

جمعية واثق للتعافى من الإدمان بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٦٨)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية واثق للتعافى من الإدمان بتبوك
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٥١٦٨)
تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالى
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٨ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية

جمعية واثق للتعافي من الإدمان بتبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٦٨)
تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			الأصول المتداولة
٤٦٣,٦٥٢	٢,٢٥٠,٠١٤	(٣)	النقد لدى البنوك
٢٤٦,٧٧٣	٦٤,٨٢٠	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٧١٠,٤٢٥	٢,٣١٤,٨٣٤		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٥٤,٤٠٦	٥٤,٤٤٤	(٥)	صافي الأصول الثابتة
٨,٩٣٧	٢١,٣٢٢	(٦)	صافي الأصول غير الملموسة
٦٣,٣٤٣	٧٥,٧٦٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
٧٧٣,٧٦٨	٢,٣٩٠,٦٠٠		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٢,٣٧٥	٠	(٧)	مصروفات مستحقة
٢,٣٧٥	٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
١,٩٨٤	٥٢,٠٧٠	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٩٨٤	٥٢,٠٧٠		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
		(٩)	صافي الأصول
٩٩,٦٨٥	٣٢٢,٦١٥-		صافي الأصول غير المقيدة
٦٦٩,٧٢٤	٢,٦٦١,١٤٥	(١٥)	صافي الأصول المقيدة
٧٦٩,٤٠٩	٢,٣٣٨,٥٣٠		إجمالي صافي الأصول
٧٧٣,٧٦٨	٢,٣٩٠,٦٠٠		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية واثق للتعاقي من الإدمان بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٦٨)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>إيجمالي</u> ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	<u>إيجمالي</u> ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	<u>مقيـدة</u>	<u>غير مقيـدة</u>	<u>إيضاح</u>	<u>البيان</u>
٧٠٠	٢,٧٠٠	.	٢,٧٠٠		الإيرادات والمكاسب اشترابات الأعضاء
١٣٢,١٨٠	٢٢,٨١٩	.	٢٢,٨١٩		التبرعات النقدية غير المقيدة
٣,٢٥٢,١٦٤	٣,٥٤١,٣٠٥	٣,٥٤١,٣٠٥	.	(١٠)	التبرعات النقدية المقيدة
.	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	.		تبرعات الزكاة النقدية
١٧٤,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	.	(١١)	منصة احسان
٥٩,٣٩٦	٩١١,٦٣٠	٩١١,٦٣٠	.	(١٢)	الإعانات الحكومية
.	.	(٣,٢٣١,٥١٤)	٣,٢٣١,٥١٤		صافي الأصول المحررة من القيود
٣,٦١٨,٤٤٠	٥,٢٤٨,٤٥٤	١,٩٩١,٤٢١	٣,٢٥٧,٠٣٣		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
					إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر
	٢٠,٠٠٠	.	٢٠,٠٠٠		مصاريـف الزكاة
٢,٨٩٢,٦٤٠	٣,٢٣٢,٦٤٥	.	٣,٢٣٢,٦٤٥	(١٣)	مصاريـف الأنشطة
١٣,٧٦٠	.	.	.		مصاريـف الحوكمة
٢٣٨,١٦٥	٤٢٦,٦٨٨	.	٤٢٦,٦٨٨	(١٤)	المصاريـف العمومية والإدارية
٣,١٤٤,٥٦٥	٣,٦٧٩,٣٣٣	.	٣,٦٧٩,٣٣٣		إجمالي المصروفات والخسائر
٤٧٣,٨٧٥	١,٥٦٩,١٢١	١,٩٩١,٤٢١	(٤٢٢,٣٠٠)		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
٤٧٣,٨٧٥	١,٥٦٩,١٢١	١,٩٩١,٤٢١	(٤٢٢,٣٠٠)		التغير في صافي الأصول
٢٩٥,٥٣٤	٧٦٩,٤٠٩	٦٦٩,٧٢٤	٩٩,٦٨٥		صافي الأصول في بداية الفترة
٧٦٩,٤٠٩	٢,٣٣٨,٥٣٠	٢,٦٦١,١٤٥	(٣٢٢,٦١٥)		صافي الأصول في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية واثق للتعاقي من الإدمان بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٦٨)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٤٧٣,٨٧٥	١,٥٦٩,١٢١	التغير في صافي الأصول
٤,٧١٠	٩,٢٣٤	إهلاك الأصول الثابتة
١,٦٩١	٢,٦١٥	استنفاد الأصول غير الملموسة
٤٨٠,٢٧٦	١,٥٨٠,٩٧٠	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٢٣٤,١١٢-	١٨١,٩٥٣	مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢,٣٧٥-	٢,٣٧٥-	مصروفات مستحقة
١,٩٨٤	٥٠,٠٨٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٤٥,٧٧٣	١,٨١٠,٦٣٤	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٤١,٦٣١-	٩,٢٧٢-	شراء وإضافات أصول ثابتة
٠	١٥,٠٠٠-	إضافات أصول غير ملموسة
٤١,٦٣١-	(٢٤,٢٧٢)	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٢٠٤,١٤٢	١,٧٨٦,٣٦٢	التغير في النقدية خلال الفترة
٢٥٩,٥١٠	٤٦٣,٦٥٢	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
٤٦٣,٦٥٢	٢,٢٥٠,٠١٤	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية واثق للتعافى من الإدمان بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٦٨)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تنمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية واثق للتعافى من الإدمان بتبوك

