

ABDULLAH SHAHER
Certified Accountant

Licence No 267



عبدالله شاهر
محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم ٢٦٧

جمعية الأزمات النفسية والاجتماعية بجازان
ترخيص رقم (١٠٠٣)
جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز زين ثابت التجاري - تليفون : ٠١٧٢٢٣٥٦٧٨
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز مخرج ٥ - تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨
جدة : شارع البلدية - مركز حسن هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي امام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٣٢١٢٠٧٤
تبوك : حي العليا - شارع الامير سلطان - مقابل شركة استرا - الدور الرابع - مكتب اربعة - تليفون : ٠١٤٤٢١٣٩٣١
البريد الإلكتروني : info@.ashaherq.com
www.ashahera.com

جمعية الأزمات النفسية والاجتماعية بجازان

ترخيص رقم (١٠٠٣)

جازان - المملكة العربية السعودية

المحتويات

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
٥	قائمة الانشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
١٣-٧	إيضاحات حول القوائم المالية من ايضاح رقم (١) الي ايضاح رقم (١٢)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية الأزمات النفسية والاجتماعية بجازان

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الأزمات النفسية والاجتماعية بجازان والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١م وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الاخرى .

وفي رأينا فان القوائم المالية المرفقة :

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية الأزمات النفسية والاجتماعية بجازان كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١م وادائها المالي وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية.

أساس الرأي :-

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد وسلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة.

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعايير المنشآت الغير هادفة للربح و المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ .

وعند إعداد القوائم المالية فان الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياته أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ص.ق. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahatani Office
Certified Aoot. No. 267
For Audit And Accounting Advisory



(٢)

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا أن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد إلا انه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهرياً اذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فاننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضاً:-

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس 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 افادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة .

-استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لاساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما اذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كنشأة مستمرة واذا خلصنا الى وجود عدم تأكد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او اذا كانت تلك الافصاحات غير كافية يتم تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فان الاحداث او الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

-تقويم العرض الشامل وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الافصاحات وما اذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .

لقد ابلغنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة .

مكتبها المحاسبية والقانونية
عبدالله شاهر المحاسبين
للمراجعة والإشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ص.س. ٥٨٥٥٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qashtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory



(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى :-

في رأينا أيضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

١- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الاهلية ومع معايير المنشآت غير الهادفة للربح فيما يتعلق باعداد وعرض القوائم المالية.

٢- تتفق مع السجلات المحاسبية الآلية والتقارير المستخرجة منها. .. والله الموفق ، ، ،

خميس مشيط في : ٢٨/٠٤/٢٠٢١ م

الموافق : ١٦/٠٩/١٤٤٢ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧

مكتبه المحاسبية والقانونية
عبدالله شاهر المحاسب القانوني
المراجعات والتدقيق المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ص. ٥٨٥٥٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahisani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٤)

جمعية الأزمات النفسية والاجتماعية بجازان

ترخيص رقم (١٠٠٣)

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	إيضاح	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الأصول :
			الأصول المتداولة:
٤٦٦٥٣١.٠٠	١٨٤٢٢٦.٠٠	(٣)	النقد وما في حكمه
٤٦٦٥٣١.٠٠	١٨٤٢٢٦.٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة:
٥٩٠٦٦.٠٠	٤٩٤٤٠.٠٠	(٤)	الأصول الثابتة بالصافي
٠.٠٠	٣٣٠٧.٠٠	(٥)	أصول غير ملموسة بالصافي
٥٩٠٦٦.٠٠	٥٢٧٤٧.٠٠		مجموع الأصول غير المتداولة
٥٢٥٥٩٧.٠٠	٢٣٦٩٧٣.٠٠		إجمالي الأصول
			الإلتزامات و صافي الأصول
			التزامات متداولة:
٣٥٩.٠٠	١٩٠.٠٠	(٦)	ارصدة دائنة أخرى (عهد دائنة)
٣٥٩.٠٠	١٩٠.٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٣٥٩.٠٠	١٩٠.٠٠		إجمالي الإلتزامات
		(٧)	صافي الأصول:
٣٣٩٧٥٤.٠٠	٢١٦٧٨٣.٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
١٨٥٤٨٤.٠٠	٢٠٠٠٠.٠٠	(٧-١)	صافي الأصول المقيدة
٠.٠٠	٠.٠٠		صافي أصول أوقاف
٥٢٥٢٣٨.٠٠	٢٣٦٧٨٣.٠٠		إجمالي صافي الأصول
٥٢٥٥٩٧.٠٠	٢٣٦٩٧٣.٠٠		إجمالي الإلتزامات و صافي الأصول

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر المحاسبين
لمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ج.س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٢ جزء لا يتجزأ من القوائم

(٥)

جمعية الأزمات النفسية والاجتماعية بجازان
ترخيص رقم (١٠٠٣)
جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الانشطة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	البيانات
إجمالي	إجمالي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٤٨١٠٠٠٠٠	٠٠٠٠	٠٠٠٠	٠٠٠٠	(٨)	الإيرادات والمكاسب: تبرعات واستقطاعات نقدية
٤٠٠٠٠٠٠٠٠	٤٧٥٣٣.٠٠	٠٠٠٠	٤٧٥٣٣.٠٠	(٩)	إعانة الوزارة
٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠		تبرعات زكاة
٢٣٦٠٠٠٠٠٠	٢١٧٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠	٢١٧٠٠٠٠٠٠		اشتراكات الاعضاء
٣٦٣٠٠٠٠٠	٠٠٠٠	٠٠٠٠	٠٠٠٠	(١٠)	إيرادات أخرى
٠٠٠٠	٠٠٠٠	(١٨٥,٤٨٤)	١٨٥٤٨٤.٠٠	(١-٧)	صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
٤٧٥٣٣.٠٠٠	٨٩٢٣٣.٠٠	(١٦٥٤٨٤.٠٠)	٢٥٤٧١٧.٠٠		إجمالي الإيرادات والمكاسب
					مصروفات البرامج:
٧٦.٢٨.٠٠	٢.٨٣٨٥.٠٠	٠٠٠٠	٢.٨٣٨٥.٠٠	(١١)	مصروفات النشاط
(٧٦,٠٢٨)	(٢٠٨,٣٨٥)	٠٠٠٠	(٢٠٨,٣٨٥)		إجمالي مصروفات البرامج
٣٩٩٣٠٢.٠٠	(١١٩١٥٢.٠٠)	(١٦٥٤٨٤.٠٠)	٤٦٣٣٢.٠٠		مجمّل التغير في صافي الأصول
					مصروفات عمومية وإدارية:
١٤٣٠١٠٠٠٠	٧٤٣٨٠.٠٠	٠٠٠٠	٧٤٣٨٠.٠٠		أجور ورواتب إدارية
٥٨.٧٣.٠٠	٨٤٧٢٩.٠٠	٠٠٠٠	٨٤٧٢٩.٠٠	(١٢)	مصاريف عمومية وإدارية أخرى
(٢٠١,٠٨٣)	(١٥٩,١٠٩)	٠٠٠٠	(١٥٩,١٠٩)		إجمالي مصروفات عمومية
(٨,٦٦٨)	(٩,٨٢٦)	٠٠٠٠	(٩,٨٢٦)	(٤)	إستهلاك الأصول الثابتة
٠٠٠٠	(٣٦٨)	٠٠٠٠	(٣٦٨)	(٥)	اطفاء الأصول غير الملموسة
(٢٠٩,٧٥١)	(١٦٩,٣٠٣)	٠٠٠٠	(١٦٩,٣٠٣)		مجموع المصروفات
١٨٩٥٥١.٠٠	(٢٨٨٤٥٥.٠٠)	(١٦٥٤٨٤.٠٠)	(١٢٢٩٧١.٠٠)		صافي التغير في صافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٢ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية
مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
لمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shaheer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٦)

جمعية الأزمات النفسية والاجتماعية بجازان
ترخيص رقم (١٠٠٣)
جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨٩٥٥١.٠٠٠	(٢٨٨٤٥٥.٠٠٠)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
		التغير في صافي الأصول
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
٨٦٦٨.٠٠٠	٩٨٢٦.٠٠٠	إهلاكات الأصول الثابتة
٠.٠٠٠	٣٦٨.٠٠٠	إطفاء أصول غير ملموسة
		<u>التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :</u>
٣٥٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	التغير في أرصدة مدينة أخرى
٣٥٩.٠٠٠	(١٦٩)	التغير في أرصدة دائنة أخرى
١٩٨٩٢٨.٠٠٠	(٢٧٨٤٣٠.٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>
(١٣,١٠٠)	(٢٠٠)	أضافات أصول ثابتة
٠.٠٠٠	(٣,٦٧٥)	أضافات أصول غير ملموسة
(١٣١٠.٠٠٠)	(٣٨٧٥.٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
١٨٥٨٢٨.٠٠٠	(٢٨٢٣.٥٠٠)	صافي التغير في رصيد النقد وما في حكمه
٢٨٠٧٠٣.٠٠٠	٤٦٦٥٣١.٠٠٠	رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤٦٦٥٣١.٠٠٠	١٨٤٢٢٦.٠٠٠	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر المحاسبين
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ص. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧٥
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الأزمات النفسية والإجتماعية بجازان
ترخيص رقم (١٠٠٣)
جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٤) جدول الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م:

