



شركة رؤيت محاسبون ومراجعون قانونيون

ROYA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

جمعية مكافحة السمعة بمنطقة حائل

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة برقم (١٨٢٧)

تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية

في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

(٢٣٢.٤٥٠٠)

جمعية مكافحة السمرة بمنطقة حائل
تحت المركز الوطني لتنمية القطاع
غير الربحي مسجلة برقم ١٨٢٧
حائل - المملكة العربية السعودية

رقم الصفحة

فهرس المحتويات

١ - ٢

تقرير المراجع المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

٦ - ١٦

إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة/ جمعية مكافحة السمعة بمنطقة حائل

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية مكافحة السمعة بمنطقة حائل والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة. وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وأدائها المالي وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الواردة في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وقّينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الجهات المختصة 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 تكن هناك نية لدى الجهات المختصة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرية عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.



- وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:
- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
 - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خَلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتُسند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.
- التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:**
- وفي رأينا، أن القوائم المالية المرفقة لجمعية مكافحة السمّة بمنطقة حائل ككل تتفق مع المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

والله الموفق،،

شركة رؤية
محاسبون ومراجعون قانونيون

عاصم بن عبد الله اللحيدان

محاسب قانوني ترخيص رقم ٦٩٩

٢٣٢٠٤٥٠٠



التاريخ: ٢٠٢٤/٠٥/٢١ م

الموافق: ١٤٤٥/١١/١٣ هـ

قائمة (أ)

قائمة المركز المالي كما هي

في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

البيان	عام ٢٠٢٣ م	عام ٢٠٢٢ م للمقارنة
الأصول:	ريال	ريال
<u>الأصول المتداولة:</u>		
النقد لدى البنوك	٦٤٥,٠٩٦	٢٠٢,٦٤٠
مصروفات مدفوعة مقدماً	١٠,٠٠٠	.
إجمالي الأصول المتداولة	٦٥٥,٠٩٦	٢٠٢,٦٤٠
<u>الأصول غير المتداولة:</u>		
صافي الممتلكات والمعدات	٥٢,٤٨٥	٣٥,٠٦٥
صافي الأصول غير الملموسة	٨,٧٨٣	.
إجمالي الأصول غير المتداولة	٦١,٢٦٨	٣٥,٠٦٥
إجمالي الأصول	٧١٦,٣٦٤	٢٣٧,٧٠٥
<u>الالتزامات وصافي الأصول:</u>		
<u>الالتزامات المتداولة:</u>		
مصروفات مستحقة	٢١٠,٨٢٥	٦,٥٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة	٢١٠,٨٢٥	٦,٥٠٠
<u>الالتزامات غير المتداولة:</u>		
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	١٠,٨٠٠	.
إجمالي الالتزامات غير المتداولة	١٠,٨٠٠	.
إجمالي الالتزامات	٢٢١,٦٢٥	٦,٥٠٠
<u>صافي الأصول:</u>		
صافي الأصول غير المقيدة	٤١,٥٥٦	.
صافي الأصول المقيدة	٤٥٣,١٨٣	٢٣١,٢٠٥
إجمالي صافي الأصول	٤٩٤,٧٣٩	٢٣١,٢٠٥
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول	٧١٦,٣٦٤	٢٣٧,٧٠٥

قائمة (ب)

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

قائمة (ب)

قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية

في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

البيان	غير المقيدة	المقيدة	عام ٢٠٢٣ م	عام ٢٠٢٢ م للمقارنة
الإيرادات والمكاسب:	ريال	ريال	ريال	ريال
إعانة الوزارة	.	.	.	١٧٦,٥٠٠
اجراء عمليات السمعة - منصة احسان	.	.	.	٩٥,٠٠٠
تبرع من شركة ابار حائل للمياه	.	.	.	١٠٠,٠٠٠
التبرعات النقدية	٧١	.	٧١	١٦,١١٠
دعم من صندوق الوقف الصحي - قوام	.	١٩٢,٥٠٠	١٩٢,٥٠٠	.
دعم من صندوق الجمعيات - تشغيلي	١٨٩,٠٠٠	.	١٨٩,٠٠٠	.
دعم توفير الرعاية الصحية	.	٣٢٩,٠٠٠	٣٢٩,٠٠٠	.
دعم من صندوق الجمعيات - رواتب	١٩٣,٦٠٠	.	١٩٣,٦٠٠	.
دعم تأسيس عيادات تغذية ضمن مقر الجمعية	.	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	.
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٣٨٢,٦٧١	٥٤٦,٥٠٠	٩٢٩,١٧١	٣٨٧,٦١٠
المصروفات والخسائر:				
مصروفات البرامج والأنشطة (٩)	٣٢٠,٦٧٢	٣٢٤,٥٢٢	٦٤٥,١٩٤	١٧٧,٠٥٥
المصروفات العمومية والإدارية (١٠)	٢٠,٤٤٣	.	٢٠,٤٤٣	٩,٦٤٤
إجمالي المصروفات والخسائر	(٣٤١,١١٥)	(٣٢٤,٥٢٢)	(٦٦٥,٦٣٧)	(١٨٦,٦٩٩)
صافي التغير في الأصول للسنة الحالية	٤١,٥٥٦	٢٢١,٩٧٨	٢٦٣,٥٣٤	٢٠٠,٩١١
صافي الأصول في بداية السنة	.	٢٣١,٢٠٥	٢٣١,٢٠٥	٣٠,٢٩٤
صافي الأصول في نهاية السنة قائمة (أ)	٤١,٥٥٦	٤٥٣,١٨٣	٤٩٤,٧٣٩	٢٣١,٢٠٥

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

قائمة (ج)

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية

في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

البيان	عام ٢٠٢٣ م	عام ٢٠٢٢ م للمقارنة
ريال	ريال	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
التغير في صافي الأصول للعام الحالي	٢٦٣,٥٣٤	٢٠٠,٩١١
بضائف/ بنود غير نقدية:		
استهلاك الممتلكات والمعدات	٤,٩٨١	٣,٧٥٩
إطفاء الأصول غير الملموسة	١٨٧	.
مخصص مكافأة نهاية الخدمة - المكون	١٠,٨٠٠	.
التدفق قبل تسويته بالناتج من التغير في الأصول والالتزامات المتداولة	٢٧٩,٥٠٢	٢٠٤,٦٧٠
التدفقات النقدية من التغير في الأصول والالتزامات المتداولة:		
التغير في المصروفات المدفوعة مقدماً	(١٠,٠٠٠)	١,٤٧٠
التغير في المصروفات المستحقة	٢٠٤,٣٢٥	٦,٥٠٠
صافي التدفقات النقدية من التغير في الأصول والالتزامات المتداولة	١٩٤,٣٢٥	٧,٩٧٠
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	٤٧٣,٨٢٧	٢١٢,٦٤٠
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:		
إضافات الممتلكات والمعدات	(٢٢,٤٠١)	(٢١,٦٥٠)
إضافات الأصول غير الملموسة	(٨,٩٧٠)	.
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية	(٣١,٣٧١)	(٢١,٦٥٠)
صافي التدفق النقدي خلال العام	٤٤٢,٤٥٦	١٩٠,٩٩٠
رصيد النقدية أول العام	٢٠٢,٦٤٠	١١,٦٥٠
رصيد النقدية آخر العام	٦٤٥,٠٩٦	٢٠٢,٦٤٠
إيضاح رقم (٣)		

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

جمعية مكافحة السمعة بمنطقة حائل
تحت المركز الوطني لتنمية القطاع
غير الربحي مسجلة برقم ١٨٢٧
حائل - المملكة العربية السعودية

١- النشاط والتكوين:

١/١- اسم المنشأة: جمعية مكافحة السمعة بمنطقة حائل.

٢/١- الكيان القانوني: منشأة غير هادفة للربح.

٣/١- الترخيص:

تعمل الجمعية بموجب شهادة تسجيل رقم (١٨٢٧) تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بتاريخ ٢٠٢٠/٠٤/٠٦ م.

٤/١- أهداف الجمعية:

أ- المساهمة في مكافحة السمعة والحد من انتشارها.

ب- المساهمة في تقديم الخدمات المساندة وقائياً وعلاجياً للمصابين بالسمعة.

ج- رفع مستوى الوعي الصحي لدى المجتمع بمخاطر السمعة.

٢- أهم السياسات المحاسبية:

١/٢- أسس إعداد القوائم المالية:

تم إعداد القوائم المالية للجمعية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير هادفة للربح الصادرة عن الهيئة والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف الجمعية وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

٢/٢- مبدأ الاستمرارية:

تقوم الجمعية بإعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية حيث اعتبرت الإدارة أن الجمعية لديها القدرة على الاستمرار في أعمالها وتوصلت إلى قناعة بأن لدى الجمعية الموارد الكافية للاستمرار في أعمالها في المستقبل المنظور. إضافة لذلك فليس للإدارة علم بأي أمور تثير الشك في مقدرة الجمعية على الاستمرار في أعمالها.

٣/٢- السنة المالية:

تبدأ السنة المالية من أول شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام الميلادي.

٤/٢- العرف المحاسبي:

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها والتزاماتها بموجب التكلفة التاريخية، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي:

أ) الإيرادات:

يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي.

ب) المصروفات:

يتم إثبات المصروفات الخاصة بالجمعية طبقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي والمصروفات التي تستفيد منها الجمعية أكثر من فترة محاسبية يتم رسملة هذه المصروفات وإثباتها على تلك الفترات، ومصروفات النشاط المباشرة يتم إثباتها طبقاً للأساس النقدي.

جمعية مكافحة السمعة بمنطقة حائل
تحت المركز الوطني لتنمية القطاع
غير الربحي مسجلة برقم ١٨٢٧
حائل - المملكة العربية السعودية

٥/٢- النقد:

يتمثل النقد في تاريخ المركز المالي في الحساب الجاري تحت الطلب لدى مصرف الراجحي.

٦/٢- الممتلكات والمعدات:

يتم تسجيل الممتلكات والمعدات على أساس تكلفة الاقتناء ويتم عرضها في قائمة المركز المالي بالصافي بعد خصم الاستهلاك المتراكم ويحتسب استهلاك الممتلكات والمعدات حسب العمر الإنتاجي للأصل وبطريقة القسط الثابت وحسب النسب المتعارف عليها وطبقاً لما هو وارد بالإيضاح رقم (٥).

٧/٢- المصروفات المستحقة:

هي مبالغ واجبة السداد في الفترة القادمة مقابل الخدمات التي تم الحصول عليها.

٨/٢- مخصص الزكاة الشرعية:

لم يتم تحميل مخصص زكاة شرعية على الجمعية كون الجمعية مؤسسة تعاونية غير هادفة للربح.

٩/٢- منافع العاملين:

تقوم الجمعية باحتساب منافع العاملين وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية وطبقاً للشروط التعاقدية مع العاملين وبما يتفق مع الأنظمة المعمول بها في المملكة العربية السعودية.

١٠/٢- المعلومات المقارنة:

معلومات المقارنة تتعلق بفترة المقارنة السابقة لجميع المبالغ المعروضة في القوائم المالية للسنة الحالية، وتم إدراج معلومات مقارنة للمعلومات السردية والوصفية، وذلك لملائمتها لفهم القوائم المالية للسنة الحالية.

١١/٢- عام:

الأرقام الواردة بالقوائم المالية تم تقريبها لأقرب ريال سعودي صحيح.

١٢/٢- الأحداث اللاحقة:

- هي الأحداث التي تقع خلال الفترة التي تنقضي بين تاريخ المركز المالي وبين تاريخ إصدار القوائم المالية للتداول.
- لا يوجد أحداث لاحقة جوهرية بعد السنة المالية والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الحالية.

١٣/٢- الأصول المقيدة:

هي 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 المقيدة أصول مالية أو عينية.

١٤/٢- 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.

١٥/٢- 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 أو صرفها لمستحقيها.

١٦/٢- تبويب البنود المتداولة وغير المتداولة:

تقوم الجمعية بعرض الأصول والالتزامات بقائمة المركز المالي إلى متداولة وغير متداولة.

الأصول المتداولة وغير المتداولة:

يتم تبويب الأصول كمتداولة عندما:

- أ- تتوقع الجمعية تحقق الأصل أو تنوي بيعه أو استخدامه خلال الدورة التشغيلية العادية.
- ب- تحتفظ الجمعية بالأصل بشكل رئيسي لغرض المتاجرة.
- ج- تتوقع الجمعية تحقق الأصل خلال مدة اثني عشر شهراً بعد تاريخ المركز المالي.
- د- يكون الأصل نقداً أو ما يعادله ما لم يكن خاضع لقيود على استبداله أو استخدامه لتسوية التزام لمدة اثني عشر شهراً على الأقل بعد تاريخ المركز المالي.

باقي الأصول الأخرى تبويب على أنها أصول غير متداولة.

الالتزامات المتداولة وغير المتداولة:

يتم تبويب الالتزامات كمتداولة عندما:

- أ- تتوقع الجمعية تسوية الالتزام خلال الدورة التشغيلية العادية.
 - ب- تحتفظ الجمعية بالالتزام بشكل رئيسي لغرض المتاجرة.
 - ج- يكون الالتزام واجب التسوية خلال مدة اثني عشر شهراً بعد تاريخ المركز المالي.
 - د- لا يكون للجمعية حق غير مشروط في أن تؤجل تسوية الالتزام لمدة اثني عشر شهراً على الأقل بعد تاريخ المركز المالي.
- باقي الالتزامات الأخرى تبويب على أنها التزامات غير متداولة.

جمعية مكافحة السممة بمنطقة حائل
تحت المركز الوطني لتنمية القطاع
غير الربحي مسجلة برقم ١٨٢٧
حائل - المملكة العربية السعودية

٣- النقد لدى البنوك في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

البيان	عام ٢٠٢٣ م	عام ٢٠٢٢ م للمقارنة
	ريال	ريال
مصرف الراجحي	٦٤٥,٠٩٦	٢٠٢,٦٤٠
الإجمالي	٦٤٥,٠٩٦	٢٠٢,٦٤٠

٤- مصروفات مدفوعة مقدماً في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

البيان	عام ٢٠٢٣ م
	ريال
ايجارات	١٠,٠٠٠
الإجمالي	١٠,٠٠٠

٥- صافي الممتلكات والمعدات في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

البيان	التكلفة				نسبة	مجمع الاستهلاك				الصافي في
	الرصيد في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	استبعاد	إجمالي التكلفة		الرصيد في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	استهلاك العام	استبعاد	مجمع الاستهلاك	
	ريال	ريال	ريال	ريال	%	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
اثاث وتجهيزات وديكور	٣٠,١٨٠	١٥,٧٣٤	٠	٤٥,٩١٤	%١٠	٣,١٢٣	٣,٦٠٠	٠	٦,٧٢٣	٣٩,١٩١
أجهزة ومعدات	٨,٠٠٠	٦,٦٦٧	٠	١٤,٦٦٧	%١٠	٥٢٥	٨٥٦	٠	١,٣٨١	١٣,٢٨٦
مكيفات	١,٦٠٠	٠	٠	١,٦٠٠	%٣٣	١,٠٦٧	٥٢٥	٠	١,٥٩٢	٨
الإجمالي في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٣٩,٧٨٠	٢٢,٤٠١	٠	٦٢,١٨١	-	٤,٧١٥	٤,٩٨١	٠	٩,٦٩٦	٥٢,٤٨٥
الإجمالي في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	١٨,١٣٠	٢١,٦٥٠	٠	٣٩,٧٨٠	-	٩٥٦	٣,٧٥٩	٠	٤,٧١٥	٣٥,٠٦٥

* تم تحميل وتوزيع استهلاك العام كما يلي:

البيان	عام ٢٠٢٣ م
مصرفات محملة على النشاط	ريال ٣,٩٨٥
المصرفات العمومية والإدارية	٩٩٦
الإجمالي	٤,٩٨١
البيان	عام ٢٠٢٢ م للمقارنة
مصرفات محملة على النشاط	ريال ٣,١٩٥
المصرفات العمومية والإدارية	٥٦٤
الإجمالي	٣,٧٥٩

٦- صافي الأصول غير الملموسة في ٢٠٣١/١٢/٣١ م

البيان	التكلفة				نسبة	مجمع الإطفاء				الصافي في
	الرصيد في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إضافات	استبعاد	إجمالي		الرصيد في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إطفاء العام	استبعاد العام	مجمع الإطفاء	
	رسال	رسال	رسال	رسال	%	رسال	رسال	رسال	رسال	رسال
الموقع الالكتروني	٠	٨,٩٧٠	٠	٨,٩٧٠	%١٢,٥	٠	١٨٧	٠	١٨٧	٨,٧٨٣
الإجمالي في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٠	٨,٩٧٠	٠	٨,٩٧٠	-	٠	١٨٧	٠	١٨٧	٨,٧٨٣

* تم تحميل وتوزيع إطفاء العام كما يلي:

البيان	عام ٢٠٢٣ م
رسال	
مصرفات محملة على النشاط	١٥٠
المصرفات العمومية والإدارية	٣٧
الإجمالي	١٨٧

جمعية مكافحة السمّة بمنطقة حائل
تحت المركز الوطني لتنمية القطاع
غير الربحي مسجلة برقم ١٨٢٧
حائل - المملكة العربية السعودية

٧- مصروفات مستحقة في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

البيان	عام ٢٠٢٣ م	عام ٢٠٢٢ م للمقارنة
	ريال	ريال
الأجور والرواتب	٢٠٤,٣٢٥	.
مصروفات أخرى	٦,٥٠٠	٦,٥٠٠
الإجمالي	٢١٠,٨٢٥	٦,٥٠٠

٨- مخصص مكافأة نهاية الخدمة في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

البيان	عام ٢٠٢٣ م
	ريال
المكون في نهاية العام	١٠,٨٠٠
الإجمالي	١٠,٨٠٠

جمعية مكافحة السممة بمنطقة حائل
تحت المركز الوطني لتنمية القطاع
غير الربحي مسجلة برقم ١٨٢٧
حائل - المملكة العربية السعودية

٩- مصروفات البرامج والأنشطة في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

البيان	غير المقيدة	المقيدة	عام ٢٠٢٣ م	عام ٢٠٢٢ م للمقارنة
	ريال	ريال	ريال	ريال
حملة مثالي	.	٦٠,١٢٠	٦٠,١٢٠	٣١,٠٠٠
المشاركة في المهرجانات والفعاليات والمؤتمرات	.	٧٦,٠٦٦	٧٦,٠٦٦	٢١,٠٠٠
التوعية المستمرة لأخطار السممة	.	٢٥,٤٦٢	٢٥,٤٦٢	٢٨,٥٢٠
المشاركة في رالي حائل	.	.	.	١٣,٠٠٠
برنامج التميز المؤسسي	.	١٦,٥٨٥	١٦,٥٨٥	٢٠,٠٠٠
برنامج الشراكات لتحقيق الاستدامة	.	٢٨,٦٠٠	٢٨,٦٠٠	٣٥,٧٩١
وحدة التطوع بالجمعية	.	٣٩,٤٠٠	٣٩,٤٠٠	.
برنامج عيادات التغذية	.	١٧,٢٠٠	١٧,٢٠٠	.
برنامج الرعاية الصحية	.	٥٧,٤٠٠	٥٧,٤٠٠	.
فعاليات المشي	.	٣,٦٨٩	٣,٦٨٩	.
مصروفات محملة على النشاط	(١/٩)	٣٢٠,٦٧٢	.	٢٧,٧٤٤
الإجمالي	٣٢٠,٦٧٢	٣٢٤,٥٢٢	٦٤٥,١٩٤	١٧٧,٠٥٥

جمعية مكافحة السمعة بمنطقة حائل
تحت المركز الوطني لتنمية القطاع
غير الربحي مسجلة برقم ١٨٢٧
حائل - المملكة العربية السعودية

١/٩ - مصروفات محملة على النشاط في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

البيان	عام ٢٠٢٣ م	عام ٢٠٢٢ م للمقارنة
ريال	ريال	ريال
الأجور والرواتب وما في حكمها	٢٠٤,٩٠٠	٤,٠٠٠
مكافأة نهاية الخدمة	٨,٦٤٠	.
ايجارات	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
اقامات ومكتب عمل	١٨,٠٢٥	.
صيانة أجهزة وعامة	٤,٩٧٨	.
كهرباء ومياه	٦,٥٨٨	٢٠٠
ضيافة ونظافة	٤٩٤	.
تأمينات اجتماعية	٤,٣٠٢	.
نقل وانتقالات وتذاكر سفر	٣,٩٠٤	.
هاتف وبريد	١,٩٤٦	.
تأمين طبي وعلاج عاملين	٧,٦٥٨	.
رسوم واشتراكات وغرامات	٣,٤٠٠	٣٤٩
استهلاك الممتلكات والمعدات	٣,٩٨٥	٣,١٩٥
إطفاء الأصول غير الملموسة	١٥٠	.
استشارات قانونية	٣,٠٠٠	.
مهمات عمل ودورات تدريبية	٢٨,٧٠٢	.
الإجمالي	٣٢٠,٦٧٢	٢٧,٧٤٤

جمعية مكافحة السممة بمنطقة حائل
تحت المركز الوطني لتنمية القطاع
غير الربحي مسجلة برقم ١٨٢٧
حائل - المملكة العربية السعودية

١٠- المصروفات العمومية والإدارية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

البيان	عام ٢٠٢٣ م	عام ٢٠٢٢ م للمقارنة
ريال	ريال	
الأجور والرواتب وما في حكمها	٣,٧٠٠	٢,٠٠٠
مكافأة نهاية الخدمة	٢,١٦٠	.
تأمين صحي وعلاج عاملين	١,٩١٤	.
تأمينات اجتماعية	٩٣٩	.
ضيافة ونظافة	١٨	١٨٠
دعاية وإعلان وهاتف وبريد	١٥٨	٢٠٠
صيانة وإصلاح ومحروقات	٢٥٠	١٢٢
استهلاك الممتلكات والمعدات	٩٩٦	٥٦٤
إطفاء الأصول غير الملموسة	٣٧	.
مصروفات بنكية	٢,٣٠٣	.
كهرباء ومياه	٤٨٣	.
قرطاسية ومطبوعات	٩٨٥	٧٨
مصروفات أخرى	٦,٥٠٠	٦,٥٠٠
الإجمالي	٢٠,٤٤٣	٩,٦٤٤

١١- إدارة المخاطر والقيمة العادلة:

مخاطر السيولة:

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الجمعية على سداد التزاماتها المتعلقة بالالتزامات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس منتظم وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات حالة نشوئها. تتكون الالتزامات المالية المتداولة للجمعية من مصروفات مستحقة والتزامات أخرى.

مخاطر الائتمان:

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته المالية مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الجمعية مخاطر الائتمان في تاريخ المركز المالي حيث إن أرصدة النقد تم إيداعها لدى بنك محلي ذو تصنيف ائتماني مرتفع.

مخاطر العملة:

تتمثل مخاطر العملة في تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية. إن الجمعية غير معرضة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية خلال دورة أعمالها العادية نظراً لأن تعاملات الجمعية خلال العام تمت بالريال السعودي وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي فإنه ليست هناك مخاطر هامة مرتبطة بالتعاملات والأرصدة بالدولار الأمريكي.

القيمة العادلة للأدوات المالية:

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم به مبادلة أصل أو سداد التزام للجمعية في معاملة تتم بين طرفين بعلمهما وكامل إرادتهما على أساس تجاري. تتكون أصول الجمعية من النقد لدى مصرف الراجحي وتتكون التزاماتها المالية من المصروفات المستحقة والالتزامات الأخرى. لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن قيمتها الدفترية.



سجل تجاري: ١٠١٠٣٢٢٤٠٥ | عنوان: ٦٨٧٠ عبدالله الهمذاني، حي الملز، الرياض

CR: 1010322405 | 6870 Abdullah Al Hamadhani, Al Malaz Dist., Riyadh

☎ 011 477 1003

🌐 www.royacpa.com

✉ info@royacpa.com