

جمعية الإستشارات النفسية والإجتماعية
ترخيص رقم (1003)
جازان- المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في 31 / 12 / 2024 م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية الإستشارات النفسية والإجتماعية

ترخيص رقم (1003)

جازان- المملكة العربية السعودية

فهرس المحتويات

رقم الصفحة	البيان
2_1	تقرير مراجع الحسابات المستقل
3	قائمة المركز المالي
4	قائمة الأنشطة
5	قائمة التدفقات النقدية
13_6	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية الاستشارات النفسية والاجتماعية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الاستشارات النفسية والاجتماعية والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) إلى (١٥) المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة. وفي رأينا فان القوائم المالية المرفقة فإن القوائم المالية تعرض بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية الاستشارات النفسية والاجتماعية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م وادائها المالي وتدفعاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولي 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 ومستوليتنا 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 بمطالبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة.

لفت انتباه:

- نود لفت الانتباه إلى ما ورد في الإيضاح رقم (١/١٠) الخاص بصافي الأصول المقيدة حيث بلغ رصيد صافي الأصول المقيدة في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م مبلغ ٨٩٧,٠٦١ ريال وهذا الرصيد غير متوفر في حساب البنك الخاص بالجمعية حيث بلغ رصيد البنك في نفس التاريخ مبلغ ٥٩٠,٦٦٢ ريال وهذا يعني بأن الجمعية قامت بالصرف خلال العام والاعوام السابقة على بنود أخرى من حساب صافي الأصول المقيدة في غير ما خصص له.
- كما نود لفت الانتباه إلى ما ورد في القوائم المالية لسنة ٢٠٢٤ م حيث بلغ إجمالي المصاريف العمومية والإدارية مبلغ (٢٤١,٨٢٦) ريال أي ما يمثل ١١٪ من إجمالي مصروفات الجمعية بينما بلغت مصروفات البرامج والأنشطة مبلغ (٢,٠٤٣,٧٠٢) ريال أي ما يمثل ٨٩٪ من إجمالي مصروفات الجمعية.

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية:

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعايير المنشآت الغير هادفة للربح والمعايير 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 عملياته أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

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 عن أي المالية. وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فإننا 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.

- تقييم 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 إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وإذا خالصنا الى وجود عدم تأكيد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او إذا 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.

- تقييم العرض الشامل وهيكلي ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الافصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

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

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

في رأينا أيضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

١. تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ومع لائحة الجمعية الاساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.
٢. تتفق مع السجلات المحاسبية الآلية والتقارير المستخرجة منها.

المحاسب القانوني

محمد مريع الحقوي

ترخيص رقم ٦٦٠



حرر في: ١٦/١٢/١٤٤٦هـ

الموافق: ١٢/٠٦/٢٠٢٥م

جمعية الإستشارات النفسية والإجتماعية
ترخيص رقم (1003)
جازان- المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في 31 / 12 / 2024 م

2023/12/31 م	2024/12/31 م	إيضاح	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي		الأصول :
			الأصول المتداولة:
554,904	590,662	(3)	النقد وما في حكمه
5,094	1,343	(4)	ذمم مدينة
33,373	0	(5)	مصرفات مدفوعة مقدما
3,455	0		المخزون
596,826	592,005		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة:
59,003	109,395	(6)	الأصول الثابتة بالصافي
1,102	367	(7)	الأصول غير الملموسة بالصافي
60,105	109,762		مجموع الأصول غير المتداولة
			أصول أوقاف:
656,931	701,767		إجمالي الأصول
			الإلتزامات و صافي الأصول
			الإلتزامات متداولة:
47,384	0	(8)	ذمم دائنة
34,600	5,750	(9)	مصاريف مستحقة
81,984	5,750		إجمالي الإلتزامات المتداولة
81,984	5,750		إجمالي الإلتزامات
		(10)	صافي الأصول:
(106,374)	(201,044)		صافي الأصول غير المقيدة
681,321	897,061	(1 / 10)	صافي الأصول المقيدة
574,947	696,017		إجمالي صافي الأصول
656,931	701,767		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية الإستشارات النفسية والإجتماعية
ترخيص رقم (1003)
جازان- المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة عن السنة المالية من 01 / 01 / 2024 إلى 31 / 12 / 2024 م