النسيان	التكلفة		النسبة	مجمع الاستهلاك		الرصيد في	النسبة	الرصيد في	
	إهلاكات	إهلاكات		إهلاكات	إهلاكات			٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
الثاث ومطروشات	٣٦١٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٪١٠	٣٦١٥,٠٠٠	٥٧٩٩,٠٠٠	٤٤٤٤,٠٠٠	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٦٧٣٦,٠٠٠	٣٠٥١,٠٠٠
أجهزة حاسب آلي ومطابعات	٧١٧٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٪٢٥	١٧٩٤,٠٠٠	٢٠٣٨,٠٠٠	٣٨٣٢,٠٠٠	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٣٣٤٣,٠٠٠	٥١٣٧,٠٠٠
أجهزة كهربائية	٦١٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	٪١٥	٩٢٧,٠٠٠	١٣١٣,٠٠٠	٢٢٤٠,٠٠٠	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٣٩٤٠,٠٠٠	٤٨٦٧,٠٠٠
أجهزة تكييف	١٢٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٪١٥	١٨٧٥,٠٠٠	١٧٨٧,٠٠٠	٣٧٦٢,٠٠٠	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٨٨٣٨,٠٠٠	١٠٧١٣,٠٠٠
خزن حديدية	٦٥٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٪١٥	٧٠,٠٠٠	١٠٣,٠٠٠	١٧٣,٠٠٠	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٣٧٧,٠٠٠	٥٤٧,٠٠٠
معدات طبية	٦٦٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٪٢٥	١٣٢٠,٠٠٠	١٦٥٠,٠٠٠	١٦٥٠,٠٠٠	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٤٩٥٠,٠٠٠	٣٧٧,٠٠٠
لوحات إعلالية	١٥٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٪١٥	٢٢٥,٠٠٠	٣١٩,٠٠٠	٥٤٤,٠٠٠	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٩٥٦,٠٠٠	١١٨١,٠٠٠
الإجمالي	٧٠٧٥٥,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	—	٤٨٣٦,٠٠٠	١١٦٨٤,٠٠٠	٢١٥١٥,٠٠٠	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٤٩٤٤٠,٠٠٠	٥٩٠٦٦,٠٠٠

إيضاح رقم (٥) جدول الأصول غير الملموسة ومجمع إطفائها في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م:

النسيان	التكلفة		النسبة	مجمع الإطفاء		الرصيد في	النسبة	الرصيد في	
	إهلاكات	إهلاكات		إطفاء	إهلاكات			إهلاكات	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
برامج حسابات ونظم	٣٦٧٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٪٢٥	٣٦٧٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٦٧٥,٠٠٠	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٣٣٠٧,٠٠٠	٠,٠٠٠
الإجمالي	٣٦٧٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	—	٣٦٧٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٦٧٥,٠٠٠	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٣٣٠٧,٠٠٠	٠,٠٠٠

(٨)

جمعية الأزمات النفسية والاجتماعية بجازان
ترخيص رقم (١٠٠٣)
جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

إيضاح رقم (١) عام :

- اسم الجمعية : جمعية الأزمات النفسية والاجتماعية بجازان
- الكيان القانوني : جمعية خيرية
- اهداف الجمعية : تهدف الجمعية الي تقديم المساعدات الي المرضى النفسيين و التدريب و التسويق لمشاكلهم وتلقي الدعم و التبرعات من الداعمين لتمويل انشطة الجمعية .
- العنوان : جازان - المملكة العربية السعودية
- الترخيص : ترخيص رقم ١٠٠٣ صادر بموجب قرار وزاري رقم ٥١٢٩٧ وتاريخ ١٤٣٨/٠٨/٠١ هـ ، وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بقرار مجلس الوزراء رقم ٦١ وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٨ هـ والمصادق عليه بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ.
- سريان الترخيص : يسري العمل بهذا الترخيص حتى تاريخ ١٤٤٢/٠٨/٠١ هـ

