

ABDULLAH SHAHER
Certified Accountant

Licence No 267



عبدالله شاهر
محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم ٢٦٧

جمعية الأزمات النفسية والإجتماعية بجازان
ترخيص رقم (١٠٠٣)
جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز زين نابت 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 أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٣٢١٢٠٧٤
البريد الإلكتروني : info@.ashaherq.com
www.ashaherq.com الموقع الإلكتروني :

جمعية الأزمات النفسية والإجتماعية بجازان

ترخيص رقم (١٠٠٣)

جازان - المملكة العربية السعودية

المحتويات

صفحة	بيان
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
٥	قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
١٤-٧	إيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح رقم (١) الي إيضاح 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 ٢٠٢١/١٢/٣١ م 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 ٢٠٢١/١٢/٣١ م 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 والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية.

اساس 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 وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة.

فقرة لفت الانتباه :-

نود لفت الانتباه إلى ما ورد في الايضاح رقم (١١) والايضاح رقم (١٢) حيث بلغ اجمالي المصاريف الإدارية والعمومية بعد إضافة بند الرواتب الإدارية مبلغ (١٨٣٥٤٤) ريال أي ما يمثل ٧٦% من اجمالي مصروفات الجمعية بينما بلغت مصروفات البرامج والأنشطة مبلغ ٦١٧٩٧ ريال أي ما يمثل ٢٤% من اجمالي مصروفات الجمعية. هذا ولم يتم تعديل رأينا بناء على هذا الامر.

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار 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 للمراجعين والمحاسبين وهي المسئولة 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 المسئولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر المحاسب القانوني



(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 جوهرية 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 الجوهرية 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 تأكيد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقي شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية التعاوني على البقاء كشأة مستمرة واذا خلصنا الى وجود عدم تأكيد 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 التعاوني 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 .

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر المحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani 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 المعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومع اللائحة الاساسية للجمعية

فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

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

خميس مشيط في : ٢٥/٠٤/٢٠٢٢ م

الموافق : ٢٤/٠٩/١٤٤٣ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧

محاسبون ومراجعون قانونيون
عبدالله شاهر القحطاني
شركة للإشارات المحاسبية
رقم ترخيص ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani 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 ٢٠٢١/١٢/٣١

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	إيضاح	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي		
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
١٨٤٢٢٦,٠٠	٣٨٤٩٤٧,٠٠	(٤)	النقد وما في حكمه
١٨٤٢٢٦,٠٠	٣٨٤٩٤٧,٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة:			
٤٩٤٤٠,٠٠	٤٥٨٠٦,٠٠	(٥)	الأصول الثابتة بالصافي
٣٣٠٧,٠٠	٢٥٧٢,٠٠	(٦)	أصول غير ملموسة بالصافي
٥٢٧٤٧,٠٠	٤٨٣٧٨,٠٠		مجموع الأصول غير المتداولة
٢٣٦٩٧٣,٠٠	٤٣٣٣٢٥,٠٠		إجمالي الأصول
الإلتزامات و صافي الأصول			
التزامات متداولة:			
١٩٠,٠٠	٤٢٦,٠٠	(٧)	أرصدة دائنة أخرى (عهد دائنة)
١٩٠,٠٠	٤٢٦,٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
١٩٠,٠٠	٤٢٦,٠٠		إجمالي الإلتزامات
صافي الأصول:			
٢١٦٧٨٣,٠٠	٣,٦٩٩	(٨)	صافي الأصول غير المقيدة
٢٠٠٠٠,٠٠	٤٢٩٢٠٠,٠٠	(١-٨)	صافي الأصول المقيدة
٢٣٦٧٨٣,٠٠	٤٣٢٨٩٩,٠٠		إجمالي صافي الأصول
٢٣٦٩٧٣,٠٠	٤٣٣٣٢٥,٠٠		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

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

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
لمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
• Certified Acct. No. 267 •
For Audit And Accounting Advisory