البيان	إيضاح	2024/12/31م			2023/12/31م
		غير مقيدة ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب:					
تبرعات واستقطاعات نقدية	(11)	263,503	402,919	0	409,580
المنح الحكومية	(12)	0	452,800	0	485,370
ايرادات العمل التطوعي	(13)	0	1,287,040	0	626,289
إشتراكات الأعضاء		3,200	0	0	6,800
إيرادات أخرى		721	0	0	3,364
صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود	(1 / 10)	1,907,853	(1,907,853)	0	0
إجمالي الإيرادات والمكاسب		2,175,277	234,906	0	1,531,403
مصروفات البرامج:					
مصروفات البرامج والأنشطة	(14)	(756,662)	0	0	(547,682)
المصروفات التشغيلية علي النشاط		0	0	0	(19,563)
مصروفات العمل التطوعي		(1,287,040)	0	0	(626,289)
إجمالي مصروفات البرامج		(2,043,702)	0	0	(1,193,534)
مجمّل التغير في صافي الأصول		131,575	234,906	0	337,869
مصروفات عمومية وإدارية:					
مصارييف عمومية وإدارية أخرى	(15)	(223,992)	0	0	(145,235)
إجمالي مصروفات عمومية		(223,992)	0	0	(145,235)
مصارييف جمع الأموال		0	0	0	(307)
إستهلاك الأصول الثابتة	(6)	(17,099)	0	0	(14,951)
اطفاء الأصول غير الملموسة	(7)	(735)	0	0	(735)
مجموع المصروفات		(241,826)	0	0	(161,228)
صافي التغير في صافي الأصول		(110,251)	234,906	0	176,641
رصيد صافي الأصول أول المدة		(106,374)	681,321	0	398,306
تسويات سنوات سابقة		15,581	(19,166)	0	0
رصيد صافي الاصول آخر المدة		(201,044)	897,061	0	574,947

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية الإستشارات النفسية والإجتماعية

ترخيص رقم (1003)

جازان- المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية - بالطريقة الغير مباشرة - للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024

2023/12/31 م	2024/12/31 م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
176,641	124,655	التغير في صافي الأصول
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول:
14,951	17,099	إهلاكات الأصول الثابتة
735	735	إطفاء أصول غير ملموسة
		التغيرات في بنود الأصول والإلتزامات المتداولة:
(4,857)	3,751	التغير في أرصدة مدينة أخرى
(3,373)	33,373	التغير في مصروفات مدفوعه مقدما
(3,455)	3,455	التغير في المخزون
37,002	(47,384)	التغير في أرصدة الذمم الدائنة
24,600	(28,850)	التغير في أرصدة مصروفات مستحقة
242,244	106,834	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:
(26,231)	(67,491)	اضافات أصول ثابتة
(26,231)	(67,491)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
0	(3,585)	التغير في صافي الأصول (رصيد اول المدة) تسويات سنوات سابقة
0	(3,585)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التمويلية
216,013	35,758	صافي التغير في رصيد البنك وما في حكمه
338,891	554,904	رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة
554,904	590,662	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الإستشارات النفسية والإجتماعية

ترخيص رقم (1003)

جازان- المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في 2024/12/31

إيضاح رقم (1) عام :

1/1 - التأسيس

الإسم:	جمعية الإستشارات النفسية والإجتماعية
الكيان القانوني:	جمعية أهلية
العنوان:	جازان- المملكة العربية السعودية
الترخيص:	تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (1003) الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بتاريخ 01 / 05 / 2017م وذلك بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م / 8) وتاريخ 19 / 2 / 1437 هـ .
سريان الترخيص:	يسري العمل بهذه الشهادة حتى تاريخ 17 / 08 / 2025م
الأهداف:	تقديم الاستشارات النفسية والاجتماعية لجميع الاشخاص الذين يتعرضون للازمات النفسية والاجتماعية بالطرق الصحيحة لتجنب اثارها النفسية من خلال العيادات النفسية والاجتماعية بالجمعية. تقديم الرعاية النفسية للمعترضين للازمات النفسية والاجتماعية والاسرية. تثقيف جميع شرائح المجتمع بمختلف مراحلهم العمرية نفسياً وسلوكياً وتجنبهم الوقوع في الازمات النفسية والاجتماعية خاصة القرارات الصعبة التي يمر بهم. تفعيل الشراكات مع الجهات ذات العلاقة في تقديم خدمات نوعية نفسية اجتماعية. التدريب في الجوانب النفسية والاجتماعية والتربوية المسلكية وتقديم الدورات التدريبية عن طريق مركز ائزان للتدريب الذي سوف يتم افتتاحه في الجمعية الدراسات الميدانية والبحوث النفسية والاجتماعية والسلوكية والتربوية والأسرية التي تقوم بها الجمعية في كل مبادرة من مبادراتها. تقديم الخدمات النفسية والاجتماعية للمتشردين نفسياً واجتماعياً عن طريق مركز الإيواء الذي سوف يتم افتتاحه في الجمعية. التوعية الشاملة لجميع شرائح المجتمع ووقايتهم من الوقوع في الاضطرابات النفسية والاجتماعية والسلوكية الوقاية - التأهيل - بناء الذات - اعادة التوازن النفسي والاجتماعي - استمرارية الجلسات النفسية والاجتماعية - المتابعة المستمرة

إيضاح رقم (2) أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أ) أسس إعداد وعرض القوائم المالية :

(- بيان الالتزام :

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت المتوسطة وصغيرة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي .

(- السنة المالية :

ميلادية تبدأ من بداية شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام نفسه، والقوائم المالية المرفقة تمثل نشاط المنشأة عن السنة المالية 2024/01/01م حتى 2024/12/31 م .

(- عملة العرض والوظيفة :

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي ، وهو العملة الوظيفية ، وأيضا عملة العرض وقد تم تقريب كافة الأرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي

(- مبدأ الإستمرارية :

تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية

جمعية الإستشارات النفسية والإجتماعية
ترخيص رقم (1003)
جازان- المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في 2024/12/31م

(- أساس القياس :

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق ومبدأ التكلفة التاريخية ، باستثناء الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم قياسها بالقيمة العادلة .

(- التقديرات المحاسبية :

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح، والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت المتوسطة وصغيرة 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 والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا ان النتائج الفعلية النهائية قد تختلف في هذه التقديرات .

(- أساس القيد :

تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية المثبتة على برنامج الحاسب الالى في تسجيل معاملاتها المحاسبية .

(- النقد وما في حكمه :

يتكون النقد وما في حكمه في قائمة المركز المالي من النقد في الصندوق والنقد لدى البنوك .

(- الأصول الثابتة والغير ملموسة وأصول الأوقاف :

تظهر الأصول الثابتة والغير ملموسة وأصول الأوقاف بسعر التكلفة بعد حسم الإستهلاك والإطفاء المتراكم ويتم احتساب الإستهلاك والإطفاء عليهم وفقاً لطريقة القسط الثابت بأقساط سنوية متساوية خلال العمر الإنتاجي المتوقع للأصل وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة والغير ملموسة وأصول الأوقاف وتستهلك الإضافات من تاريخ اقتنائها وتعتبر مصاريف الصيانة والإصلاح مصاريف إيرادية ، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الأنشطة .

(- مشروعات تحت التنفيذ :

تتضمن اعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة -مباشرة وغير مباشرة - بالمشاريع ويتم رسملتها الى بند الأصول الثابتة او الأوقاف عند الانتهاء وتصبح جاهزة للاستخدام .

(- الاستثمارات :

تسجل الاستثمارات بالتكلفة ويتم اثبات الأرباح (الخسائر) الناتجة عن الاستثمار في تاريخ اعداد القوائم المالية في قائمة الأنشطة ، ويتم زيادة القيمة الدفترية للإستثمار أو تخفيضه بالربح أو(الخسارة) في تاريخ اعداد القوائم المالية .

(- 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 حال 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 .