إيضاح رقم (٢) السياسات المحاسبية :

- ١/٢ : تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وفقاً للتعليمات واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .
- ٢/٢ : تتبع الجمعية مبدأ التكلفة التاريخية في إعداد القوائم المالية .
- ٣/٢ : تتبع الجمعية مبدأ الاستحقاق في تسجيل المصروفات وتم عرض مصروفات الأنشطة على أساس طبيعي والمصروفات الإدارية على أساس طبيعي .
- ٤/٢ : يتم الاعتراف بالإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للمكتب امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مفيدة أو مفيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة.
- ٥/٢ : تظهر الأصول الثابتة بسعر التكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم ويتم استهلاك الأصول الثابتة وفقاً لطريقة القسط الثابت بأقساط سنوية متساوية خلال العمر الإنتاجي المتوقع للأصل تستهلك الإضافات من تاريخ اقتنائها .
- ٦/٢ : تتبع الجمعية نظام الدفاتر والسجلات الآلية في تسجيل معاملاتها المحاسبية .
- ٧/٢ : يتم احتساب مخصص منافع نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة عند تركهم العمل ويتم قيدها عند الصرف مباشرة .
- ٨/٢ : يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وأيضا عملة العرض وقد تم تقريب كافة الأرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي.
- ٩/٢ : تم اعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ص.س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahntani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٩)

جمعية الأزمات النفسية والإجتماعية بجازان

ترخيص رقم (١٠٠٣)

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

٣- النقد وما في حكمه :

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	مصرف الراجحي ح / ١١٦١١١
٤٦٦٥٣١.٠٠	١٨٤٢٢٦.٠٠	
٤٦٦٥٣١.٠٠	١٨٤٢٢٦.٠٠	المجموع

٤- الأصول الثابتة واستهلاكها : " كشف مرفق "

٥- الأصول غير الملموسة واطفاؤها : " كشف مرفق "

٦- أرصدة دائنة اخرى :

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	عهد موظفين (أرصدة دائنة)
٣٥٩.٠٠	١٩٠.٠٠	
٣٥٩.٠٠	١٩٠.٠٠	المجموع

مكتب عبد الله شاهر المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر المحاسبين القانونيين
للمراجعة والتشاور المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - من ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٠)

جمعية الأزمات النفسية والاجتماعية بجازان

ترخيص رقم (١٠٠٣)

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١م

٧- صافي الأصول:

٢٠١٩/١٢/٣١م		٢٠٢٠/١٢/٣١م			
الاجمالي	الاجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٣٥٦٨٧,٠٠٠	٥٢٥٢٣٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٨٥٤٨٤,٠٠٠	٣٣٩٧٥٤,٠٠٠	رصيد أول المدة
١٨٩٥٥٩,٠٠٠	(٢٨٨٤٥٥,٠٠٠)	٠,٠٠٠	(١٦٥٤٨٤,٠٠٠)	(١٢٢٩٧١,٠٠٠)	التغير في صافي الأصول
٥٢٥٢٣٨,٠٠٠	٢٣٦٧٨٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠٠٠,٠٠٠	٢١٦٧٨٣,٠٠٠	المجموع

البيان

رصيد أول المدة

التغير في صافي الأصول

المجموع

١/٧- صافي الأصول المقيدة :

٢٠١٩/١٢/٣١م		٢٠٢٠/١٢/٣١م			
الرصيد في	الرصيد في آخر العام	المحرر خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد في أول العام	البيان
٢٠١٩/١٢/٣١م	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨٥٤٨٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٨٥٤٨٤,٠٠٠)	٠,٠٠٠	١٨٥٤٨٤,٠٠٠	إعانة حكومية لبرامج وأنشطة وتشغيل الجمعية
٠,٠٠٠	٢٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات الزكاة
١٨٥٤٨٤,٠٠٠	٢٠٠٠,٠٠٠	(١٨٥,٤٨٤)	٢٠٠٠,٠٠٠	١٨٥٤٨٤,٠٠٠	المجموع

البيان

إعانة حكومية لبرامج وأنشطة وتشغيل الجمعية

تبرعات الزكاة

المجموع

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
لمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shehar Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١١)

جمعية الأزمات النفسية والاجتماعية بجازان

ترخيص رقم (١٠٠٣)

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١م

٨- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

٢٠٢٠م		٢٠١٩م		البيان
غير المقيدة	المقيدة	الأوقاف	الاجمالي	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	التبرعات النقدية
٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٤٨١.٠٠٠.٠٠٠	
٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٤٨١.٠٠٠.٠٠٠	المجموع

٩- الإعانة الحكومية:

٢٠٢٠م		٢٠١٩م		البيان
غير المقيدة	المقيدة	الأوقاف	الاجمالي	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	إعانة تشغيل وبرامج وأنشطة الجمعية
٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٤.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠	
٤٧٥٣٣.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٤٧٥٣٣.٠٠٠	منح حكومية - دعم تشغيلي
٤٧٥٣٣.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٤.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠	المجموع

١٠- إيرادات أخرى:

٢٠٢٠م		٢٠١٩م		البيان
غير المقيدة	المقيدة	الأوقاف	الاجمالي	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	حسميات موظفين
٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	١.٠٠٠.٠٠٠	
٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٢٦٣.٠٠٠	رسوم دورات تدريبية
٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٣٦٣.٠٠٠	المجموع

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٦ - ص. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shahr Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٢)

جمعية الأزمات النفسية والاجتماعية بجازان

ترخيص رقم (١٠٠٣)

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١/١٢/٢٠٢٠م

١١- مصروفات النشاط :

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩٤٣٨.٠٠	٠.٠٠	برنامج تسوق أسر الشهداء
٤٦٥٩٠.٠٠	٠.٠٠	برنامج ملتقى الوفاء لأسر الشهداء
١٠٠٠٠.٠٠	١١٤٥٨٩.٠٠	برنامج الآثار السلبية للفكر الضال
٠.٠٠	٥٤١٢٨.٠٠	مصاريف العيادات النفسية
٠.٠٠	٦٠٠٠.٠٠	مصاريف مواجهة جائحة كورونا
٠.٠٠	٦٠١٦.٠٠	مصاريف برنامج تحت مظلة الشمس
٠.٠٠	٢٥٠٠.٠٠	فعاليات اليوم الوطني
٠.٠٠	٣٠٠٠.٠٠	فعاليات اليوم العالمي لسرطان الثدي
٠.٠٠	٢٤٩٤.٠٠	مبادرة مكافحة العدوى
٠.٠٠	٢٥٠٠.٠٠	مبادرة الغذاء والتغذية
٠.٠٠	٢٠٠٦.٠٠	إفطار طلاب برنامج عناية
٠.٠٠	١٠١٥٢.٠٠	اليوم العالمي للتطوع
٠.٠٠	٥٠٠٠.٠٠	مصاريف حوكمة (ضيافة)
٧٦٠٢٨.٠٠	٢٠٨٣٨٥.٠٠	المجموع

مكتب المحاسبين والقانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧٥
Abdullah Shahr Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
- Audit and Accounting Advisory

(١٣)

جمعية الأزمات النفسية والاجتماعية بجازان
ترخيص رقم (١٠٠٣)
جازان - المملكة العربية السعودية

١٢- مصروفات عمومية وإدارية اخرى :

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٠٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠	إيجار مقر الجمعية
٤٠٦٤٠٠٠	٥١١٨٠٠٠	أدوات مكتبية ومطبوعات
٢٢٩٦٠٠٠	٣٩٠١٠٠٠	بريد وهاتف وانترنت
٣٧٦٠٠٠٠	٦٠٥٠٠٠	صيانة عامة
٤٢٩٩٠٠٠	١٣٤٣٠٠٠	ضيافة
٦٦٠٠٠٠	٠٠٠٠	دعاية وإعلان
٢٥٢٧٠٠٠	٧٤١٢٠٠٠	كهرباء ومياه
٠٠٠٠	٣٧٤٥٣٠٠٠	تأمينات اجتماعية
٦٤٠٠٠٠	٠٠٠٠	رسوم واشتراكات
٣٢٦٤٠٠٠	٣٨٩٧٠٠٠	مصروفات نظافة
١٥٠٠٠٠٠	٠٠٠٠	مصروفات إنتقالات
٦٣٠٠٠	٠٠٠٠	مصروفات شحن
٥٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	مصاريف اعداد حسابات
٥٨٠٧٣٠٠٠	٨٤٧٢٩٠٠٠	المجموع

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
لمراجعة والإشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب.س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qashtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory