

جمعية التأهيل المستمر بالطائف
محافظة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في
31 ديسمبر 2023م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية التأهيل المستمر بالطائف
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (888)
منطقة مكة المكرمة- المملكة العربية السعودية
فهرس القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م

صفحة

2-1	تقريرمراجع الحسابات المستقل
3	قائمة المركزالمالي
4	قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر
5	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
6	قائمة التدفقات النقدية
11 - 7	إيضاحات حول القوائم المالية

**تقرير مراجع الحسابات المستقل****الموقرين****الى السادة أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة****جمعية التأهيل المستمر بالطائف****مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (888)****منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية****السلام عليكم ورحمة الله وبركاته****الرأي:**

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التأهيل المستمر بالطائف مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم "888"، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2023م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في 31 ديسمبر 2023م، وأدائها المالي وتدفقاتها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م، وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

اساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤولياتنا 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 للقوائم المالية كما وفيها ايضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون، بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. 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 تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

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، وفي إصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا والتأكيد المعقول هو مستوى عالي من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، منفردة أو في مجملها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة ونقوم أيضاً بما يلي:

**مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة):**

- 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 ويعد 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 الى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة
- التوصل الى 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 الى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، وإذا خالصنا الى وجود عدم تأكيد جوهرية فإن علينا ان نلفت الانتباه في تقريرنا الى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، او علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا الى أدلة المراجعة التي يتم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع ومع ذلك. فإن احداثاً او ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل
- الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية داخل الجمعية لإبداء رأي في القوائم المالية. ونحن مسؤولون عن توجيه عملية مراجعة الجمعية والإشراف عليها وتنفيذها. ونظل وحدنا المسؤولين عن رأي المراجعة ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، ونقدم أيضاً للمكلفين بالحوكمة بياناً يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، وتبلغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد يُعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا وتبلغهم أيضاً عند الاقتضاء بالتدابير الوقائية ذات العلاقة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها.

عن مكتب فيصل إبراهيم اليوسف محاسبون ومراجعون قانونيون

فيصل إبراهيم اليوسف
محاسب قانوني - ترخيص رقم (888)



التاريخ: 2024/04/01م

الموافق: 1445/09/22هـ

جمعية التأهيل المستمر بالطائف
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (888)
منطقة مكة المكرمة- المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
(المبالغ بالريال السعودي)

كما في 31 ديسمبر			
2022م	2023م	إيضاح	الموجودات
			<u>الموجودات المتداولة</u>
618,654	407,566	(3)	النقد بالبنوك
28,750	9,922	(4)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
647,404	417,488		<u>إجمالي الموجودات المتداولة</u>
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
-	38,136	(5)	ممتلكات وآلات ومعدات ، صافي
-	15,708	(6)	أصول غير ملموسة، صافي
-	53,844		<u>إجمالي الموجودات غير المتداولة</u>
647,404	471,332		<u>إجمالي الموجودات</u>
			<u>المطلوبات وصافي الاصول</u>
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
6,900	4,700	(7)	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
6,900	4,700		<u>إجمالي المطلوبات المتداولة</u>
			<u>المطلوبات غير المتداولة</u>
-	5,380	(8)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	5,380		<u>إجمالي المطلوبات غير المتداولة</u>
6,900	10,080		<u>إجمالي المطلوبات</u>
			<u>صافي الاصول</u>
10,000	66,057		صافي الأصول غير المقيدة
630,504	395,195	(9)	صافي الأصول المقيدة
640,504	461,252		<u>إجمالي صافي الاصول</u>
647,404	471,332		<u>إجمالي المطلوبات وصافي الاصول</u>

"إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 17 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية"

جمعية التأهيل المستمر بالطائف
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (888)
منطقة مكة المكرمة- المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
(المبالغ بالريال السعودي)

للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر				
2022م	2023م	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح
<u>الإيرادات والمكاسب</u>				
700,000	227,133	227,133	-	(10) تبرعات وهبات مقيدة
10,000	13	-	13	(11) تبرعات نقدية عامة
-	2,200	-	2,200	(12) إيرادات رسوم اشتراكات العضوية
<u>صافي الأصول المحررة من القيود</u>				
-	-	(462,442)	462,442	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
710,000	229,346	(235,309)	464,655	اجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
<u>المصروفات والخسائر</u>				
-	(361,564)	-	(361,564)	(13) مصاريف الأنشطة والبرامج
(69,496)	(37,988)	-	(37,988)	(14) مصاريف عمومية وإدارية
-	(5,254)	-	(5,254)	اهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
-	(3,792)	-	(3,792)	إطفاء أصول غير ملموسة
(69,496)	(408,598)	-	(408,598)	اجمالي المصروفات والخسائر
640,504	(179,252)	(235,309)	56,057	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
<u>البنود الاستثنائية</u>				
-	-	-	-	
640,504	(179,252)	(235,309)	56,057	التغير في صافي الأصول
-	640,504	630,504	10,000	صافي الأصول في بداية السنة
640,504	461,252	395,195	66,057	<u>صافي الأصول في نهاية السنة</u>

"إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 17 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية"

جمعية التأهيل المستمر بالطائف
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (888)
منطقة مكة المكرمة- المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
(المبالغ بالريال السعودي)

للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر		
2022م	2023م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
640,504	(179,252)	التغير في صافي الأصول
		<u>تسويات:</u>
-	5,254	إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
-	3,792	إطفاء الأصول الغير ملموسة
-	5,380	مخصص مكافأة نهاية الخدمة - المكون
640,504	(164,826)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>صافي (الزيادة) / النقص في الموجودات التشغيلية</u>
(28,750)	18,828	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
		<u>صافي الزيادة / (النقص) في المطلوبات التشغيلية</u>
6,900	(2,200)	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
618,654	(148,198)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(43,390)	(إضافة) ممتلكات وآلات ومعدات
-	(19,500)	(إضافة) أصول غير ملموسة
-	(62,890)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
618,654	(211,088)	صافي التغير في رصيد النقدية
-	618,654	رصيد النقدية في بداية السنة
618,654	407,566	رصيد النقدية في نهاية السنة

جمعية التأهيل المستمر بالطائف
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (888)
منطقة مكة المكرمة- المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م

1. التكوين والنشاط:

جمعية التأهيل المستمر بالطائف، جمعية خيرية مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (888) وتاريخ 1438/06/08هـ الموافق 2017/03/07م، ومركزها الرئيسي: الطائف - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية.

(1/1) أهداف الجمعية:-

- * تقديم برنامج توعية لمساعدة الراغبين في العلاج.
- * الاسهام في حماية المجتمع، وتوعيته بأضرار المخدرات بأنواعها.
- * المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي المستفيدين من خدماتها.
- * عقد شراكات فاعلة مع جهات الاختصاص.
- * تقديم برامج وخدمات توعية للحد من انتشار المخدرات.
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية.

(1/2) السنة المالية:

تبدأ السنة المالية للجمعية بداية من أول شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة الميلادية والقوائم المالية المعروضة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م مقارنة بالسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م.

2. أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وطبقاً 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:-

(2/1) استخدام 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 المحتملة في تاريخ القوائم المالية، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة 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.

(2/2) العرف المحاسبي:

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي:-

الإيرادات:

(1) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية:-

(1/1/أ) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف

بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.

(1/2/أ) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

(1/3/أ) ان 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.

(2) 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.

(2/2) العرف المحاسبي (تتمة):

المصروفات:

- (1) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.
- (2) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.
- (3) 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 والحسابات الجارية وودائع البنوك.

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها، وتخصص الديون المعدومة عند تكديدها.

المخزون السلعي:-

(1) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند

استلامها

(ب) المخزون من البضاعة المشتراة يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية.

ممتلكات وآلات ومعدات:-

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، وتستهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية:-

نسب الاهلاك	نسب الاهلاك	نسب الاهلاك	نسب الاهلاك
أثاث ومفروشات	10%	أجهزة حاسب آلي	25%
أجهزة كهربائية	25%	تحسينات علي مباني مستأجرة	33% علي مدة عقد الايجار

الأصول غير الملموسة:-

يتم الاعتراف بالموجودات غير الملموسة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك، وتستهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر كما يلي:

نسب الاهلاك

برنامج محاسبي	25%
---------------	-----

مكافأة نهاية الخدمة:-

يجنب مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها.

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 وماقي حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية التأهيل المستمر بالحائف
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (888)
منطقة مكة المكرمة- المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م

كما في 31 ديسمبر			
2022م	2023م		
618,654	407,456	3. <u>النقد بالبنوك</u>	
-	110	مصرف الانماء الرئيسي	
618,654	407,566	مصرف الراجحي	
		الرصيد في نهاية السنة	
كما في 31 ديسمبر			
2022م	2023م	4. <u>دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>	
-	5,314	صندوق دعم الموارد البشرية (دعم هدف)	
-	4,608	ذمم العاملين عهد مستديمة	
28,750	-	إيجارات مدفوعة مقدماً	
28,750	9,922	الرصيد في نهاية السنة	

الاجمالي	تخصيصات على مباني مستأجرة	أجهزة حاسب آلي	أجهزة كهربائية	أثاث ومفروشات	5. <u>ممتلكات وألات ومعدات، صافي، التكلفة</u>
----------	---------------------------	----------------	----------------	---------------	---

-	-	-	-	-	الرصيد في 01 يناير 2023م
43,390	20,843	10,057	4,780	7,710	الإضافات خلال العام
43,390	20,843	10,057	4,780	7,710	الرصيد في 31 ديسمبر 2023م
-	-	-	-	-	<u>مجموع الاهلاك</u>
5,254	3,581	967	387	319	الرصيد في 01 يناير 2023م
5,254	3,581	967	387	319	أهلاك العام
					الرصيد في 31 ديسمبر 2023م

38,136	17,262	9,090	4,393	7,391	<u>صافي القيمة الدفترية في،</u>
					31 ديسمبر 2023م

-	-	-	-	-	31 ديسمبر 2022م
---	---	---	---	---	-----------------

جمعية التأهيل المستمر بالطائف
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (888)
منطقة مكة المكرمة- المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م

الاجمالي	برامج محاسبية	6. الأصول غير الملموسة ، صافي التكلفة
-	-	الرصيد في 01 يناير 2023م
19,500	19,500	الإضافات خلال السنة
19,500	19,500	الرصيد في 31 ديسمبر 2023م
-	-	مجمع الإطفاء
3,792	3,792	الرصيد في 01 يناير 2023م
3,792	3,792	الإضافات خلال السنة
		الرصيد في 31 ديسمبر 2023م
15,708	15,708	صافي القيمة الدفترية في 31 ديسمبر 2023م
-	-	31 ديسمبر 2022م

كما في 31 ديسمبر 2022م	كما في 31 ديسمبر 2023م	7. مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
6,900	3,450	أتعاب مهنية مستحقة
-	1,250	إيجارات مستحقة
6,900	4,700	الرصيد في نهاية السنة

كما في 31 ديسمبر 2022م	كما في 31 ديسمبر 2022م	8. مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	-	الرصيد في بداية السنة
-	5,380	المكون خلال السنة
-	-	المسدد خلال السنة
-	5,380	الرصيد في نهاية السنة

كما في 31 ديسمبر 2022م	كما في 31 ديسمبر 2023م	9. صافي الأصول المقيدة
630,504	395,195	اعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية - دعم التأسيس
630,504	395,195	الرصيد في نهاية السنة

جمعية التأهيل المستمر بالطائف
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (888)
منطقة مكة المكرمة- المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م

للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر		10. تبرعات وهبات مقيدة
2022م	2023م	تبرعات وهبات مقيدة عينية
-	127,400	تبرعات وهبات مقيدة نقدية برامج موسمية
-	52,500	تبرعات وهبات مقيدة خدمات تطوعية
-	47,233	دعم التأسيس من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
700,000	-	الإجمالي في نهاية السنة
700,000	227,133	
للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر		11. تبرعات نقدية عامة
2022م	2023م	تبرعات نقدية عامة
-	13	تبرع من الغرفة التجارية بالطائف
10,000	-	الإجمالي في نهاية السنة
10,000	13	
للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر		12. إيرادات رسوم اشتراكات العضوية
2022م	2023م	رسوم اشتراكات العضوية
-	2,200	الإجمالي في نهاية السنة
-	2,200	
للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر		13. مصاريف الأنشطة والبرامج
2022م	2023م	رواتب واجور وما في حكمها
-	185,338	برامج وأنشطة نقدية
-	127,292	خدمات تطوعية
-	47,233	بدل انتقال لحضور برامج وفعاليات
-	1,701	الإجمالي في نهاية السنة
-	361,564	
للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر		14. مصاريف عمومية وإدارية
2022م	2023م	رواتب واجور وما في حكمها
-	20,669	تأمينات اجتماعية
-	8,238	أتعاب مهنية واستشارات
6,900	6,900	رسوم حكومية واشتراكات
-	1,715	قرطاسية ومطبوعات
-	345	محروقات
-	95	رسوم بنكية
46	26	مصروفات تقبيل المقر
60,000	-	ايجارات
2,550	-	الإجمالي في نهاية السنة
69,496	37,988	

إيضاح: (15) أخرى:

الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من أرصدة النقد لدى البنك كما تتضمن الالتزامات المالية تجاه بعض الأرصدة الدائنة الأخرى، وتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقديرًا معقولاً لقيمتها العادلة.

ب- مخاطر أسعار العملات

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية، إن معاملات الشركة الرئيسية هي بالريال السعودي، وعليه فإن المخاطر التي قد تتعرض لها نتيجة التقلبات في أسعار الصرف محدودة جداً.

ج- مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للشركة مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية ليس لدى الشركة تركيز هام لمخاطر الائتمان، يتم إيداع النقد لدى بنوك وطنية ذات تصنيف ائتماني جيد. يتم إظهار رصيد المدينين التجاريين بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

د- مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على توفير السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية، قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة، تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية للوفاء بأي التزامات في المستقبل.

ذ- مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسع العمولة

تنتج مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. لم تقم الشركة بأية عمليات ذات أهمية نسبية بالعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي. وحيث أن سعر الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر عملات هامة، تراقب إدارة الشركة تقلبات معدلات العملات وتعتقد أن مخاطر العملات لديها غير جوهرية.

هـ- القيمة العادلة

إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة من التعرض لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار العمولة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. تراقب الشركة العمولات بشكل مستمر وتعمل نتيجة لذلك إن أسعار العملات الخاصة بالشركة والمتعلقة بشكل رئيسي بالقروض قابلة للتغيير بشكل دوري. تعتقد الإدارة أن تلك المخاطر غير جوهرية

إيضاح: (16) الأحداث اللاحقة:-

من وجهة نظر الإدارة لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة بعد نهاية فترة التقرير وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار قد يكون لها تأثير

إيضاح: (17) اعتماد القوائم المالية:-

اعتمدت القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية في تاريخ 2024/03/18م