(- الدائون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او 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 لأي 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 وتخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او مرتبطة بالوقت والاستخدام معا وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

(- أصول الأوقاف :

تعد أصول الأوقاف جزء من أصول الجمعية وتخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او مرتبطة بالوقت والاستخدام معا مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

(- التبرعات / الإيرادات :

يتم الاعتراف بالإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت الغير هادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية إمكانية التصرف في المورد وسلطة إدارتها سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام مالم 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 إثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة. وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية وإثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة.

(- مصروفات الأنشطة :

تصنف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي وتعرض في قائمة الأنشطة في بند مستقل .

(- المصروفات العمومية والإدارية :

تصنف المصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وتعرض في قائمة الأنشطة في بند مستقل.

(- قائمة التدفقات النقدية :

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

(- إعادة التويب :

تم إعادة تويب بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع طريقة عرض أرقام السنة الحالية .

(- عام :

الأرقام التي بين الأقواس يتم طرحها.

جمعية الإستشارات النفسية والإجتماعية
ترخيص رقم (1003)
جازان- المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في 2024/12/31م

3- النقد وما في حكمه :

2023/12/31م	2024/12/31م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
0	0	نقدية بالصندوق
554,904	571,531	مصرف الراجحي /حـ/ 16111
0	19,131	مصرف الراجحي /حـ/ 22226
554,904	590,662	المجموع

4- ذمم مدينة :

2023/12/31م	2024/12/31م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
0	685	عهدة الموظفين
1,521	637	عهدة عبير علي جرب
3,573	0	عهدة البرامج والانشطة عبير علي جرب
0	21	عهدة البرامج والانشطة -مديره مركز شمل
5,094	1,343	المجموع

5- مصاريف مدفوعة مقدما :

2023/12/31م	2024/12/31م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
30,000	0	إيجارات مدفوعة مقدما-مقر الجمعية
3,373	0	مصاريف جمع الأموال
33,373	0	المجموع

ايضاح رقم (6) الأصول الثابتة وأستهلاكاتها كشف مرفق.
ايضاح رقم (7) الأصول غير الملموسة واطفاؤها كشف مرفق.

8- ذمم دائنة:

2023/12/31م	2024/12/31م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
35	0	عهدة عبدالعزيز علي مدخلي
191	0	عهدة أحمد عمير مدخلي
9	0	عهدة رجاء معيد خري
147	0	عهدة عفاف محمد عباس
490	0	عهدة ابراهيم شبير مسلمي
6,512	0	عهد طاهر محمد عريشي
40,000	0	مؤسسة التحول الذكي الإدارية
47,384	0	المجموع

9- مصروفات مستحقة :

2023/12/31م	2024/12/31م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
10,000	0	مصاريف إعداد حسابات مستحقة
11,500	5,750	أتعاب مهنية واستشارية مستحقة
13,100	0	مصاريف البرامج والانشطة المقيدة المستحقة-برنامج كبار السن
34,600	5,750	المجموع

جمعية الإستشارات النفسية والإجتماعية
ترخيص رقم (1003)
جازان- المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في 2024/12/31م

6- الأصول الثابتة واستهلاكاتها:

الرصيد الدفترى في م 2023/12/31	الرصيد الدفترى في م2024/12/31	مجمع الاستهلاك				التكلفة				نسبة الاستهلاك	البيان
		المجموع في م2024/12/31	استبعادات	استهلاكات العام	الرصيد في م2024/01/01	المجموع في م2024/12/31	استبعادات العام	إضافات العام	الرصيد في م2024/01/01		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	
0	65,000	0	0	0	0	65,000	0	65,000	0	4%	مباني على أرض الغير
29,296	24,633	26,359	0	5,054	21,305	50,992	0	391	50,601	10%	الأثاث المكتبي
5,581	758	18,898	0	4,823	14,075	19,656	0	0	19,656	25%	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاته
1,815	783	6,097	0	1,032	5,065	6,880	0	0	6,880	15%	أجهزة كهربائية
16,831	12,797	14,095	0	4,034	10,061	26,892	0	0	26,892	20%	أجهزة التدفئة والتبريد
422	337	513	0	85	428	850	0	0	850	20%	عدد وأدوات
990	0	0	6,600	990	5,610	0	6,600	0	6,600	20%	معدات طبية
4,068	3,092	3,412	0	976	2,436	6,504	0	0	6,504	15%	لوحات الدعاية والاعلان
0	1,995	105	0	105	0	2,100	0	2,100	0	25%	أجهزة الاتصال والأمن والحماية
59,003	109,395	69,479	6,600	17,099	58,980	178,874	6,600	67,491	117,983		الإجمالي