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

قائمة الانشطة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٠,٠٠	٣٠٠٠٠,٠٠	٣٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(٩)	الإيرادات والمكاسب: تبرعات واستقطاعات نقدية
٤٧٥٣٣,٠٠	٤٠٩٢٠,٠٠	٤٠٩٢٠,٠٠	٠,٠٠	(١٠)	المنح الحكومية
٢٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		تبرعات زكاة
٢١٧٠٠,٠٠	١٣٢٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٣٢٠٠,٠٠		اشتراقات الاعضاء
٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٠,٠٠٠)	٣٠٠٠٠,٠٠	(١-٨)	صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
٨٩٢٣٣,٠٠	٤٥٢٤٠,٠٠	٤٠٩٢٠,٠٠	٤٣٢٠٠,٠٠		إجمالي الإيرادات والمكاسب
٢٠٨٣٨٥,٠٠	٦١٧٩٧,٠٠	٠,٠٠	٦١٧٩٧,٠٠	(١١)	مصروفات البرامج والانشطة: مصروفات البرنامج والأنشطة
(٢٠٨,٣٨٥)	(٦١,٧٩٧)	٠,٠٠	(٦١,٧٩٧)		إجمالي مصروفات البرامج والأنشطة
(١١٩١٥٢,٠٠)	٣٩٠٦٠٣,٠٠	٤٠٩٢٠,٠٠	(١٨٥٩٧,٠٠)		مجموع التغير في صافي الأصول
٧٤٣٨٠,٠٠	١١١٦٤١,٠٠	٠,٠٠	١١١٦٤١,٠٠		مصروفات عمومية وإدارية: أجور ورواتب إدارية
٨٤٧٢٩,٠٠	٧١٩٠٣,٠٠	٠,٠٠	٧١٩٠٣,٠٠	(١٢)	مصاريف عمومية وإدارية أخرى
(١٥٩,١٠٩)	(١٨٣,٥٤٤)	٠,٠٠	(١٨٣,٥٤٤)		إجمالي مصروفات عمومية
(٩,٨٢٦)	(١٠,٢٠٨)	٠,٠٠	(١٠,٢٠٨)	(٥)	إستهلاك الأصول الثابتة
(٣٦٨)	(٧٣٥)	٠,٠٠	(٧٣٥)	(٦)	اطفاء الأصول غير الملموسة
(١٦٩,٣٠٣)	(١٩٤,٤٨٧)	٠,٠٠	(١٩٤,٤٨٧)		مجموع المصروفات
(٢٨٨٤٥٥,٠٠)	١٩٦١١٦,٠٠	٤٠٩٢٠,٠٠	(٢١٣٠٨٤,٠٠)		صافي التغير في صافي الأصول

مكتب المحاسبة سبب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٧٥٩٠٢
Abdullah Shafer 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 ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
(٢٨٨,٤٥٥)	١٩٦١١٦,٠٠	التغير في صافي الأصول
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
٩٨٢٦,٠٠	١٠٢٠٨,٠٠	إهلاكات الأصول الثابتة
٣٦٨,٠٠	٧٣٥,٠٠	إطفاء أصول غير ملموسة
		التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
(١٦٩)	٢٣٦,٠٠	التغير في أرصدة دائنة اخرى
(٢٧٨٤٣٠,٠٠)	٢٠٧٢٩٥,٠٠	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>
(٢٠٠)	(٦,٥٧٤)	أضافات أصول ثابتة
(٣,٦٧٥)	٠,٠٠	أضافات أصول غير ملموسة
(٣٨٧٥,٠٠)	(٦٥٧٤,٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
(٢٨٢٣٠٥,٠٠)	٢٠٠٧٢١,٠٠	صافي التغير في رصيد النقد ومافي حكمه (٢+١)
٤٦٦٥٣١,٠٠	١٨٤٢٢٦,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
١٨٤٢٢٦,٠٠	٣٨٤٩٤٦,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

الايضاحات المرفقة من ١ الي ١٢ جزء لا يتجزء من القوائم المالية

(٧)

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

إيضاح رقم (٥) جدول الأصول الثابتة ومجموع استهلاكاتها في ٢٠٢١/١٢/٣١ م:

البيان	القيمة الدفترية في		مجموع الاستهلاك		نسبة الإهلاك	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	التكلفة		الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	إضافات	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	إستهلاكات	إضافات			إستهلاكات	إضافات			
أثاث ومكروشات	٢١٧٣٦,٠٠٠	٢٤٥٤١,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٦٧٧,٠٠٠	%١٠	١٣٠٩١,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٤٨٢٠,٠٠٠	٣٧٣٢٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٦١٥٠,٠٠٠
أجهزة حاسب آلي وطابعات	٣٤٤٣,٠٠٠	٤١٧٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠٩٨,٠٠٠	%٢٥	٥٩٣١,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٩٣٢,٠٠٠	١٠١٠٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧١٧٥,٠٠٠
أجهزة كهربائية	٣٩٤٠,٠٠٠	٣٠١٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩٢٧,٠٠٠	%١٥	٣١٦٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٢٤,٠٠٠	٦١٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦١٨,٠٠٠
أجهزة تكيف	٨٨٣٨,٠٠٠	٦٩١٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٨٧٥,٠٠٠	%١٥	٥٥٣٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٦٦٢,٠٠٠	١٢٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٢٥٠٠,٠٠٠
خزن حديدية	٦٧٦,٠٠٠	٥٩٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨٥,٠٠٠	%١٥	٢٥٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٧٣,٠٠٠	٨٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨٥,٠٠٠
معدات طبية	٤٩٥,٠٠٠	٣٦٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٣٢,٠٠٠	%٢٥	٢٩٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٦٥,٠٠٠	٦٦٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٦٠,٠٠٠
لوحات إعلانية	٩٥٦,٠٠٠	٢٨٩١,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠	%١٥	٧٦٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٤٤,٠٠٠	٣٦٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
الإجمالي	٤٩٤٤,٠٠٠	٤٥٨٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٢٠٨,٠٠٠	—	٣١٧٣٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٥٧٤,٠٠٠	٧٧٥٢٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٠٩٥٥,٠٠٠

إيضاح رقم (٦) جدول الأصول غير الملموسة ومجموع إطفائها في ٢٠٢١/١٢/٣١ م:

البيان	القيمة الدفترية في		مجموع الإطفاء		نسبة الإطفاء	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	التكلفة		الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	إضافات	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	إستهلاكات	إضافات			إستهلاكات	إضافات			
برامج حسابات وأنظمة	٣٣٠٧,٠٠٠	٢٥٧٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٣٥,٠٠٠	%٢٥	١١٠٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣١٧٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣١٧٥,٠٠٠
الإجمالي	٣٣٠٧,٠٠٠	٢٥٧٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٣٥,٠٠٠	—	١١٠٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣١٧٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣١٧٥,٠٠٠

أستاذ المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ج.س. ٤٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdulrahman Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267

(٨)

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

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١م

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 ٠١/٠٨/١٤٣٨ هـ ، وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بقرار مجلس الوزراء رقم ٦١ وتاريخ ١٨/٠٢/١٤٣٧ هـ والمصادق عليه بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٩/٠٢/١٤٣٧ هـ .
سريان الترخيص : يسري العمل بهذا الترخيص حتى تاريخ ٠٥/٠٧/١٤٤٦ هـ .

إيضاح رقم (٢) السياسات المحاسبية :

أ- بيان الالتزام:
تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيان الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الارقام بالقوائم المالية لاقررب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الأستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة .

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعيان المنشآت غير الهادفة للربح والمعيان الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات

النقد وما في حكمه :

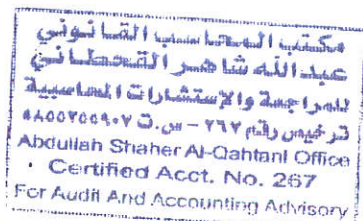
يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .

الأصول الثابتة والاقواق :

تظهر الأصول الثابتة و اصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيراديه، أما

الأصول غير الملموسة :

تمثل الأصول غير الملموسة قيمة برنامج محاسبي ويتم اطفأؤه بنسبة ٢٠% .



(٩)

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

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافأة نهاية الخدمة عند الصرف .

الأصول غير المقيدة :

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لاي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

أصول الاوقاف :

تعد أصول الاوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

الإيرادات :

يتم الاعتراف بالتبرعات اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعالمي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفائها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

المصاريف :

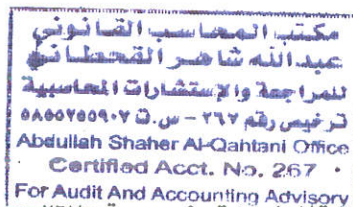
يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

المعاملات بالعملة الأجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملة أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالمعاملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة لنفس السنة .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية برنامج حاسب الي في تسجيل معاملاتها المحاسبية .



(١٠)

جمعية الأزمات النفسية والإجتماعية بجازان

ترخيص رقم (١٠٠٣)

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٤- النقد وما في حكمه :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٨٤٢٢٦,٠٠	٣٨٤٩٤٧,٠٠
١٨٤٢٢٦,٠٠	٣٨٤٩٤٧,٠٠

البيان

مصرف الراجحي ح / ١١٦١١١

المجموع

٥- الأصول الثابتة واستهلاكها : " كشف مرفق "

٦- الأصول غير الملموسة واطفاؤها : " كشف مرفق "

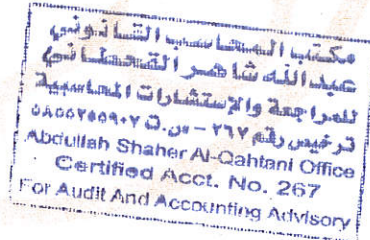
٧- أرصدة دائنة اخرى :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٩٠,٠٠	٤٢٦,٠٠
١٩٠,٠٠	٤٢٦,٠٠

البيان

عهد موظفين (أرصدة دائنة)

المجموع



(١١)

جمعية الأزمات النفسية والإجتماعية بجازان

ترخيص رقم (١٠٠٣)

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٨- صافي الأصول:

٢٠٢٠/١٢/٣١ م		٢٠٢١/١٢/٣١ م		
الاجمالي	الاجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٥٢٥٢٣٨,٠٠	٢٣٦٧٨٣,٠٠	٠,٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠	٢١٦٧٨٣,٠٠
(٢٨٨٤٥٥,٠٠)	١٩٦١١٦,٠٠	٠,٠٠	٤٠٩٢٠,٠٠	(٢١٣٠٨٤,٠٠)
٢٣٦٧٨٣,٠٠	٤٣٢٨٩٩,٠٠	٠,٠٠	٤٢٩٢٠,٠٠	٣٦٩٩,٠٠

البيان

رصيد أول المدة

التغير في صافي الأصول

المجموع

٨/١- صافي الأصول المقيدة :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م		٢٠٢١/١٢/٣١ م		
الرصيد في	الرصيد في آخر العام	المحرر خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد في أول العام
٢٠٢٠/١٢/٣١ م	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٠,٠٠	٤٠٩٢٠,٠٠	٠,٠٠	٤٠٩٢٠,٠٠	٠,٠٠
٢٠٠٠٠,٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٠,٠٠٠)	٣٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٢٠٠٠٠,٠٠	٤٢٩٢٠,٠٠	(٣٠,٠٠٠)	٤٣٩٢٠,٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠

البيان

المنح الحكومي - أزمة المسنين والعنف الأسري

تبرعات الزكاة

تبرع لسداد ايجار المقر

المجموع

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر المحاسبين القانونيين
للإحسان والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب.س. ٥٨٤٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shaher 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 ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٩- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

٢٠٢٠ م		٢٠٢١ م			البيان
الاجمالي	الاجمالي	الأوقاف	المقيدة	غير المقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	التبرعات النقدية
٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرع لسداد ايجار المقر
٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	المجموع

١٠- المنح الحكومية:

٢٠٢٠ م		٢٠٢١ م			البيان
الاجمالي	الاجمالي	الأوقاف	المقيدة	غير المقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠٠	٤,٠٩٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤,٠٩٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	المنح الحكومي - أزمة المسنين والعنف الأسري
٤٧٥٣٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	منح حكومية - دعم تشغيلي
٤٧٥٣٣,٠٠٠	٤,٠٩٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤,٠٩٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	المجموع