(٢/١) المركز الرئيسي : تبوك

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٦٨) بتاريخ ٠٩ / ٠٣ / ٢٠٢٣ م .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

- ١ - توعية وتثقيف المجتمع بمخاطر الإدمان والوقاية منه .
- ٢- توفير العلاج التأهيلي وتخفيف العبء على الدولة والمجتمع .
- ٣- دعم وتأهيل المعالجين بمنزل منتصف الطريق والمراكز الصحية وتعزيز التواصل المهني بينهم .
- ٤ - دعم وتطوير برامج منزل منتصف الطريق والرعايات والمراكز الصحية .
- ٥- تقديم الاستشارات حول البرامج العلاجية التأهيلية .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٥ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م .

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الإلتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والافصاح عنها وفقا لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فيما لم يتم معالجته في معايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

(١/٢) عملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة الوظيفية والعملة التي يتم بها عرض القوائم المالية، تم تقريب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي، ما لم يرد خلاف ذلك.

إستخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها أساس إصدار الأحكام حول القيم الدفترية للأصول والالتزامات التي لا تظهر بسهولة عن غيرها من المصادر. وبالتالي قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التي بنيت على أساسها التقديرات. وتتم مراجعة التقديرات والإفتراضات الأساسية بشكل مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات إذا كان التعديل يؤثر على كل الفترات الحالية والمستقبلية.

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة

تعد الأصول متداولة عندما:

- ١- يتوقع تحققها أو ينوى بيعها أو إستفادها خلال دورة العمليات العادية.
 - ٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
 - ٣- يتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
 - ٤- تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على إستبدالها أو إستخدامها لسداد أي مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- تصنف الجمعية الأصول الأخرى كافة كـ "غير متداولة".

جمعية واثق للتعافى من الإدمان بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٦٨)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٢) أسس الإعداد (تتمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تتمة)

تعد كافة الالتزامات متداولة عندما :

- ١- يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة اقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الالتزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الالتزامات الأخرى كافة ك غير متداولة".

عرض فئات الأصول إلى غير مقيدة ومقيدة

الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وبذلك هي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية.

الأصول المقيدة

هي الأصول التي تخضع لقيود من جانب المتبرع، حيث تمثل المعلومات المتعلقة بالقيود المفروضة على الأصول أو فئات من صافي الأصول وتأثير ذلك على أصول أو التزامات معينة مهمة لأجل تقييم المرونة المالية للجمعية. وتصنف الجمعية تلك القيود بقيود استخدام أو قيود وقت أو قيود استخدام ووقت معا أو قيود مفروضة على استخدام أصول الأوقاف لأغراض معينة وللحفاظ عليها ولاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المتبرع. وقد تكون القود ذاتية تفرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبر أو برفعها ذاتيا أو بانتهاء الاستخدام أو الوقت المحدد.

أنشطة الجمعية

تقوم الجمعية بإعداد قائمة للأنشطة في نهاية الفترة المالية والتي تتضمن الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر، والتحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغيرات في صافي الأصول بتفاصيلها المتضمنة التغير في صافي الأصول غير المقيدة، والتغير في صافي الأصول المقيدة، والتغير في صافي أصول الأوقاف. وتقوم الجمعية بإظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة بحيث توضح الدخل الشامل الناتج من العمليات المستمرة للجمعية أو غير المستمرة والذي يمثل صافي التغير خلال الفترة ثم يتم إضافة عناصر الدخل الشامل الأخر إن وجدت والتي تم تحديدها في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

صافي الأصول

تعرض الجمعية بنود مجموعة صافي الأصول في صلب قائمة المركز المالي بصورة مستقلة وفقا للترتيب التالي بداية بصافي الأصول غير المقيدة ثم صافي الأصول المقيدة ثم صافي أصول الأوقاف إن وجدت. وتقوم الجمعية بتعديل صافي الأصول بحسب التغيرات المختلفة التي تؤثر عليها.

التغيرات في صافي الأصول:

تعرض الجمعية في قائمة الأنشطة التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة والتغيرات في صافي الأصول المقيدة والتغيرات في صافي أصول الأوقاف (إن وجدا) بما تؤديه بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقا لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة في صلب قائمة الأنشطة أو الإفصاح عنها في إيضاحات قوائم الجمعية المالية المرفقة. حيث يجب إظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة شاملة للأنشطة بحيث تعرض مكونات التغيرات في صافي الأصول بصورة مستقلة قدر الإمكان مثل التغيرات من العمليات المستمرة أو العمليات غير المستمرة والذي يمثل مجموعهما التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الأخر إن وجد ليتمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

جمعية واثق للتعافي من الإدمان بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٦٨)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

التغيرات في صافي الأصول (تتمة)

التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل التغير في صافي الأصول غير المقيدة عن مقدار الزيادة أو النقص في كل الإيرادات والمصروفات أو المكاسب والخسائر التي لا تعتبر تغيرات في أصول مقيدة أو أوقاف وكذلك التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود.

(٣) السياسات المحاسبية الجوهرية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

النقد وما في حكمها

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء وقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة، وتخضع لمخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات في القيمة. وتقوم الجمعية بالتقرير بشكل منفصل عن النقد والمطالبات بالنقد التي تستوفي التقييد في السحب أو الاستخدام بخلاف العمليات التشغيلية أو المحتفظ به مؤقتاً لحين العثور على فرص استثمارية أو المقيد لتغطية النفقات المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصول غير متداولة وكذلك النقد المطلوب عزله لتصفية الديون طويلة الأجل أو النقد المقيد لاستخدام طويل الأجل مفروض من المتبرعين أو بموجب اتفاقيات الديون أو التي تم تجنبها لمقابلة تكوين احتياطات مشترطة نظاماً إن وجدت أو قيود بموجب ترتيبات ضمانات إضافية أو مقيدة لاستخدامات طويلة أجل بموجب قيود المتبرعين

ممتلكات ومعدات

تتمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم إقتنائها بهدف استخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع.

تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافاً إليها كافة المصاريف الأزمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم و أي إنخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت علي مدى الأعمار الإنتاجية المقدره للموجودات كمايلي:

مباني	٤%	سيارات	٢٠%
أجهزة وعدد	١٥%	اثاث ومفروشات	١٠%
برامج	٢٥%	متجر الكتروني	١٠%

الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتنا للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على إنخفاض في قيمة تلك الموجودات، وفي حالة وجود هذا المؤشر يتم تحديد القيمة المقدره للإستدراك لتلك الموجودات للتوصل إلى قيمة الإنخفاض في الموجودات (إن وجدت)، وفي حالة عدم القدرة على تقدير القيمة القابلة للإستدراك لقيم إحدى الموجودات، تقوم الجمعية بتقدير القيمة القابلة للإستدراك لكامل الوحدة الإنتاجية التي يعود إليها ذلك الأصل.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل لتساوي قيمته المقدره للإسترداد في حالة أن الأصل أقل من قيمته الدفترية. يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل كمصروف فور حدوثه، عند عكس قيمة الإنخفاض في الأصل في السنة اللاحقة ويتم تعديل القيمة الدفترية للأصل بزيادتها إلى القيمة المقدره للإسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل في السنوات السابقة، يتم إثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه.

جمعية واثق للتعاقي من الإدمان بتبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٦٨)
تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقا تم إثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الي ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الأوقاف.

الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

يتم اثبات الالتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو اقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة.

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثمارات بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعليا .

ضريبة القيمة المضافة:-

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيدا لاستردادها من قبل الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعامم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشاه قابلة للاسترداد بسبب النشاط

قائمة الأنشطة

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقا لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، و الأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة الأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سدادا أو إسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة أخرى. و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقا لطبيعة و شروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية:

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :

التبرعات النقدية

يتم فيد ما يتلقني من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

التبرعات العينية - أصول بغرض استخدامها

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، و ضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

الخدمات التطوعية

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدره لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

جمعية واثق للتعاقي من الإدمان بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٦٨)
تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

التعهد بتقديم تبرع

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. و بعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقاً للإلتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية

المساعدات النقدية

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها.

مصروفات المنح الحكومية

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصروفات جمع الأموال

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها بإتباع اسس تحميل عائله ومعتمده من أصحاب الصلاحية.

مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمده من اصحاب الصلاحية.

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 واثق للتعافى من الإدمان بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٦٨)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٤٦٣,٦٥٢	٢,٢٥٠,٠١٤	نقد بالبنوك
<u>٤٦٣,٦٥٢</u>	<u>٢,٢٥٠,٠١٤</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٠	٢٦,٠٠٠	ذمم مدينة "عاملين - السلف والقروض
٠	١,٢٢٤	ذمم مدينة "عاملين - العهد
٦,٦٦٧	٦,٦٦٧	مصاريف مدفوعة مقدما
٢٤٠,١٠٦	٣٠,٩٢٩	ضريبة القيمة المضافة
<u>٢٤٦,٧٧٣</u>	<u>٦٤,٨٢٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية وائى للتعافى من الإدمان بتبوك
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٥١٦٨)
تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
تتمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ /١٢/ ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ /١٢/ ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ /١٢/ ٣١ م</u>	(٧) مصروفات مستحقة: -
٢,٣٧٥	٠	رسوم مهنية
٢,٣٧٥	٠	الاجمالى

<u>٢٠٢٤ /١٢/ ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ /١٢/ ٣١ م</u>	(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٩٨٤	١,٩٨٤	رصيد المخصص أول العام
٠	٥٠,٠٨٦	تعزير المخصص خلال العام
١,٩٨٤	٥٢,٠٧٠	الاجمالى

جمعية واثق للتعافى من الإدمان بتبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٦٨)
 تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٩) صافي الأصول :-