7- الأصول غير الملموسة واطفاؤها :

الرصيد الدفترى في م 2023/12/31	الرصيد الدفترى في م2024/12/31	مجمع الاستهلاك				التكلفة				نسبة الاستهلاك	البيان
		المجموع في م2024/12/31	استبعادات	استهلاكات العام	الرصيد في م2024/01/01	المجموع في م2024/12/31	استبعادات العام	إضافات العام	الرصيد في م2024/01/01		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	
1,102	367	3,308	0	735	2,573	3,675	0	0	3,675	20%	رخص البرامج والأنظمة
1,102	367	3,308	0	735	2,573	3,675	0	0	3,675		الإجمالي

جمعية الإستشارات النفسية والإجتماعية
ترخيص رقم (1003)
جازان- المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في 2024/12/31م

10- صافي الاصول:

2023/12/31م	2024/12/31م				البيــــــــــــــــان
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
398,306	574,947	0	681,321	(106,374)	رصيد أول المدة
0	(3,585)	0	(19,166)	15,581	تسويات سنوات سابقة
176,641	124,655	0	234,906	(110,251)	التغير في صافي الأصول
574,947	696,017	0	897,061	(201,044)	المجموع

1/10- صافي الأصول المقيدة :

2023/12/31م	2024/12/31م				البيــــــــــــــــان	
الرصيد في 2023/12/31م	الرصيد في 2024/12/31م	المححر خلال العام	المقيد خلال العام	تسويات سنوات سابقة	الرصيد في 2024/01/01م	
206,878	206,878	0	0	0	206,878	المنح الحكومي - أزمة المسنين والعنف الاسري
55,000	55,000	0	0	0	55,000	تبرعات الزكاة
33,000	33,000	0	0	0	33,000	منح حكومية - دعم رواتب المديرية التنفيذي - مسرعة الحارثي
0	10,400	(41,600)	100,000	(48,000)	0	منح حكومية - التميز المؤسسي
63,235	78,235	0	0	15,000	63,235	دعم بنك الجزيرة -بناء قدرات الأسر والمتطوعين في مجال رعاية كبار السن
113,880	130,880	0	0	17,000	113,880	منح حكومية - برنامج كبار السن
2,500	52,800	(2,500)	52,800	0	2,500	منح حكومية - دعم رأس المال البشري
130,129	0	(203,663)	0	73,534	130,129	منح حكومية - دعم تشغيلي
76,700	0	(140,650)	140,650	(76,700)	76,700	دعم الموارد البشرية- رواتب
0	339	(2,830)	3,169	0	0	تبرعات معايدة كبار السن
0	2,448	0	2,448	0	0	تبرعات وسادات طبية لأسره كبار السن
0	232,000	0	232,000	0	0	تبرعات برنامج سفراء الحياة
0	0	(2,056)	2,056	0	0	تبرعات زيارات تفقدية منزليه لكبار السن
0	0	(3,168)	3,168	0	0	تبرعات كسوه شتويه لكبار السن
0	2,058	(2,166)	4,224	0	0	تبرعات دعم كسوه الشتاء لكبار السن
0	5,280	0	5,280	0	0	تبرع كسوه كبار السن الشتوية
0	4,656	0	4,656	0	0	تبرعات كسوه الشتاء لكبار السن(لبنعموا بدفاء)
0	2,100	0	2,100	0	0	تبرعات كسوه كبار السن (في الشتاء)
0	3,168	0	3,168	0	0	صندوق الكسوه الشتويه لكبار السن
0	77,820	(222,180)	300,000	0	0	المنح الحكومي-دعم منصفه احسان-مركز شمل جازان
0	0	(1,287,040)	1,287,040	0	0	الساعات التطوعية
681,322	897,062	(1,907,853)	2,142,759	(19,166)	681,322	المجموع

جمعية الإستشارات النفسية والإجتماعية
ترخيص رقم (1003)
جازان- المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في 2024/12/31م

11- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

2023/12/31م	2024/12/31م				البيانات
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	تبرعات أوقاف	تبرعات مقيدة	تبرعات غير مقيدة	
76,700	140,650	0	140,650	0	دعم الموارد البشرية-رواتب
135,000	0	0	0	0	دعم بنك الجزيرة-بناء قدرات الأسر والمتطوعين في مجال كبار السن
197,880	263,503	0	0	263,503	التبرع العام
0	3,169	0	3,169	0	تبرعات معايدة كبار السن
0	2,448	0	2,448	0	تبرعات وسادات طبية لأسره كبار السن
0	232,000	0	232,000	0	تبرعات برنامج سفراء الحياة
0	2,056	0	2,056	0	تبرعات زيارات تفقدية منزليه لكبار السن
0	3,168	0	3,168	0	تبرعات كسوه شتويه لكبار السن
0	4,224	0	4,224	0	تبرعات دعم كسوه الشتاء لكبار السن
0	5,280	0	5,280	0	تبرع كسوه كبار السن الشتوية
0	4,656	0	4,656	0	تبرعات كسوه الشتاء لكبار السن(لينعموا بدفء)
0	2,100	0	2,100	0	تبرعات كسوه كبار السن (في الشتاء)
0	3,168	0	3,168	0	صندوق الكسوه الشتويه لكبار السن
409,580	666,422	0	402,919	263,503	المجموع

12- المنح الحكومية :

2023/12/31م	2024/12/31م				البيانات
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	تبرعات أوقاف	تبرعات مقيدة	تبرعات غير مقيدة	
218,970	0	0	0	0	منح حكومية - دعم تشغيلي
0	100,000	0	100,000	0	منح حكومية - التميز المؤسسي
116,400	52,800	0	52,800	0	منح حكومية - دعم رأس المال البشري
0	300,000	0	300,000	0	المنح الحكومي-دعم منصفه احسان-مركز شمل جازان
150,000	0	0	0	0	منح حكومية - برنامج كبار السن
485,370	452,800	0	452,800	0	المجموع

13- إيرادات العمل التطوعي :

2023/12/31م	2024/12/31م				البيانات
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	تبرعات أوقاف	تبرعات مقيدة	تبرعات غير مقيدة	
381,665	686,036	0	686,036	0	ايرادات العمل التطوعي-التطوع العام
244,624	601,004	0	601,004	0	ايرادات العمل التطوعي-التطوع الصحي
626,289	1,287,040	0	1,287,040	0	المجموع

جمعية الإستشارات النفسية والإجتماعية
ترخيص رقم (1003)
جازان- المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في 2024/12/31م

14- مصروفات البرامج والأنشطة :

