



شركة رؤى 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 ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

٢٤٢.٤٥٠٠

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

<u>رقم الصفحة</u>	<u>فهرس المحتويات</u>
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 ٢٠٢٤ م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص لسياسات المحاسبة المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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 وأداب 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 الجوهرى، 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 الجوهرى 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 الجوهرى 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 الجوهرى 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 أعدتها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خُصصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، 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. وتستند 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 السمعة 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 اللحيان

عاصم بن عبد الله اللحيان
محاسب قانوني ترخيص رقم ٦٩٩
٢٤٢٠٤٠٠



التاريخ: ٢٠٢٥/٠٤/١٦م

الموافق: ١٤٤٦/١٠/١٨هـ

قائمة (أ)

قائمة المركز المالي كما هي
في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

البيان	عام ٢٠٢٤ م	عام ٢٠٢٣ م للمقارنة	إيضاح
<u>الأصول:</u>	ريال	ريال	
<u>الأصول المتداولة:</u>			
النقد لدى البنوك	١٥٧,٢١٧	٦٤٥,٠٩٦	(٣)
مصروفات مدفوعة مقدماً	٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠	(٤)
إجمالي الأصول المتداولة	١٦٢,٢١٧	٦٥٥,٠٩٦	
<u>الأصول غير المتداولة:</u>			
صافي الممتلكات والمعدات	٢٥١,٢٦٥	٥٢,٤٨٥	(٥)
صافي الأصول غير الملموسة	٧,٦٦٢	٨,٧٨٣	(٦)
إجمالي الأصول غير المتداولة	٢٥٨,٩٢٧	٦١,٢٦٨	
إجمالي الأصول	٤٢١,١٤٤	٧١٦,٣٦٤	
<u>الالتزامات وصافي الأصول:</u>			
<u>الالتزامات المتداولة:</u>			
مصروفات مستحقة	٦,٩٠٠	٢١٠,٨٢٥	(٧)
إجمالي الالتزامات المتداولة	٦,٩٠٠	٢١٠,٨٢٥	
<u>الالتزامات غير المتداولة:</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٢٠,٧٠٠	١٠,٨٠٠	(٨)
إجمالي الالتزامات غير المتداولة	٢٠,٧٠٠	١٠,٨٠٠	
إجمالي الالتزامات	٢٧,٦٠٠	٢٢١,٦٢٥	
<u>صافي الأصول:</u>			
صافي الأصول غير المقيدة	(١٦٥,٥٩٨)	٤١,٥٥٦	
صافي الأصول المقيدة	٥٥٩,١٤٢	٤٥٣,١٨٣	
إجمالي صافي الأصول	٣٩٣,٥٤٤	٤٩٤,٧٣٩	قائمة (ب)
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول	٤٢١,١٤٤	٧١٦,٣٦٤	

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 ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

البيان	غيرالمقيدة	المقيدة	عام ٢٠٢٤ م الإجمالي	عام ٢٠٢٣ م الإجمالي
الإيرادات والمكاسب:	ريال	ريال	ريال	ريال
دعم من صندوق الجمعيات - تدريب وتأهيل أخصائي تغذية	٠	٣٥٢,٤٠٠	٣٥٢,٤٠٠	٠
دعم من صندوق الجمعيات - دعم التميز المؤسسي	٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٠
التبرعات النقدية	٢,٧٥٠	٠	٢,٧٥٠	٧١
دعم من صندوق الوقف الصحي - قوام	٠	٠	٠	١٩٢,٥٠٠
دعم من صندوق الجمعيات - تشغيلي	٠	٠	٠	١٨٩,٠٠٠
صندوق الوقف الصحي - دعم توفير الرعاية الصحية	٠	١٦٦,٠٠٠	١٦٦,٠٠٠	٣٢٩,٠٠٠
دعم من صندوق الجمعيات - رواتب	٩٩,٩٠٠	٠	٩٩,٩٠٠	١٩٣,٦٠٠
دعم تأسيس عيادات تغذية ضمن مقر الجمعية	٠	٠	٠	٢٥,٠٠٠
تبرع إيرادات أخرى	٢٤,٩٠٠	٠	٢٤,٩٠٠	٠
صافي الأصول المحررة من القيود	١٣٧,٩٩٨	(١٣٧,٩٩٨)	٠	٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٢٦٥,٥٤٨	٤٨٠,٤٠٢	٧٤٥,٩٥٠	٩٢٩,١٧١
المصروفات والخسائر:				
مصروفات البرامج والأنشطة (٩)	٢٩٥,٤١٦	٥١٢,٤٤١	٨٠٧,٨٥٧	٦٤٥,١٩٤
المصروفات العمومية والإدارية (١٠)	٣٩,٢٨٨	٠	٣٩,٢٨٨	٢٠,٤٤٣
إجمالي المصروفات والخسائر	(٣٣٤,٧٠٤)	(٥١٢,٤٤١)	(٨٤٧,١٤٥)	(٦٦٥,٦٣٧)
صافي التغير في الأصول للسنة الحالية	(٦٩,١٥٦)	(٣٢,٠٣٩)	(١٠١,١٩٥)	٢٦٣,٥٣٤
صافي الأصول في بداية السنة	٤١,٥٥٦	٤٥٣,١٨٣	٤٩٤,٧٣٩	٢٣١,٢٠٥
صافي الأصول في نهاية السنة قائمة (أ)	(٢٧,٦٠٠)	٤٢١,١٤٤	٣٩٣,٥٤٤	٤٩٤,٧٣٩

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 ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

البيان	عام ٢٠٢٤ م	عام ٢٠٢٣ م للمقارنة
ريال	ريال	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
التغير في صافي الأصول للعام الحالي	(١٠١,١٩٥)	٢٦٣,٥٣٤
يضاف/ ينود غير نقدية:		
استهلاك الممتلكات والمعدات	٦,٤٥٩	٤,٩٨١
إطفاء الأصول غير الملموسة	١,١٢١	١٨٧
مخصص مكافأة نهاية الخدمة - المكون	٩,٩٠٠	١٠,٨٠٠
(المستخدم) التدفق قبل تسويته بالنتيجة من التغير في الأصول والالتزامات المتداولة	(٨٣,٧١٥)	٢٧٩,٥٠٢
التدفقات النقدية من التغير في الأصول والالتزامات المتداولة:		
التغير في المصروفات المدفوعة مقدماً	٥,٠٠٠	(١٠,٠٠٠)
التغير في المصروفات المستحقة	(٢٠٣,٩٢٥)	٢٠٤,٣٢٥
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من التغير في الأصول والالتزامات المتداولة	(١٩٨,٩٢٥)	١٩٤,٣٢٥
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية	(٢٨٢,٦٤٠)	٤٧٣,٨٢٧
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:		
إضافات الممتلكات والمعدات	(٢٠٥,٢٣٩)	(٢٢,٤٠١)
إضافات الأصول غير الملموسة	.	(٨,٩٧٠)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية	(٢٠٥,٢٣٩)	(٣١,٣٧١)
صافي التغير في النقد خلال العام	(٤٨٧,٨٧٩)	٤٤٢,٤٥٦
رصيد النقدية أول العام	٦٤٥,٠٩٦	٢٠٢,٦٤٠
رصيد النقدية آخر العام	١٥٧,٢١٧	٦٤٥,٠٩٦
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 إشراف 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 ترخيص جمعية أهلية رقم (١٨٢٧) تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي صادرة 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.

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 الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يتم تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها او صرفها لمستحقها.

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

٣- النقد لدى البنوك في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

		البيان
عام ٢٠٢٤ م	عام ٢٠٢٣ م للمقارنة	
ريال	ريال	
١٥٧,٢١٧	٦٤٥,٠٩٦	مصرف الراجحي
١٥٧,٢١٧	٦٤٥,٠٩٦	الإجمالي

٤- مصروفات مدفوعة مقدماً في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

		البيان
عام ٢٠٢٤ م	عام ٢٠٢٣ م للمقارنة	
ريال	ريال	
٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠	إيجارات
٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠	الإجمالي

٥- صافي الممتلكات والمعدات في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

البيان	التكلفة					نسبة	مجموع الاستهلاك				الصافي في
	الرصيد في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	إضافات	خلال العام	استبعاد	إجمالي		الرصيد في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	استهلاك العام	استبعاد العام	مجموع الاستهلاك	
	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	%	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
أثاث وتجهيزات وديكور	٤٥,٩١٤	١٨٢,٧٨٥	.	.	٢٢٨,٦٩٩	%١٠	٦,٧٢٣	٤,٥٩٢	.	١١,٣١٥	٢١٧,٣٨٤
أجهزة ومعدات	١٤,٦٦٧	.	.	.	١٤,٦٦٧	%١٠	١,٣٨١	١,٤٦٧	.	٢,٨٤٨	١١,٨١٩
أجهزة كهربائية	.	٢١,٣٦٤	.	.	٢١,٣٦٤	%١٠	.	١٢٨	.	١٢٨	٢١,٢٣٦
حاسب الي	.	١,٠٩٠	.	.	١,٠٩٠	%٢٥	.	٢٧٢	.	٢٧٢	٨١٨
مكيفات	١,٦٠٠	.	.	.	١,٦٠٠	%٣٣	١,٥٩٢	.	.	١,٥٩٢	٨
الإجمالي في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٦٢,١٨١	٢٠٥,٢٣٩	.	.	٢٦٧,٤٢٠	-	٩,٦٩٦	٦,٤٥٩	.	١٦,١٥٥	٢٥١,٢٦٥
الإجمالي في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٣٩,٧٨٠	٢٢,٤٠١	.	.	٦٢,١٨١	-	٤,٧١٥	٤,٩٨١	.	٩,٦٩٦	٥٢,٤٨٥

* تم تحميل وتوزيع استهلاك العام كما يلي:

البيان	عام ٢٠٢٤ م
مصروفات حملة على النشاط	ريال
المصروفات العمومية والإدارية	٥,١٦٧
الإجمالي	١,٢٩٢
	٦,٤٥٩
	٦,٤٥٩

البيان	عام ٢٠٢٣ م للمقارنة
مصروفات حملة على النشاط	ريال
المصروفات العمومية والإدارية	٣,٩٨٥
الإجمالي	٩٩٦
	٤,٩٨١
	٤,٩٨١

٦- صافي الأصول غير الملموسة في ١٢/٣١/٢٠٢٤ م

البيان	التكلفة				نسبة	مجمع الإطفاء				الصافي في
	الرصيد في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	إضافات	استبعاد	إجمالي التكلفة		الرصيد في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	إطفاء العام	استبعاد العام	مجمع الإطفاء	
	ريال	ريال	ريال	ريال	%	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
الموقع الالكتروني	٨,٩٧٠	٠	٠	٨,٩٧٠	%١٢,٥	١٨٧	١,١٢١	٠	١,٣٠٨	٧,٦٦٢
الإجمالي في ١٢/٣١/٢٠٢٤ م	٨,٩٧٠	٠	٠	٨,٩٧٠	-	١٨٧	١,١٢١	٠	١,٣٠٨	٧,٦٦٢
الإجمالي في ١٢/٣١/٢٠٢٣ م	٠	٨,٩٧٠	٠	٨,٩٧٠	-	٠	١٨٧	٠	١٨٧	٨,٧٨٣

* تم تحميل وتوزيع إطفاء العام كما يلي:

البيان	عام ٢٠٢٤ م	عام ٢٠٢٣ م للمقارنة
	ريال	ريال
مصروفات حملة على النشاط	٨٩٩	١٥٠
المصروفات العمومية والإدارية	٢٢٢	٣٧
الإجمالي	١,١٢١	١٨٧

٧- مصروفات مستحقة في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

البيان	عام ٢٠٢٤ م	عام ٢٠٢٣ م للمقارنة
	ريال	ريال
الأجور والرواتب	.	٢٠٤,٣٢٥
مصروفات أخرى	٦,٩٠٠	٦,٥٠٠
الإجمالي	٦,٩٠٠	٢١٠,٨٢٥

٨- مخصص مكافأة نهاية الخدمة في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

البيان	عام ٢٠٢٤ م	عام ٢٠٢٣ م للمقارنة
	ريال	ريال
رصيد أول العام	١٠,٨٠٠	.
المكون في نهاية العام	٩,٩٠٠	١٠,٨٠٠
الإجمالي	٢٠,٧٠٠	١٠,٨٠٠

٩- مصروفات البرامج والأنشطة في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

البيان	غير المقيدة	المقيدة	عام ٢٠٢٤ م	عام ٢٠٢٣ م للمقارنة
ايضاح	ريال	ريال	ريال	ريال
حملة مثالي	.	.	.	٦٠,١٢٠
المشاركة في المهرجانات والفعاليات والمؤتمرات	١٢٠,٣١٥	.	١٢٠,٣١٥	٧٦,٠٦٦
التوعية المستمرة لأخطار السمعة	.	.	.	٢٥,٤٦٢
برنامج تدريب وتأهيل أخصائي تغذية	.	٢١٠,٧٤٧	٢١٠,٧٤٧	.
برنامج التميز المؤسسي	.	٨٤,٩٧٥	٨٤,٩٧٥	١٦,٥٨٥
برنامج الشراكات لتحقيق الاستدامة	.	.	.	٢٨,٦٠٠
وحدة التطوع بالجمعية	.	.	.	٣٩,٤٠٠
برنامج عيادات التغذية	.	.	.	١٧,٢٠٠
برنامج توفير الرعاية الصحية	.	٢١٦,٧١٩	٢١٦,٧١٩	٥٧,٤٠٠
فعاليات المشي	.	.	.	٣,٦٨٩
مصروفات حملة على النشاط	(١/٩)	.	١٧٥,١٠١	٣٢٠,٦٧٢
الإجمالي	٢٩٥,٤١٦	٥١٢,٤٤١	٨٠٧,٨٥٧	٦٤٥,١٩٤

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

١/٩ - مصروفات محملة على النشاط في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

البيان	عام ٢٠٢٤ م	عام ٢٠٢٣ م للمقارنة
ريال	ريال	
الأجور والرواتب وما في حكمها	٩٩,٩٠٠	٢٠٤,٩٠٠
مكافأة نهاية الخدمة	٧,٠٠٠	٨,٦٤٠
إيجارات	٢٥,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
إقامات ومكتب عمل	١٠,٦٥٨	١٨,٠٢٥
صيانة أجهزة وعامة	٨٨١	٤,٩٧٨
كهرباء ومياه	٤,٧٣٠	٦,٥٨٨
ضيافة ونظافة	٥٦٢	٤٩٤
تأمينات اجتماعية	٣,١٤٠	٤,٣٠٢
نقل وانتقالات وتذاكر سفر	٢,١٤٥	٣,٩٠٤
هاتف وبريد	٢,٣٠٠	١,٩٤٦
تأمين طبي وعلاج عاملين	٩,٠٣٦	٧,٦٥٨
رسوم واشتراكات وغرامات	٣,٦٨٣	٣,٤٠٠
استهلاك الممتلكات والمعدات	٥,١٦٧	٣,٩٨٥
إطفاء الأصول غير الملموسة	٨٩٩	١٥٠
استشارات قانونية	٠	٣,٠٠٠
مهمات عمل ودورات تدريبية	٠	٢٨,٧٠٢
الإجمالي	١٧٥,١٠١	٣٢٠,٦٧٢

١٠- المصروفات العمومية والإدارية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

البيان	عام ٢٠٢٤ م	عام ٢٠٢٣ م للمقارنة
	ريال	ريال
الأجور والرواتب وما في حكمها	١٤,٠٠٠	٣,٧٠٠
مكافأة نهاية الخدمة	٢,٩٠٠	٢,١٦٠
تأمين صحي وعلاج عاملين	٨٢٦	١,٩١٤
تأمينات اجتماعية	٣,٢٧٢	٩٣٩
ضيافة ونظافة	١,٠٩٠	١٨
دعاية وإعلان وهاتف وبريد	٧١٣	١٥٨
صيانة وإصلاح ومحروقات	٤٠٠	٢٥٠
استهلاك الممتلكات والمعدات	١,٢٩٢	٩٩٦
إطفاء الأصول غير الملموسة	٢٢٢	٣٧
مصروفات بنكية	٧,٠٠٨	٢,٣٠٣
كهرباء ومياه	٤٩٠	٤٨٣
قرطاسية ومطبوعات	١٧٥	٩٨٥
مصروفات أخرى	٦,٩٠٠	٦,٥٠٠
الإجمالي	٣٩,٢٨٨	٢٠,٤٤٣

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.

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، لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