٢٠٢٥/١٢/٣١ م			
صافي الأصول الغير مقيدة	صافي الأصول المقيدة	الإجمالي	
ريال	ريال	ريال	
٩٩٦٨٥	٦٦٩٧٢٤	٧٦٩٤٠٩	<u>رصيد أول المدة</u>
٤٢٢٣٠٠-	١٩٩١٤٢١	١٥٦٩١٢١	<u>التغير في صافي الأصول</u>
٣٢٢٦١٥-	٢٦٦١١٤٥	٢٣٣٨٥٣٠	<u>الرصيد في نهاية المدة</u>

جمعية واثق للتعافي من الإدمان بتبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٦٨)
تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

م ٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
١,٧١٧,٠٢٨	٩٥٨,٨٥٣	منزل منتصف الطريق - أوقاف العرادي الخيرية
١,٠٩٢,١٤٥	١,٤٥٦,١٣٧	عقد سجن تبوك أوقاف العرادي الخيرية
.	٥٥,٩١٨	برنامج الرعاية المستمرة - أوقاف العرادي الخيرية
٢٣٤,٩٩٠	.	برنامج منتصف الطريق - صندوق الوقف الصحي
٧٨,٩١١	٤٤١,٩٠٩	مراكز اعادة التأهيل - اللجنة التنسيقية
٧٢,٤٥٠	١٢٠,٠٠٠	تدريب مرشدي التعافي في منتصف الطريق - أوقاف العرادي الخيرية
.	١٨,١١٢	عقد تأهيل المرشدين لمنزل منتصف الطريق
١٣,٠٠٠	١٠,٠٠٠	برنامج الرعاية المستمرة - أوقاف سعد المشري
٣٠,٠٠٠	.	برنامج علاج وتأهيل مستفيدي ونزلاء الحملة الأمنية - مؤسسة سليمان أبانمي
.	٢٠٠,٠٠٠	برنامج منتصف الطريق - مؤسسة سليمان أبانمي الأهلية
٨,٦٤٠	٤,٩١٥	برنامج الرعاية المستمرة - أمنصة تبرع
٥,٠٠٠	٢١,٣٠٠	برنامج رحلة عمرة
.	٢,٧٠٠	مبادرة حج التعافي - منصة تبرع
.	٥٦,١٠٠	دعم هدف
.	٣,٣٦١	مبادرة ريال التعافي
.	١٩٢,٠٠٠	برنامج طريق النجاة - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٣,٢٥٢,١٦٤	٣,٥٤١,٣٠٥	الإجمالي

م ٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١	(١١) منصة احسان
٥٤,٠٠٠	.	مصاريف تشغيلية - دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
١٢٠,٠٠٠	.	برنامج الرعاية المستمرة - منصة احسان
.	٧٥,٠٠٠	مشروع ثبات مركز تأهيل الفتيات
١٧٤,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	الإجمالي

م ٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١	(١٢) المنح الحكومية
.	٨٨٧٥٠	صندوق دعم الجمعيات - دعم رأس المال البشري
.	١٠,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات - دعم تشغيلي
.	٢٤٠,٩٦٠	صندوق دعم الجمعيات - برنامج الرعاية المستمرة
.	٤٨١٩٢٠	صندوق دعم الجمعيات - برنامج منزل منتصف الطريق
٢٩٣٩٦	.	المنصة الوطنية للتراث
٣٠,٠٠٠	.	دعم حكومي - برنامج طاقات
٥٩,٣٩٦	٩١١,٦٣٠	الإجمالي