ريال سعودي	ريال سعودي	البيان
0	1,217	مصاريف برنامج اليوم العالمي للصحة النفسية
73,831	29,319	مصاريف العيادات النفسية
2,610	409	فعاليات اليوم الوطني
2,419	4,281	مصاريف برنامج مهرجان العسل بالعديابي
2,048	0	مصاريف برنامج مهرجان البن الخولاني
0	20,157	اليوم العالمي للتطوع
992	0	برنامج اليوم العالمي للسرطان
993	0	برنامج اليوم العالمي لحقوق الانسان
154	500	مصاريف اليوم العالمي للتوحد
300	0	مصاريف برنامج مخاطر الالعاب الالكترونية على الاطفال
1,368	2,011	مصاريف برامج يوم التأسيس
495	0	برامج اليوم العالمي للخدمة الإجتماعية
1,750	0	برامج معايدة الرضي في مستشفى جازان العام
458	0	مصاريف برامج مهرجان المانجو
328	0	برنامج انا واعي
7,425	0	مصاريف برامج مؤتمر التربية الخاصة وصعوبات التعلم
578	0	مصاريف برامج معرض الحماية من المؤتمرات العقلية
3,297	969	برنامج الصحة النفسية في الاجازة الصيفية
50,490	0	مصاريف برامج مركز شمل
2,081	745	مصاريف برامج اليوم العالمي للسكري
2,100	0	مصاريف برامج ملتقى الاسر الاول
33,339	0	مصاريف برنامج أزمة المراهقين والمراهقات
50,000	41,600	منح حكومية - التميز المؤسسي
71,765	0	دعم بنك الجزيرة -بناء قدرات الأسر والمتطوعين في مجال رعاية كبار السن
36,120	0	منح حكومية - برنامج كبار السن
113,900	2,500	منح حكومية - دعم رأس المال البشري
88,841	204,086	منح حكومية - دعم تشغيلي
0	312	مصاريف اليوم العالمي للأعاقه
0	140,650	دعم الموارد البشرية-رواتب
0	9,577	مصاريف برنامج كبار السن
0	375	برنامج نحو حياة افضل(السجون)
0	620	برنامج اليوم العالمي لمتلازمه داون
0	508	برنامج الطفوله الواعده
0	2,894	برنامج فجر جديد للبقاء(السجون)
0	2,830	برنامج معايدته كبار السن
0	1,113	برنامج توديع واستقبال الحجاج
0	468	برنامج اليوم العالمي لمكافحة المخدرات
0	699	برنامج السلامة النفسيه في الصحة النفسيه
0	705	برنامج الشهر العالمي للمناعه
0	16,000	مصاريف دوره تأهيل المقبلين على الزواج
0	12,000	مصاريف دوره الرعاية النفسيه وتوجيه المراهقين
0	15,000	مصاريف دورة طرق التعامل مع الشخصيات ومعرفه سماتهم وقدراتهم
0	200	برنامج الذكاء الاجتماعي
0	2,782	مصاريف زيارات تفقديه منزليه لكبار السن
0	3,564	برنامج كسوه شتويه لكبار السن
0	2,166	برنامج دعم كسوه الشتاء لكبار السن
0	1,890	برنامج شهر التوعيه بسرطان الثدي
0	743	برنامج اليوم العالمي للطفل
0	9,804	برنامج ملتقى التنشئه التربويه بين الواقع والمأمول
0	600	برنامج كن مرشدا نفسيا
0	749	برنامج المخيم الصحي لشتاء جازان
0	222,180	المنح الحكومي-دعم منصفه احسان-مركز شمل جازان
0	100	مصاريف جمع الاموال-موقع جمع التبرعات
0	339	مصاريف تحويلات واعاده التصنيف
547,682	756,662	المجموع

جمعية الإستشارات النفسية والإجتماعية
ترخيص رقم (1003)
جازان- المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في 2024/12/31م

15- مصروفات عمومية وإدارية :

2023/12/31م	2024/12/31م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
57,887	76,643	أجور ومرتببات
2,210	8,316	أدوات مكتبية ومطبوعات
3,592	12,860	بريد وهاتف وانترنت
1,355	0	صيانة واصلاح
3,750	3,691	ضيافة
2,496	1,011	كهرباء ومياه
28,317	99,220	تأمينات اجتماعية
0	0	رسوم حكومية واشتراكات
0	460	مصاريف اعداد حسابات
240	0	وقود ومحروقات
6,916	661	نظافة
1,254	0	التأمين الطبي
1,600	7,913	مصاريف حكومية - رسوم
127	279	مصاريف الشحن
13,125	800	ايجار مقر الجمعية
11,500	0	اتعاب المحاسب القانوني
2,576	0	مصاريف الترخيص
350	0	العينات والهدايا
5,259	2,430	صيانة وتركيب
1,625	0	النقل والتنزيل
409	175	مصاريف المواصلات
647	1,283	مصاريف البرامج والانظمة
0	2,000	مصاريف حكوميه-تاشيرات
0	750	تكاليف البريد والبرقيات
0	1,500	مصاريف الدعايه والاعلان
0	500	مصاريف غرامات ومخالفات
0	3,500	سفرات عمل-داخليه
145,235	223,992	المجموع