بدايتها ومدتها والمبلغ المراد جمعه. ويتم التوقف عن الحملة عند انتهاء المدة المحددة او توافر المبلغ المستهدف ايها اسبق
- ٣-تلتزم الجمعية بصرف ما جمعه من تبرعات على الغرض التي جمعت من اجله وفي حال تغيير وجهة الصرف يتم الرجوع الى الجهة المرخصة ومراعات شروط المتبرع ان وجدت
- ٤-تستقبل الجمعية التبرعات العينية ان وجدت من خلال مقرها الرئيسي او فروعها او المواقع المرخص لها بما يجمع التبرعات ويثبت ذلك في إيصال استلام ذو رقم متسلسل وتسلم نسخه منه للمتبرع.
- ٥-تقوم الجمعية بتحديد أصحاب الصلاحية في الصرف من التبرعات ويكون عددهم شخصين بتوقيع مشترك يكون المسئول المالي توقيعها أساسيا ويكون الصرف من حسابات الجمعية البنكية المعتمدة
- ٦-في حال وجود تبرعات دوليه يتم اخذ الموافقة من الجهة المرخصة والتنسيق معها.
- ٧-الجمعية على علم كامل بنظام جمع التبرعات ولانته الأساسية ويتم الالتزام بها بالكامل وعلى علم تام بما ورد فيما يخص العقوبات والغرامات المقررة .



(١٠)

جمعية عون لعلاج الإدمان بمنطقة عسير

ترخيص رقم (٢٢٢٥)

ابها - عسير - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م

**إيضاح رقم (٢) اسس الأعداد :**

**أ- بيان الالتزام:**

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (في الحالات التي لم ترد معالجتها في المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح) ، و وفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة الأخرى الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح .

**ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:**

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الأرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي .

**ج- مبدأ الاستمرارية :-**

**إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :**

**العرف المحاسبي :**

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

**التقديرات المحاسبية :**

إن إعداد القوائم المالية لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

**النقد وما في حكمه :**

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك والاستثمارات الأخرى عالية السيولة التي تستحق خلال ثلاث أشهر أو اقل منذ تاريخ شرائها .

**العقارات والآلات والمعدات والاقواف :**

تظهر العقارات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المنحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الأنشطة .

**أصول غير ملموسة**

يتم رسمة التكاليف المتكبدة لقاء شراء رخص برامج و المتوقع أن يحقق منافع والتي ترى الجمعية ان لها منفعة مستقبلية ويتم اطفائها على مدى الفترة المتوقعة للاستفادة منها و المقدرة بأربع سنوات .

**الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :**

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .

**الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :**

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

**مكافأة نهاية الخدمة :**

يتم احتساب وتكوين مخصص نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية .



الأصول غير المقيدة :

تعد الاصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لاي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الاصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

أصول الاوقاف :

تعد اصول الاوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

التبرعات / الإيرادات :

يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيرادات اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفائها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات ( إيرادات مؤجلة ) حين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

المصاريف :

يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كالمصروفات العمومية والإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية تستخدم الجمعية برنامج الكتروني في تسجيل معاملاتها المالية .

اعادة التويب :

تم اعادة تويب بعض ارقام المقارنة لتتوافق مع طريقة عرض ارقام السنة الحالية .



(١٢)

جمعية عون لعلاج الإدمان بمنطقة عسير

ترخيص رقم (٢٢٢٥)

ابجا - عسير - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١

٤- النقد وما في حكمه :

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	نقدية بالصندوق
١,٠٦٣,٢٠١,٠٠٠	٣,٨٥٢,٤٦٨,٠٠٠	مصرف الراجحي ح / ٣٣٣١
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مصرف الراجحي ح / ٣٣٢٨
١,٠٦٣,٢٠١,٠٠٠	٣,٨٥٢,٤٦٨,٠٠٠	المجموع
		٥- ذمم وأرصدة مدينة اخرى :

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨٩,٥٨٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	ضريبة القيمة المضافة
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	عهد الموظفين
١٩٩,٥٨٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	المجموع

٦- العقارات والالات والمعدات ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

٦/١: تم خلال العام التبرع للجمعية بعقار بمبلغ ١٧٧٧٠٠٠ ريال بموجب وثيقة تملك عقار رقم ٤٣٥٩٠١٧٠٠٠٢٩٥٠ بتاريخ ٢١/٨/١٤٤٦ هـ

الموافق ٢٠٢٥/٢/٢١ م وتم تقييم قيمتها من قبل مقيم عقاري معتمد ( شركة جار الله علي دليم القحطاني للتقييم العقاري ترخيص رقم

١١٨٢٠٠٠١٢١٠ بتاريخ ١٨/٥/٢٠٢٥ م ) .

وخلال العام قرر مجلس إدارة الجمعية بتاريخ ١٨/١٠/٢٠٢٥ الموافقة على بيع العقار المذكور أعلاه بمبلغ ٢,٢٠٠,٠٠٠ ريال .

نتج عن عملية البيع أرباح راسمالية للجمعية بمبلغ ٤٢٣٠٠٠ ريال .

٧- الأصول الغير ملموسة ومجمع اطفائها : " كشف مرفق "

٨- مصروفات مستحقة :

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩,٠٠٠,٠٠٠	٥,١٧٥,٠٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
٩,٠٠٠	٥,١٧٥	المجموع



## جمعية عون لعلاج الإدمان بمنطقة عسير

ترخيص رقم (٢٢٢٥)

ابها - عسير - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٩- مخصص نهاية الخدمة :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
رصيد مخصص نهاية الخدمة اول العام	١٣,٣٥٩,٠٠	١٣,٥٠٤,٠٠
المستخدم من المخصص خلال العام	٠,٠٠	١٠,٣٣٤,٠٠
المكون خلال العام	٣٣,٢٦٦,٠٠	(١٠,٤٧٩,٠٠)
رصيد المخصص في نهاية العام	٤٦,٦٢٥	١٣,٣٥٩

١٠- صافي الاصول:

البيان	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة (١/١٣)	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي	الاجمالي
	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
رصيد أول المدة	٥٨٨,٤٩٨,٠٠	٧٥٣,٠٣١,٠٠	٠,٠٠	١,٣٤١,٥٢٩,٠٠	١,٨٠٩,٦١٤,٠٠
تسويات سنوات سابقة	(١٨٩,٥٨٤,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٨٩,٥٨٤,٠٠)	٠,٠٠
التغير في صافي الأصول	٢,٩٨٦,٥٧٤,٠٠	(٢١٨,٩٧١,٠٠)	٠,٠٠	٢,٧٦٧,٦٠٣,٠٠	(٤٦٨,٠٨٥,٠٠)
رصيد آخر المدة	٣,٣٨٥,٤٨٨	٥٣٤,٠٦٠	٠	٣,٩١٩,٥٤٨	١,٣٤١,٥٢٩

الدخل الشامل الآخر :-

عبارة عن مبالغ غير مستردة من ضريبة القيمة المضافة .

١٠/١- صافي الأصول المقيدة والمحرة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٥/١/١ م	المقيد خلال العام	المحور خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
مركز الرعاية والتاهيل	٥٦٨,٧١١,٠٠	٠,٠٠	(٥٦٨,٧١١,٠٠)	٠,٠٠	٥٦٨,٧١١,٠٠
مشروع انا واعي	١٣٤,٣٢٠,٠٠	٠,٠٠	(١١٦,٢٦١,٠٠)	١٨,٠٥٩,٠٠	١٣٤,٣٢٠,٠٠
التميز المؤسسي	٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(٥٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠
مشروع مبادرة التعافي للمراكز المتخصصة	٠,٠٠	٧٧٠,٥٠٠,٠٠	(٧٧٠,٥٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
تاهيل وتوظيف مرشدى التعافي - صندوق دعم الجمعيات	٠,٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠	(٢٨,٤٠٢,٠٠)	٢٢١,٥٩٨,٠٠	٠,٠٠
علاج ورعاية وتاهيل المتعافين من الإدمان - منصة احسان	٠,٠٠	٤٤٠,٠٠٠,٠٠	(١٤٥,٥٩٧,٠٠)	٢٩٤,٤٠٣,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٧٥٣,٠٣١,٠٠	١,٤٦٠,٥٠٠,٠٠	(١,٦٧٩,٤٧١,٠٠)	٥٣٤,٠٦٠,٠٠	٧٥٣,٠٣١,٠٠



## ١١- تبرعات نقدية مقيدة :

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	البيان
الاجمالي	الاجمالي	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٥٠,٤٧٦,٠٠	٠,٠٠	مركز الرعاية والتاهيل
١٢٠,٠٠٠,٠٠	٧٧٠,٥٠٠,٠٠	مشروع مبادرة التعافي للمراكز المتخصصة
٦٧٠,٤٧٦,٠٠	٧٧٠,٥٠٠,٠٠	المجموع

## ١٢- اعانات حكومية :

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	البيان
الاجمالي	الاجمالي	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٥١,٥٩٥,٠٠	٠,٠٠	مشروع انا واعى - صندوق دعم الجمعيات
١٠٠,٠٠٠,٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠	تاهيل وتوظيف مرشدى التعافي - صندوق دعم الجمعيات
٣٠٤,٠٠٠,٠٠	١٤٤,٠٠٠,٠٠	دعم عام - صندوق دعم الجمعيات
٦٥٥,٥٩٥,٠٠	٣٩٤,٠٠٠,٠٠	المجموع

## ١٣- دعم منصة احسان :

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	البيان
الاجمالي	الاجمالي	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠	٤٤٠,٠٠٠,٠٠	علاج ورعاية وتاهيل المتعافين من الإدمان
٠,٠٠	٤٤٠,٠٠٠,٠٠	المجموع

## ١٤- مصروفات البرامج و الانشطة :

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,١٣٧,٨٩٤,٠٠	٧٧٦,٥٣٥,٠٠	مركز الرعاية والتاهيل
١٢٠,٠٠٠,٠٠	٧٧٣,٢٨٨,٠٠	مشروع مبادرة التعافي للمراكز المتخصصة
١١٨,٢٧٦,٠٠	١١٦,٢٦١,٠٠	مشروع انا واعى
٥٠,٠٠٠,٠٠	٥٧,٥٠٠,٠٠	مصروفات المنح الحكومية - التميز المؤسسي
٠,٠٠	١٤٥,٥٩٧,٠٠	علاج ورعاية وتاهيل المتعافين من الإدمان - منصة احسان
٠,٠٠	٢٨,٤٠٢,٠٠	مصروفات تاهيل وتوظيف مرشدى التعافي - صندوق دعم الجمعيات
٤٤,٤٠٠,٠٠	١٦٧,٦٩٩,٠٠	مصروفات خدمات تطوعية
٥٢٤,١٦٥,٠٠	٣٣٨,٥٣٢,٠٠	مصروفات محملة على النشاط (١/١٤)
١,٩٩٤,٧٣٥,٠٠	٢,٤٠٣,٨١٤,٠٠	المجموع

## ١/١٤- مصروفات محملة على الانشطة :

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	البيان
الاجمالي	ريال سعودي	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٨٥,٤٢٧	١٩٨,٤٨٠	رواتب واجور وما في حكمها
١١٧,٤٩٠	٠,٠٠	خدمات اعلانية
٦,٠٠٠	٠,٠٠	اجارات
١٥,٢٤٨	١٠,١٣٨	مصروفات تشغيلية اخري
٠,٠٠	٢٥,١١٦	مزايا وحوافز
٠,٠٠	٤,١٨٩	المستهلكات
٠,٠٠	١٠٠,٦٠٩	المنافع والخدمات والتامين
٥٢٤,١٦٥,٠٠	٣٣٨,٥٣٢,٠٠	المجموع



## ١٥ - مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤٩,٠٨٩,٠٠٠	١٤٦,٠٤٠,٠٠٠	رواتب واجور وما في حكمها
٧٥,٨٧٥,٠٠٠	١٠٧,٥٩٠,٠٠٠	تامينات اجتماعية
١٩,٣٧١,٠٠٠	٢٠,٣٥٠,٠٠٠	اتعاب مهنية
١٣,٨٠٠,٠٠٠	٦٥٠,٠٠٠	اقامات
١٢,٠٥٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	ضيافة ونظافة
١٠,٣٣٤,٠٠٠	٣٣,٢٦٦,٠٠٠	مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٩,٧٢٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	صيانة
٦,٧٤٠,٠٠٠	٥,٢١١,٠٠٠	خدمات حكومية
٥,٥٠٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	هاتف وانترنت
٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	اشتراكات
٤,٠٦٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مصاريف بنكية
٢,٩٣٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	كهرباء
١,٤٥٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	سفر وانتقالات
٣١٥,٩٤٢,٠٠٠	٣١٣,١٠٧,٠٠٠	المجموع

## ١٦ - اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل : مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ١٤٤٧/٠٩/٠١ هـ الموافق : ٢٠٢٦/٠٢/١٨ م .

## ١٧ - الأحداث اللاحقة :

لم تنشأ أي أحداث أخرى بعد ٢٠٢٥/١٢/٣١ م وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجعة الصادر عن مراجع الحسابات المستقل والتي قد يكون لها تأثير جوهري

على القوائم المالية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