جمعية واثق للتعافي من الإدمان بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٦٨)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) مصاريف الأنشطة</u>
٩٢٦٣٥	٨١٥٢٩٠	مصروف عقد اشراقة بسجن تبوك - أوقاف العرادي الخيرية
١٤٤٥٩٢٠	١٢٠٠٤٦١	منزل منتصف الطريق بمجمع ارادة العرادي الخيرية
٧٩٩١١	٤٢١٧٦٢	اللجنة التنسيقية - مراكز اعادة التأهيل
١٣٠١٣	١٠٦٦٠	برنامج الرعاية المستمرة - أوقاف سعد المشري
٥٠٣٤٥	.	برنامج استراحة واثق
٤٢٥٢٣	٢٦٦٤٠	الحملة التثقيفية للجمعية
٤٧٦٤	.	مشروع افطار صائم
٣٠٠٠٠	.	برنامج علاج وتأهيل نزلاء الحملة الأمنية - مؤسسة سليمان أبانمي
٨٣٤٠	١٠٣١٥	برنامج الرعاية المستمرة - منصة تبرع
١٨٤٧	.	برنامج التأهيل والتدريب - منصة تبرع
٦١٨٩٨	٤١٠٠٠	برنامج تدريب مرشدي التعافي لمنزل منتصف الطريق - أوقاف العرادي
١٠٠٠٠	١٤٤٠٤	برنامج رحلة عمرة
١٠٥١١٢	.	برنامج الرعاية المستمرة - منصة احسان
٣١٢٤	.	مصاريف تأسيسية - منصة احسان - سليمان الراجحي الخيرية
.	٦٥٦٣٤	صندوق دعم الجمعيات - دعم رأس المال البشري
.	١٠٥٢٦٨	صندوق دعم الجمعيات - دعم تشغيلي
.	٢٤١٦٠٠	برنامج منتصف الطريق - صندوق الوقف الصحي
.	١٩٢٠١٩	برنامج طريق النجاة - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
.	٤٩,٦٠٨	برنامج الرعاية المستمرة - أوقاف العرادي الخيرية
.	١٦,٨٥٣	عقد تأهيل المرشدين لمنزل منتصف الطريق
١٠٩,٣٠٨	٢١,١٣١	مصروفات برامج متنوعة وتشغيلية محملة على الأنشطة
<u>٢,٨٩٢,٦٤٠</u>	<u>٣,٢٣٢,٦٤٥</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية واثق للتعافي من الإدمان بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٦٨)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
١٢٩,١٥٧	١١٤,٦٠٠	الرواتب والأجور الاساسية
٢٧,٨٢٧	٥٧,٠٤٦	تأمينات اجتماعية
٠	٧١,٦٥٥	التأمين الطبي
١٩,٤٧٠	٤,٠٠٠	مكافآت وحوافز أخرى
٠	١,٨٠٠	مصاريف حكومية - تجديد إقامات
٠	٢,٣٣٩	مصاريف حكومية - تأشيرات
٠	١٠,٠٠٠	مصاريف حكومية - نقل كفالات
٥,٧٧٤	١,٠٠٦	مصاريف حكومية - رسوم
٠	٧,١٣٨	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة
٠	٥,٣٨٠	بدل الانتداب
١,٩٨٤	٥٠,٠٨٦	تعويضات نهاية الخدمة
٠	١٦,٠٤١	مستلزمات مكتبية
٢٩٣	٣٢٠	الوقود والمحروقات
٦,٤٤٣	٤,١٦٠	مطبوعات
٠	٩٦٣	مواد التنظيف
٠	١,٥٠٠	مستلزمات المطبخ
٩٢٩	٠	مستهلكات أخرى
٠	٥,٦١١	تحسينات مباني مستأجرة
٠	٣١٧	صيانة وإصلاح - الات ومعدات مكتبية
٥٢٠	٠	صيانة واصلاح
٢,٠١٦	٤,٠٥٥	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٩,٨٣٢	٧,٩٥٨	الهاتف والفاكس والإنترنت
٢,٣٩٨	٣,٢١٩	مصاريف الضيافة
١٣,٣٣٣	١٦,٠٠٠	إيجار ممتلكات - مقر الجمعية
٤,٧٥٠	٥,٠٠٠	رسوم مهنية
٠	٥,٧٤٤	مصاريف التدريب والتاهيل
٠	٢,١٠٥	مصاريف اشتراكات وتصديقات
٧,٠٣٨	١٥,٨٩٩	مصاريف بنكية وعمولات
٠	٨٩٧	سفریات عمل - داخلية
٤,٧١٠	٩,٢٣٤	مصاريف اسنهلاك الأصول الثابتة
١,٦٩١	٢,٦١٥	مصاريف استنفاد الأصول غير الملموسة
<u>٢٣٨,١٦٥</u>	<u>٤٢٦,٦٨٨</u>	<u>الإجمالي</u>

=

جمعية واثق للتعافي من الإدمان بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٦٨)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تنمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>المحرر خلال العام</u>	<u>مقيد خلال العام</u>	<u>٢٠٢٥ / ٠١ / ٠١ م</u>	(١٥) صافي الأصول المقيدة
٣٩٥,٥٢٩	٢٧٤١٩٥	٠	٦٦٩٧٢٤	برامج وأنشطة رصيد سابق
٠	٩٥٨٨٥٣	٩٥٨,٨٥٣	٠	منزل منتصف الطريق - أوقاف العرادي الخيرية
٦٤٠,٨٤٧	٨١٥٢٩٠	١,٤٥٦,١٣٧	٠	عقد سجن تبوك أوقاف العرادي الخيرية
٦,٣١٠	٤٩٦٠٨	٥٥,٩١٨	٠	برنامج الرعاية المستمرة - أوقاف العرادي الخيرية
٢٠,١٤٧	٤٢١٧٦٢	٤٤١,٩٠٩	٠	مراكز إعادة التأهيل - اللجنة التنسيقية
٧٩,٠٠٠	٤١٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	٠	تدريب مرشدي التعافي في منتصف الطريق - أوقاف العرادي الخيرية
١,٢٥٩	١٦٨٥٣	١٨,١١٢	٠	عقد تأهيل المرشدين لمنزل منتصف الطريق
٠	١٠٠٠٠	١٠,٠٠٠	٠	برنامج الرعاية المستمرة - أوقاف سعد المشري
٢٠٠,٠٠٠	٠	٢٠٠,٠٠٠	٠	برنامج منتصف الطريق - مؤسسة سليمان أبانمي الأهلية
٤,٩١٥	٠	٤,٩١٥	٠	برنامج الرعاية المستمرة - أمنصة تبرع
٦,٨٩٦	١٤٤٠٤	٢١,٣٠٠	٠	برنامج رحلة عمرة
٢,٧٠٠	٠	٢,٧٠٠	٠	مبادرة حج التعافي - منصة تبرع
٥٦,١٠٠	٠	٥٦,١٠٠	٠	دعم هدف
٣,٣٦١	٠	٣,٣٦١	٠	مبادرة ريال التعافي
٠	١٩٢٠٠٠	١٩٢,٠٠٠	٠	برنامج طريق النجاة - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٠	٢٠٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٠	تبرعات الزكاة
٢٣,١١٦	٦٥٦٣٤	٨٨٧٥٠	٠	صندوق دعم الجمعيات - دعم رأس المال البشري
٠	١٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠	٠	صندوق دعم الجمعيات - دعم تشغيلي
٢٣٠,٦٤٥	١٠٣١٥	٢٤٠,٩٦٠	٠	صندوق دعم الجمعيات - برنامج الرعاية المستمرة
٢٤٠,٣٢٠	٢٤١٦٠٠	٤٨١٩٢٠	٠	صندوق دعم الجمعيات - برنامج منزل منتصف الطريق
٧٥٠,٠٠٠	٠	٧٥٠,٠٠٠	٠	مشروع ثبات مركز تأهيل الفتيات - منصة احسان
٢,٦٦١,١٤٥	٣,٢٣١,٥١٤	٥,٢٢٢,٩٣٥	٦٦٩,٧٢٤	الإجمالي

(١٦) الأحداث اللاحقة

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م يمكن أن تكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للجمعية كما هو مبين في هذه القوائم المالية.

(١٧) عام

- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.
- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .

(١٨) اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة في تاريخ