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

(١٣)

جمعية الأزمات النفسية والاجتماعية بجازان

ترخيص رقم (١٠٠٣)

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

١١ - مصروفات البرامج والأنشطة :

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج تسوق أسر الشهداء
٠,٠٠	٣٥٠٠,٠٠	برنامج ملتقى الوفاء لأسر الشهداء
١١٤٥٨٩,٠٠	٣٥٠٠,٠٠	برنامج الآثار السلبية للفكر الضال
٥٤١٢٨,٠٠	٣٠٤٤٠,٠٠	مصاريف العيادات النفسية
٦٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصاريف مواجهة جائحة كورونا
٦٠١٦,٠٠	٠,٠٠	مصاريف برنامج تحت مظلة الشمس
٢٥٠٠,٠٠	١٦٣٩,٠٠	فعاليات اليوم الوطني
٣٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	فعاليات اليوم العالمي لسرطان الثدي
٢٤٩٤,٠٠	٠,٠٠	مبادرة مكافحة العدوى
٢٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	مبادرة الغذاء والتغذية
٢٠٠٦,٠٠	٠,٠٠	إفطار طلاب برنامج عناية
١٠١٥٢,٠٠	٦٦٩,٠٠	اليوم العالمي للتطوع
٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصاريف حوكمة (ضيافة)
٠,٠٠	٨٥٠٣,٠٠	برنامج الاحتفاء بيوم الطفل الخليجي
٠,٠٠	٢٠٠٠,٠٠	برامج تدريب وتطوير
٠,٠٠	٥٦٤٢,٠٠	برنامج التبرع بالدم
٠,٠٠	٣٧٣,٠٠	برنامج اليوم العالمي للتوحد
٠,٠٠	٥٩٢,٠٠	برنامج متلازمة داون
٠,٠٠	١٣٠١,٠٠	برنامج دار التربية للأيتام
٠,٠٠	٣١٤٧,٠٠	برنامج أزمة التواصل الاجتماعي للناشئة
٠,٠٠	٤٩١,٠٠	برنامج أفياء للصحة النفسية
٢٠٨٣٨٥,٠٠	٦١٧٩٧,٠٠	المجموع

مكتبنا المحاسبية مسجولاً لدى وزارة العدل
عبدالله شاهر الشاهر المحاسبين
للمسحابة والمحاسبة والإدارة المالية
ترخيص رقم ٢٦٦ - س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qashtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit and Accounting

(١٤)

جمعية الأزمات النفسية والاجتماعية بجازان

ترخيص رقم (١٠٠٣)

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١/١٢/٢٠٢١م

١٢- مصروفات عمومية وإدارية أخرى :

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	البيان
١٥٠٠٠,٠٠	١٥٠٠٠,٠٠	إيجار مقر الجمعية
٥١١٨,٠٠	٥٦٩٤,٠٠	أدوات مكتبية ومطبوعات
٣٩٠١,٠٠	٣٤٣٥,٠٠	بريد وهاتف وانترنت
٦٠٥,٠٠	٤٦٢٤,٠٠	صيانة وإصلاح
١٣٤٣,٠٠	٥٧١٤,٠٠	ضيافة
٠,٠٠	٣٠٠,٠٠	دعاية وإعلان
٧٤١٢,٠٠	٦٩١٠,٠٠	كهرباء ومياه
٣٧٤٥٣,٠٠	١٣٥٧٢,٠٠	تأمينات اجتماعية
٠,٠٠	٢٣٦,٠٠	رسوم واشتراكات
٣٨٩٧,٠٠	٣٩٤٥,٠٠	مصروفات نظافة
٠,٠٠	١٢٤٩,٠٠	التأمين الطبي
٠,٠٠	١٢٢٤,٠٠	العينات والهدايا
١٠٠٠٠,٠٠	١٠٠٠٠,٠٠	مصاريف اعداد حسابات
٨٤٧٢٩,٠٠	٧١٩٠٣,٠٠	المجموع

مكتبها المحاسبية والتدقيق
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - من ٥٨٥٢٤٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory