

الجمعية الخيرية لمكافحة التدخين

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٠٥)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٥-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / الجمعية الخيرية لمكافحة التدخين

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية لمكافحة التدخين ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية الخيرية لمكافحة التدخين (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد 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، ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / الجمعية الخيرية لمكافحة التدخين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على 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 جوهريّة إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها 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 ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٧ رمضان ١٤٤٦ هـ

٢٧ مارس ٢٠٢٥ م

الجمعية الخيرية لمكافحة التدخين
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٠٥)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصل</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	٤٥٧,٦٦٠	٢,٠٤٢,١٥٧
الأرصدة المدينة الأخرى	(٤)	٣٨,٢٦٠	٦٩,٢٢٠
المخزون - أدوية		٥٠,٨٦٩	٨٥,٨٢٠
إجمالي الموجودات المتداولة		٥٤٦,٧٨٩	٢,١٩٧,١٩٧
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
الممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي	(٥)	٣,١٠٥,١٣٣	٦١٩,٧٩٠
الأصول غير الملموسة	(٦)	١١,٩٧٤	١٧,٠٠٩
الممتلكات الاستثمارية، بالقيمة العادلة	(٧)	١٧٥,١٧٧	١,٠٦٤,٥٥٥
إجمالي الأصول غير المتداولة		٣,٢٩٢,٢٨٤	١,٧٠١,٣٥٤
إجمالي الأصول		٣,٨٣٩,٠٧٣	٣,٨٩٨,٥٥١
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصرفيات مستحقة	(٨)	١٤٣,٦٠٠	١٥٠,٣٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		١٤٣,٦٠٠	١٥٠,٣٠٠
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص منافع الموظفين	(٩)	٤٥,٠٦٤	٣٣,٨١٤
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٤٥,٠٦٤	٣٣,٨١٤
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٣,٠٢٣,٧٨٤	١,٦١٦,٨٤٠
صافي الأصول المقيدة	(١٧)	٦٢٦,٦٢٥	٢,٠٩٧,٥٩٧
إجمالي صافي الأصول		٣,٦٥٠,٤٠٩	٣,٧١٤,٤٣٧
إجمالي الالتزامات		٣,٨٣٩,٠٧٣	٣,٨٩٨,٥٥١
هـ صافي الأصول			

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لمكافحة التدخين
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٠٥)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

الإيرادات والمكاسب	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١
التبرعات النقدية العامة		٥٠,٠٣٦	٠	٥٠,٠٣٦	١٤,٩٥٧
التبرعات النقدية المقيدة	(١٠)	٠	٣,١٥٤	٣,١٥٤	٧٣,٤٥٥
تبرعات SMS		٣٣٤	٠	٣٣٤	٠
دعم منصة احسان - تقديم جلسات علاجية للراغبين في الإقلاع عن التدخين		٠	١٤٥,٠٠٠	١٤٥,٠٠٠	٠
التبرعات العينية - ادوية		٠	١٥٦,٧٩١	١٥٦,٧٩١	١٨٥,٨٧٤
إيرادات الاشتراكات		٩٠٠	٠	٩٠٠	١,١٠٠
تبرعات الزكاة		٠	٠	٠	٢٠,٠٠٠
صندوق دعم الجمعيات	(١١)	٠	١٦٦,٧٤٠	١٦٦,٧٤٠	١,٦٢٣,٨٦٤
تبرعات - مؤسسة الجميح الخيرية		٠	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٠
تبرعات - أوقاف عبدالله الضحيان		٠	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	٠
إيرادات أخرى		٦,٤٣٩	٠	٦,٤٣٩	٠
إيرادات إيجارات		١٧١,٠٠٥	٠	١٧١,٠٠٥	٤٤,٨١٤
صافي الأصول المحررة من القيود		٢,١٢٢,٦٥٧	(٢,١٢٢,٦٥٧)	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام					
إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف		٢,٣٥١,٣٧١	(١,٤٧٠,٩٧٢)	٨٨٠,٣٩٩	١,٩٦٤,٠٦٤
المصروفات والخسائر					
مصاريف الحوكمة		٣٢,٥٨٩	٠	٣٢,٥٨٩	٥,٣٩٧
مصاريف الاستثمار		٠	٠	٠	١٧,٤٨٨
مصروفات البرامج والأنشطة	(١٥)	٤٧٩,١٣٦	٠	٤٧٩,١٣٦	٦٢٨,٤٦٦
المصروفات العمومية والإدارية	(١٦)	٩٣,٦٣٢	٠	٩٣,٦٣٢	١٠٢,٢٧٣
إستهلاك الممتلكات والالات والمعدات	(٥)	٢٨,٧٥٥	٠	٢٨,٧٥٥	١٧,٩٩٩
إطفاء الأصول غير الملموسة	(٦)	٥,٠٣٥	٠	٥,٠٣٥	١,٦٣٥
إجمالي المصروفات والخسائر		٦٣٩,١٤٧	٠	٦٣٩,١٤٧	٧٧٣,٢٥٨
البنود الاستثنائية					
خسائر بيع ممتلكات والالات استثمارية		(١٨٠,٥٥٥)	٠	(١٨٠,٥٥٥)	٠
أرباح/خسائر إعادة تقييم الممتلكات الاستثمارية		(١٢٤,٧٢٥)	٠	(١٢٤,٧٢٥)	١٥٩,٦١٥
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		(٣٠٥,٢٨٠)	٠	(٣٠٥,٢٨٠)	١٥٩,٦١٥
التغير في صافي الأصول		١,٤٠٦,٩٤٤	(١,٤٧٠,٩٧٢)	(٦٤,٠٢٨)	١,٣٥٠,٤٢١
صافي الأصول في بداية السنة		١,٦١٦,٨٤٠	٢,٠٩٧,٥٩٧	٣,٧١٤,٤٣٧	٠
صافي الأصول في نهاية السنة		٣,٠٢٣,٧٨٤	٦٢٦,٦٢٥	٣,٦٥٠,٤٠٩	١,٣٥٠,٤٢١

الجمعية الخيرية لمكافحة التدخين
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٠٥)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٢,٣٦٤,٠١٧	٧٦٠,٨١٩	١,٦٠٣,١٩٨	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
١,٣٥٠,٤٢٠	١,٣٣٦,٧٧٨	١٣,٦٤٢	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٣,٧١٤,٤٣٧	٢,٠٩٧,٥٩٧	١,٦١٦,٨٤٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٣,٧١٤,٤٣٧	٢,٠٩٧,٥٩٧	١,٦١٦,٨٤٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(٦٤,٠٢٨)	(١,٤٧٠,٩٧٢)	١,٤٠٦,٩٤٤	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٣,٦٥٠,٤٠٩	٦٢٦,٦٢٥	٣,٠٢٣,٧٨٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الجمعية الخيرية لمكافحة التدخين

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٠٥)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١,٣٥٠,٤٢١	٢٤١,٢٥٢	التغير في صافي الاصول
		<u>التغير في بنود غير نقدية</u>
٥٥,٥٧٥	٢٨,٧٥٥	استهلاك الممتلكات والالات والمعدات
٥,٠٣٦	٥,٠٣٥	إطفاء الأصول غير الملموسة
(١٥٩,٦١٥)	(٣٠٥,٢٨٠)	أرباح/خسائر إعادة تقييم الممتلكات الاستثمارية
٩,٠٠٠	١١,٢٥٠	تعويضات نهاية الخدمة المكون
١,٢٦٠,٤١٧	(١٨,٩٨٨)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
١٦,١٥٢	٣٠,٩٦٠	الأرصدة المدينة
(٣١,٦٤١)	٣٤,٩٥١	المخزون
١٤٦,٤٣٣	(٦,٧٠٠)	الأرصدة الدائنة
(٣,١٣٧)	-	تعويضات نهاية الخدمة المسدد
١,٣٨٨,٢٢٤	٤٠,٢٢٣	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢,٢١٣)	(١,٦٢٤,٧٢٠)	إضافات/تحويل الممتلكات والالات والمعدات
(٢,٢١٣)	(١,٦٢٤,٧٢٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١,٣٨٦,٠١١	(١,٥٨٤,٤٩٧)	صافي التغير في رصيد النقدية
٦٥٦,١٤٦	٢,٠٤٢,١٥٧	رصيد النقدية في بداية الفترة
٢,٠٤٢,١٥٧	٤٥٧,٦٦٠	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لمكافحة التدخين
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٠٥)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

(١) معلومات عن الجمعية:

(١/١) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية لمكافحة التدخين

(١/٢) المركز الرئيسى : الافلاج - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

(١/٣) **رقم التسجيل :** مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٠٥) بتاريخ ٠٨ محرم ١٤٣٧ هـ الموافق ٢١ أكتوبر ٢٠١٥ م.

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* التشجيع علي الإقلاع عن التدخين .

* توعية المواطنين بمضار واثار المدمرة علي الصحة والفرد والمجتمع .

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسى للجمعية.

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير ٢٠٢٤م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

عدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودى وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال للجمعية :-

(٢/١) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله فى تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنه وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

الجمعية الخيرية لمكافحة التدخين
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٠٥)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

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

(1/1/أ) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى 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 النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى 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 .

(ب) المصروفات :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافى للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها الجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

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

الجمعية الخيرية لمكافحة التدخين
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٠٥)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م

الأصول الثابتة :-

تظهر الممتلكات والآت والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها .
وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .
تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتفيد في قائمة الأنشطة .
تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها .
حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

تحسينات علي مباني مستاجرة	١٠%	١٥%	أجهزة والآت ومعدات
سيارات	٢٠%	١٠%	اثاث ومفروشات

الأصول غير الملموسة

- يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس.
- يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .
- يتم استنفاد مصروفات ما قبل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات .
حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

برامج ٢٠%

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجنة لدى الغير وهناك احتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

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 الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

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.

الجمعية الخيرية لمكافحة التدخين
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٠٥)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

		<u>إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	الراجحي الرئيسي
١,٩٩٥,٤١٦	٤١٧,٨٣٥	الراجحي الاستثماري
٤٦,٧٤٠	٣٩,٨٢٤	بنك الرياض
١	١	
<u>٢,٠٤٢,١٥٧</u>	<u>٤٥٧,٦٦٠</u>	<u>الاجمالي</u>
		<u>إيضاح : (٤) الأرصدة المدينة الأخرى :-</u>
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	مدينون متنوعون
٥١,٥٢٠	٣٨,٢٦٠	مصرفات مدفوعة مقدما
١٧,٥٠٠	٠	اشتراكات مستحقة
٢٠٠	٠	
<u>٦٩,٢٢٠</u>	<u>٣٨,٢٦٠</u>	<u>الاجمالي</u>

الجمعية الخيرية لمكافحة التدخين
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٠٥)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م

<u>إيضاح (٥): المتلكات والآلات والمعدات، بالصافي :-</u>										
<u>البيان</u>	<u>تكلفة الأصول</u> <u>في</u> <u>٢٠٢٤/٠١/٠١م</u>	<u>إضافات</u> <u>خلال العام</u>	<u>الاستيعادات</u> <u>خلال العام</u>	<u>تكلفة الأصول</u> <u>في</u> <u>٢٠٢٤/١٢/٣١م</u>	<u>مجمع الإهلاكات</u> <u>في</u> <u>٢٠٢٤/٠١/٠١م</u>	<u>إهلاكات</u> <u>العام</u>	<u>مجمع الإهلاك</u> <u>المستبعد</u>	<u>مجمع الإهلاكات</u> <u>في</u> <u>٢٠٢٤/١٢/٣١م</u>	<u>صافي قيمة الأصول</u> <u>في</u> <u>٢٠٢٣/١٢/٣١م</u>	<u>صافي قيمة الأصول</u> <u>في</u> <u>٢٠٢٤/١٢/٣١م</u>
الأراضي	٥٥٠,٠٠٠	.	.	٥٥٠,٠٠٠	.	.	.	.	٥٥٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠
المباني المشتراة	.	٢,٥١٤,٠٩٨	.	٢,٥١٤,٠٩٨	.	.	.	.	.	٢,٥١٤,٠٩٨
تحسينات علي مباني مستأجرة	٧٤,٥٠٠	.	.	٧٤,٥٠٠	٥٥,٠٢٩	٧,٤٥٠	.	٦٢,٤٧٩	١٢,٠٢١	١٩,٤٧١
السيارات	١٥٠,٥٠٠	.	.	١٥٠,٥٠٠	١٤٤,٦١٩	٥,٨٨٠	.	١٥٠,٤٩٩	١	٥,٨٨١
أجهزة والآلات ومعدات	٣٩,٤٦٨	.	.	٣٩,٤٦٨	٣٣,٧٨٢	٢,٢٤٠	.	٣٦,٠٢٢	٣,٤٤٦	٥,٦٨٦
اثاث ومفروشات	١٣٢,٠٩٩	.	.	١٣٢,٠٩٩	٩٣,٣٤٧	١٣,١٨٥	.	١٠٦,٥٣٢	٢٥,٥٦٧	٣٨,٧٥٢
الإجمالي	٩٤٦,٥٦٧	٢,٥١٤,٠٩٨	.	٣,٤٦٠,٦٦٥	٣٢٦,٧٧٧	٢٨,٧٥٥	.	٣٥٥,٥٣٢	٣,١٠٥,١٣٣	٦١٩,٧٩٠
<u>إيضاح (٦): الأصول غير الملموسة :-</u>										
<u>البيان</u>	<u>تكلفة الأصول</u> <u>في</u> <u>٢٠٢٤/٠١/٠١م</u>	<u>إضافات</u> <u>خلال العام</u>	<u>الاستيعادات</u> <u>خلال العام</u>	<u>تكلفة الأصول</u> <u>في</u> <u>٢٠٢٤/١٢/٣١م</u>	<u>مجمع الإهلاكات</u> <u>في</u> <u>٢٠٢٤/٠١/٠١م</u>	<u>إهلاكات</u> <u>العام</u>	<u>مجمع الإهلاك</u> <u>المستبعد</u>	<u>مجمع الإهلاكات</u> <u>في</u> <u>٢٠٢٤/١٢/٣١م</u>	<u>صافي قيمة الأصول</u> <u>في</u> <u>٢٠٢٣/١٢/٣١م</u>	<u>صافي قيمة الأصول</u> <u>في</u> <u>٢٠٢٤/١٢/٣١م</u>
برامج	٢٥,١٧٥	.	.	٢٥,١٧٥	٨,١٦٦	٥,٠٣٥	.	١٣,٢٠١	١١,٩٧٤	١٧,٠٠٩
الإجمالي	٢٥,١٧٥	.	.	٢٥,١٧٥	٨,١٦٦	٥,٠٣٥	.	١٣,٢٠١	١١,٩٧٤	١٧,٠٠٩
<u>إيضاح (٧): الممتلكات الاستثمارية، بالقيمة العادلة :-</u>										
<u>البيان</u>	<u>تكلفة الأصول</u> <u>في</u> <u>٢٠٢٤/٠١/٠١م</u>	<u>إضافات</u> <u>خلال العام</u>	<u>الاستيعادات</u> <u>خلال العام</u>	<u>تكلفة الأصول</u> <u>في</u> <u>٢٠٢٤/١٢/٣١م</u>	<u>مجمع الإهلاكات</u> <u>في</u> <u>٢٠٢٤/٠١/٠١م</u>	<u>إهلاكات</u> <u>العام</u>	<u>مجمع الإهلاك</u> <u>المستبعد</u>	<u>مجمع الإهلاكات</u> <u>في</u> <u>٢٠٢٤/١٢/٣١م</u>	<u>صافي قيمة الأصول</u> <u>في</u> <u>٢٠٢٣/١٢/٣١م</u>	<u>صافي قيمة الأصول</u> <u>في</u> <u>٢٠٢٤/١٢/٣١م</u>
الأراضي	٧٨٠,٦٦٧	.	٦٠٥,٤٩٠	١٧٥,١٧٧	.	.	.	.	١٧٥,١٧٧	٧٨٠,٦٦٧
مباني	٢٨٣,٨٨٨	.	٢٨٣,٨٨٨	.	.	.	.	.	.	٢٨٣,٨٨٨
الإجمالي	١,٠٦٤,٥٥٥	.	٨٨٩,٣٧٨	١٧٥,١٧٧	.	.	.	.	١٧٥,١٧٧	١,٠٦٤,٥٥٥

الجمعية الخيرية لمكافحة التدخين
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٠٥)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

<u>إيضاح : (٨) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى :-</u>		
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	
١٥٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠	ايراد ايجارات مقدما
٣٠٠	١٥٠	اشتراكات مقدمة
٠	٣,٤٥٠	اتعاب مهنية
<u>١٥٠,٣٠٠</u>	<u>١٤٣,٦٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>إيضاح : (٩) مخصص منافع الموظفين :-</u>		
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	
٢٧,٩٥١	٣٣,٨١٤	رصيد اول المده
٩,٠٠٠	١١,٢٥٠	المكون خلال المده
(٣,١٣٧)	٠	المسدد خلال المده
<u>٣٣,٨١٤</u>	<u>٤٥,٠٦٤</u>	<u>الرصيد نهاية المده</u>
<u>إيضاح : (١٠) التبرعات النقدية المقيدة :-</u>		
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	
٤٣,٤٥٥	٢,١٥٤	تبرعات - مبني بهاء الاستثماري
٣٠,٠٠٠	٠	تبرعات - اوقاف عبدالله الضحيان
	١,٠٠٠	تبرعات برامج - غانم إبراهيم
<u>٧٣,٤٥٥</u>	<u>٣,١٥٤</u>	<u>الاجمالي</u>

الجمعية الخيرية لمكافحة التدخين

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٠٥)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١١) صندوق دعم الجمعيات :-</u>
١,٠٠٠,٠٠٠	٠	شراء مقر للجمعية
٤٢٣,٨٦٤	١٦٦,٧٤٠	منحة الصندوق
٢٠٠,٠٠٠	٠	منح حكومي - دعم تشغيلي
<u>١,٦٢٣,٨٦٤</u>	<u>١٦٦,٧٤٠</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٥) مصروفات البرامج والأنشطة :-</u>
٢٦٢,٥١٠	٢٦٧,٩٢٣	العيادات العلاجية للمدخن
١٥٢,٣٢٠	١١,٦١٤	توعية ٥٠٠٠ طالب وطالبة
٧١,٥٧٤	٢٩,٥٧٢	حملات توعوية
٦٤,٣٨٣	٠	المعارض التوعوية
٢٨,٢٢٠	١٢,٦٦٣	برنامج قربك ووعي
٢٥,٦٣٢	٥,٦٧٣	مسابقة بهاء الرمضانية
٩,٤١٧	١٠,١٨٠	العيادات المتنقلة
٧,٢١٤	١١,٣٤٣	برامج تدريبية
٧,١٩٦	٢٥,٠٧٥	فعاليات الأسابيع العالمية
٠	٥٤,٣٩٧	الحملات الاعلانية
٠	٤,٠٣٤	الشرابات المجتمعية
٠	١٢,٧٣٩	بطولة بهاء الرمضانية
٠	٣٣,٩٢٣	مسابقات بهاء
<u>٦٢٨,٤٦٦</u>	<u>٤٧٩,١٣٦</u>	<u>الاجمالي</u>

الجمعية الخيرية لمكافحة التدخين

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٠٥)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٦) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
٥٦,٨٦٥	٦٧,٧٢٨	رواتب واجور ومافي حكمها
٩,٠٠٠	٦,٢٥٠	تعويضات نهاية الخدمة
٣,٦٩٠	٤,١٧٢	تأمينات اجتماعية
٣,٣٦٢	٢٨١	ضيافة ونظافة
٣,٠٦٨	.	التأمين الطبي
٢,٩٤٩	٣,٩٦٣	كهرباء ومياة وهاتف
١١,٢١٩	٤,٢٥٠	رسوم حكومية واشتراكات
٢,٣١٧	٢,٦٠٠	مصاريف استشارات
١,٥١١	٢٥٠	اقامات وتذاكر سفر
١,١٤٧	.	مصاريف غرامات ومخالفات
٩٣٩	.	قرطاسية ومطبوعات
٧٧٠	.	مصاريف التراخيص
٦٩٨	١,٧٨٩	صيانة وترميم
.	١,٥٠٠	الإيجارات
٢٣٧	.	مستهلكات اخري
١٩٠	٤٠٠	محروقات ووقود وصيانة سيارات
١٢١	.	مصاريف الشحن
٤,١٩٠	٤٤٩	متنوعه
<u>١٠٢,٢٧٣</u>	<u>٩٣,٦٣٢</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية لمكافحة التدخين
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٠٥)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

إيضاح : (١٧) صافي الأصول المقيدة :-

<u>صافي الأصول المقيدة</u> <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>المحرر من القيود</u> <u>خلال العام</u>	<u>المقيد خلال العام</u>	<u>صافي الأصول المقيدة</u> <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	
٠	٢٣,٠٠٠	٠	٢٣,٠٠٠	مؤسسة الجميح التطوير الرقمي
٢٠,٠٠٠	٤٣,١٠٣	٠	٦٣,١٠٣	اعانة الوزارة
٠	١٨٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	تبرع اوقاف عبدالله الضحيان
١٦٦,٧٤٠	٢٠٠,٠٠٠	١٦٦,٧٤٠	٢٠٠,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات
١٤٥,٠٠٠	٠	١٤٥,٠٠٠	٠	دعم منصة احسان
٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٠	١,٠٠٠,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات - شراء مقر
٣٠,٠٠٠	٠	٣٠,٠٠٠	٠	تبرعات - مؤسسة الجميح الخيرية
٠	٥٤٥,٥٥٤	٢,١٥٤	٥٤٣,٤٠٠	تبرع مبني بهاء الاستثماري
١١٤,٨٨٥	١٣٠,٠٠٠	١٥٦,٧٩١	٨٨,٠٩٤	تبرعات عينية - ادوية
١٥٠,٠٠٠	٠	٠	١٥٠,٠٠٠	منح حكومي - دعم تشغيلي
٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	٠	تبرع مقيد برامج _ غانم إبراهيم
<u>٦٢٦,٦٢٥</u>	<u>٢,١٢٢,٦٥٧</u>	<u>٦٥١,٦٨٥</u>	<u>٢,٠٩٧,٥٩٧</u>	<u>الاجمالي</u>

إيضاح : (١٨) عام :-

١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .