



جمعية الإرشاد النفسي والتفسي
FAMILY AND PSYCHOLOGICAL
COUNSELING ASSOCIATION

ترخيص رقم 1126

التقرير السنوي المفصل والمشمول على رصد برامج وأنشطة الجمعية

أنعم بالحياة ..



@fpca_orgsa

جمعية الإرشاد الأسري والنفسي

التقرير السنوي للعام ٢٠٢٣ م

أولاً: إيرادات البرامج والأنشطة ومصروفات البرامج :-

م	البرامج	الرصيد السابق	الإيرادات خلال عام ٢٠٢٣ م	المصروفات خلال عام ٢٠٢٣ م	الأرصدة المتبقية
١	برنامج دعم العلاج النفسي لاطفال السرطان	0.00	44,723.04	30,000.00	14,723.04
٢	برنامج دعم العلاج النفسي لأطفال ذوي الاحتياجات الخاصة	0.00	4,200.00	0.00	4,200.00
٣	برنامج رعاية العلاج النفسي لمحاربي السرطان	0.00	36,405.12	11,500.00	24,905.12
٤	برنامج استشارات اسرية بالمرأة المعيلة	3,768.00	0.00	42,717.10	-38,949.10
٥	برنامج تأهيل وتدريب ممارسي الإرشاد الاسري والنفسي	16,956.00	0.00	66,912.64	-49,956.64
٦	مبادرة الدعم النفسي للمرضى المنومين	0.00	0.00	15,934.28	-15,934.28
٧	لجنة تراحم لرعاية اسر السجناء والمفرج عنهم	0.00	0.00	19,387.06	-19,387.06
٨	مبادرة مع وقف داركم	0.00	0.00	15,272.63	-15,272.63
٩	مبادرة مع جمعية اطفال السرطان	0.00	0.00	2,755.00	-2,755.00
١٠	برامج وأنشطة - اليوم الوطني	0.00	0.00	272.00	-272.00
١١	برنامج الإرشاد النفسي للمتأخرين في الانجاب	0.00	0.00	29,331.25	-29,331.25
١٢	مصروفات خدمات تطوعية - (متطوعين)	0.00	0.00	6,000.00	-6,000.00
	الإجمالي	20,724.00	85,328.16	240,081.96	(134,029.80)

ثانياً: الإيرادات الغير مقيدة والمصاريف التشغيلية :-

م	الإيرادات	الرصيد السابق	الإيرادات خلال عام ٢٠٢٣ م	المصروفات خلال عام ٢٠٢٣ م	الأرصدة المتبقية
١	التبرع العام	539,678.00	2,466.56	79,142.20	463,002.36
١٣	مصاريف التشغيل المحملة على النشاط	0.00	0.00	175,000.00	-175,000.00
	الإجمالي	539,678.00	2,466.56	254,142.20	288,002.36

مدير الجمعية
٧١٤٩٥

المشرف المالي

جمعية الإرشاد الأسري والنفسي
FAMILY AND PSYCHOLOGICAL
COUNSELING ASSOCIATION

تحت إشراف
وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
برقم : ١١٢٦

المحاسب

جمعية الإرشاد الأسرى والنفسى
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (١١٢٦)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية الإرشاد الأسرى والنفسى
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (١١٢٦)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
١-٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدي
١٢-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / أعضاء جمعية الإرشاد الأسري والنفسي
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية جمعية الإرشاد الأسري والنفسي ("جمعية أهلية") ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أتمتتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلترزنا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

المقرين

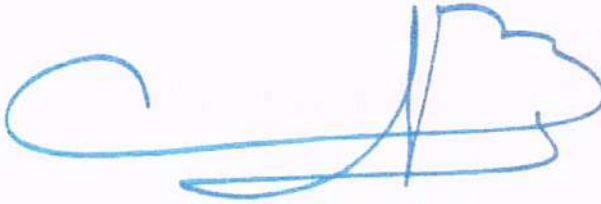
السادة / أعضاء جمعية الإرشاد الأسري والنفسي

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذاتالصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاري إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة. تقييم العرض وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٠٨ محرم ١٤٤٦ هـ الموافق ١٤ يوليو ٢٠٢٤ م
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية الإرشاد الأسرى والنفسى
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (١١٢٦)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالى
المبالغ بالريال السعودى

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	١٤٠,٥٨٥	٥٢٥,١٣٠
مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	١,٠٠٠	١,٠٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		١٤١,٥٨٥	٥٢٦,١٣٠
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	١٧,٤٧٢	٢٤,٣٠٦
صافي الأصول الغير ملموسة	(٦)	١٢,٩٣٢	١٥,١٧٤
إجمالي الأصول غير المتداولة		٣٠,٤٠٤	٣٩,٤٨٠
إجمالي الأصول		١٧١,٩٨٩	٥٦٥,٦١٠
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٧)	٨,٦٤٢	٣,٣٣٣
إجمالي الالتزامات المتداولة		٨,٦٤٢	٣,٣٣٣
<u>الالتزامات الغير المتداولة</u>			
مخصص نهاية الخدمة	(٨)	٩,٣٧٥	١,٨٧٥
إجمالي الالتزامات الغير المتداولة		٩,٣٧٥	١,٨٧٥
إجمالي الالتزامات		١٨,٠١٧	٥,٢٠٨
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٢٨٨,٠٠٢	٥٣٩,٦٧٨
صافي الأصول المقيدة		(١٣٤,٠٣٠)	٢٠,٧٢٤
إجمالي صافي الأصول		١٥٣,٩٧٢	٥٦٠,٤٠٢
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١٧١,٩٨٩	٥٦٥,٦١٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الإرشاد الأسرى والنفسى
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٢٦)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
البيانات				
الإيرادات والمكاسب				
	٣٠٠	٠	٣,٣٠٠	٣٠٠
اشتراكات الأعضاء				
	٢,١٦٦		٥٠٠,٠١٩	٢,١٦٦
تبرع عام				
(٩)	٠	٠	١٣٠,٤٧٣	٠
التبرعات النقدية العامة				
(١٠)	٠	٨٥,٣٢٨	٨٧,٦٠٠	٨٥,٣٢٨
التبرعات النقدية المقيدة				
صافي الأصول المحررة من القيود				
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام				
	٢,٤٦٦	٨٥,٣٢٨	٧٢١,٣٩٢	٨٧,٧٩٤
إجمالي الإيرادات والمكاسب				
المصروفات والخسائر				
(١١)	٠	٢٣٤,٠٨٢	٦٦,٨٧٦	٢٣٤,٠٨٢
مصاريف الأنشطة				
		٦,٠٠٠		٦,٠٠٠
مصاريف خدمات تطوعية				
	٩,٠٧٦			٩,٠٧٦
اهلاك واستنفاد الأصول الثابتة				
	١٧٥,٠٠٠			١٧٥,٠٠٠
مصاريف محملة على النشاط				
(١٢)	٧٠,٠٦٦	٠	٣٤١,٩٢٤	٧٠,٠٦٦
المصاريف العمومية والإدارية				
إجمالي المصروفات والخسائر				
	٢٥٤,١٤٢	٢٤٠,٠٨٢	٤٠٨,٨٠٠	٤٩٤,٢٢٤
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة				
	(٢٥١,٦٧٦)	(١٥٤,٧٥٤)	٣١٢,٥٩٢	(٤٠٦,٤٣٠)
التغير في صافي الأصول				
	٥٣٩,٦٧٨	٢٠,٧٢٤	٢٤٧,٨١٠	٥٦٠,٤٠٢
صافي الأصول في بداية الفترة				
	٢٨٨,٠٠٢	(١٣٤,٠٣٠)	٥٦٠,٤٠٢	١٥٣,٩٧٢
صافي الأصول في نهاية الفترة				

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الإرشاد الأسرى والنفسى

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (١١٢٦)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

المبالغ بالريال السعودى

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٣١٢,٥٩٢	(٤٠٦,٤٣٠)	التغير في صافي الأصول
١٢,٧٣٠	٦,٨٣٤	إهلاك الأصول الثابتة
٥,٦٠٥	٢,٢٤٢	إطقاء الأصول الغير ملموسة
١,٨٧٥	٧,٥٠٠	تعويض نهاية الخدمة المحمل على المصروف
<u>٣٣٢,٨٠٣</u>	<u>(٣٨٩,٨٥٤)</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
١٦,٧٥٢	٠	مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣,٣٣٣	٥,٣٠٩	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٣٥٢,٨٨٨</u>	<u>(٣٨٤,٥٤٥)</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١,٢٧٠)	٠	إضافات الأصول الثابتة
(٢,٣٥٧)	٠	إضافات الأصول الغير ملموسة
(٣,٦٢٧)	٠	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
<u>٣٤٩,٢٦١</u>	<u>(٣٨٤,٥٤٥)</u>	التغير في النقدية خلال السنة
١٧٥,٨٦٩	٥٢٥,١٣٠	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٥٢٥,١٣٠</u>	<u>١٤٠,٥٨٥</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الإرشاد الأسري والنفسي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٢٦)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الإرشاد الأسري والنفسي

(٢/١) المركز الرئيسي : منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٢٦) بتاريخ ١٤٤٠/٠٦/٢٨ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم العديد من البرامج الخيرية الرعوية والتنموية والمستدامة والمساعدات الموسمية والدائمة وفق ما ورد في نظامها الأساسي فيما يلي

توعية وتنقيف المستفيدين بحقوقهم في مجال الإستشارات الأسرية والنفسية

إعداد وتطوير المعايير المهنية للإستشارات الأسرية والنفسية بالتكامل مع وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

المساهمة في رفع دور مراكز الإرشاد الأسري والنفسي

تقديم الخدمات الفنية والدراسات والأبحاث في مجال الإرشاد الأسري والنفسي

تطوير أداء ممارسي الإرشاد الأسري والنفسي وتمنيهم علمياً وفنياً

تقديم الإستشارات والتدريب والتأهيل في المجالات الأسرية والنفسية

رفع مستوى الكفاءة المهنية للمختصين في الإرشاد الأسري والنفسي

عقد شراكات مع الجهات والمنظمات المحلية والخارجية في المجالات الأسرية والنفسية

دعم الأسر السعودية في تحقيق التوافق النفسي والاجتماعي لأفرادها في ظل التغيرات المتسارعة لتحقيق الامن المجتمعي

المساهمة في رفع الكفاءة والفاعلية الشخصية والنفسية للفرد والتوافق والتكيف للأسرة والمجتمع

التكامل مع الجهات والمؤسسات المحلية والخارجية للإسهام في رفع جودة الإرشاد الأسري والنفسي بما يخدم رؤية ٢٠٣٠م

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م وتنتهي في ٢٠٢٣/٣١/٣١ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وطبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين , وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية , إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية الإرشاد الأسرى والنفسى

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (١١٢٦)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

(٢/٢) العرف المحاسبى :

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

(أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

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

(١/أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام فى المستقبل .

(١/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ج) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

* وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(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 :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات فى المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية فى معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

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

النقدية وشبه النقدية :

لاغراض إعداد فائمه التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من ارصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تتبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك فى تحصيلها وتشطب الديون المعدومه عند تكبدها

جمعية الإرشاد الأسرى والنفسى

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (١١٢٦)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

أثاث ومفروشات	% ٢٠	أجهزة كهربائية	% ٢٠
أجهزة حاسب آلي وطابعات	% ٢٠	البرامج المحاسبية والشبكات	% ٢٥

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مفيدة وتبرعات غير مفيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما فى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية الإرشاد الأسرى والنفسى

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (١١٢٦)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٥٢٥,١٣٠	١٣٧,٠٨٥	نقد بالبنوك
.	٣,٥٠٠	الصندوق
<u>٥٢٥,١٣٠</u>	<u>١٤٠,٥٨٥</u>	<u>الإجمالى</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
١,٠٠٠	١,٠٠٠	مصروفات مدفوعة مقدماً
<u>١,٠٠٠</u>	<u>١,٠٠٠</u>	<u>الإجمالى</u>

جمعية الإرشاد الأسرى والنقسي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٢٦)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية

صافي قيمة الأصول في م ١٢/٣١/ ٢٠٢٢	صافي قيمة الأصول في م ١٢/٣١/ ٢٠٢٣	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	صافي الأصول الثابتة
٢٠,٥٩٨	١٥,٢٦٢	٣٨,٤٠٣	٥,٣٣٦	٣٣,٠٦٧	٥٣,٦٦٥	٠	٥٣,٦٦٥	% ٢٠	أثاث ومفروشات
٩٧٣	٤٧٢	٢,٠٣١	٥٠١	١,٥٣٠	٢,٥٠٣	٠	٢,٥٠٣	% ٢٠	أجهزة كهربائية
٢,٧٣٥	١,٧٣٨	٥,٧٤٦	٩٩٧	٤,٧٤٩	٧,٤٨٤	٠	٧,٤٨٤	% ٢٠	أجهزة حاسب آلي وطابعات
٢٤,٣٠٦	١٧,٤٧٢	٤٦,١٨٠	٦,٨٣٤	٣٩,٣٤٦	٦٣,٦٥٢	٠	٦٣,٦٥٢		الإجمالي

صافي قيمة الأصول في م ١٢/٣١/ ٢٠٢٢	صافي قيمة الأصول في م ١٢/٣١/ ٢٠٢٣	مجموع الإطفاء نهاية السنة	الإطفاء خلال السنة	مجموع الإطفاء بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	صافي الأصول الغير ملموسة
١٥,١٧٤	١٢,٩٣٢	٩,٤٨٩	٢,٢٤٢	٧,٢٤٧	٢٢,٤٢١	٠	٢٢,٤٢١	% ٢٥	البرامج المحاسبية والشبكات
١٥,١٧٤	١٢,٩٣٢	٩,٤٨٩	٢,٢٤٢	٧,٢٤٧	٢٢,٤٢١	٠	٢٢,٤٢١		الإجمالي

جمعية الإرشاد الأسرى والنفسى

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (١١٢٦)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(٧) مصروفات مستحقة وارصدة دانئة أخرى
٣,٣٣٣	.	مصروفات مستحقة
.	٨,٦٤٢	عهد عاملين
<u>٣,٣٣٣</u>	<u>٨,٦٤٢</u>	<u>الإجمالى</u>
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(٨) مخصص نهاية الخدمة
.	١,٨٧٥	رصيد اول العام
١,٨٧٥	٧,٥٠٠	المكون خلال العام
.	.	المسدد خلال العام
<u>١,٨٧٥</u>	<u>٩,٣٧٥</u>	<u>الإجمالى</u>
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(٩) المساعدات النقدية الغير مقيدة
١٣٠,٤٧٣	.	تبرعات وهبات غير مقيدة
<u>١٣٠,٤٧٣</u>	<u>.</u>	<u>الإجمالى</u>
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٤٨,٠٠٠	.	ايرادات دورة تدريب وتأهيل
٣٩,٦٠٠	.	ايرادات استشارات اسرية بالمرآه
.	٤٤,٧٢٣	دعم العلاج النفسى لاطفال السرطان
.	٤,٢٠٠	دعم العلاج النفسى لذوي الاحتياجات الخاصة
.	٣٦,٤٠٥	برنامج رعاية العلاج النفسى
<u>٨٧,٦٠٠</u>	<u>٨٥,٣٢٨</u>	<u>الإجمالى</u>
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(١١) مصاريف الأنشطة
٣١,٠٤٤	٦٦,٩١٣	دورة تأهيل وتدريب
.	٣٠,٠٠٠	برنامج دعم العلاج النفسى لاطفال السرطان
.	١١,٥٠٠	برنامج رعاية العلاج النفسى لمحاربى السرطان
.	١٥,٩٣٤	برنامج الدعم النفسى لمرضى المنومين
.	١٩,٣٨٧	ترآحم لرعاية السجناء
.	١٥,٢٧٣	وقف درآكم
.	٢,٧٥٥	مباردة جمعية أطفال السرطان
.	٢٩,٣٣١	ارشاد نفسى للمتآخرين بالانجاب
.	٢٧٢	اليوم الوطنى
<u>٣٥,٨٣٢</u>	<u>٤٢,٧١٧</u>	<u>استشارات اسرية بالمرآه</u>
<u>٦٦,٨٧٦</u>	<u>٢٣٤,٠٨٢</u>	<u>الإجمالى</u>

جمعية الإرشاد الأسري والنفسي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٢٦)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

<u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(١٢) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٣٠,٠٠٠	٣١,٨٠٠	الرواتب والأجور الأساسية
١٢,٢٧٦	٦,٩٢٣	التأمينات الاجتماعية
١٤,٠٠٠		مكافآت وحوافز موسمية
٤٠,٠٠٠	١١,٦٦٧	مصروفات الإيجار
٤٥٩	٢,٠٦١	مصروفات بريد وبرق وهاتف
٤,٠٨٦	١,٩٥٠	مصروفات كهرباء ومياه
٣,٥٤٨	١,٦٧٨	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٢,٠٠٦	٣,٦٧٢	مصاريف الضيافة والنظافة
٠	٤٦٠	رسوم حكومية
٨٧٣	٨٦٥	صيانة وإصلاح -حاسب آلي
١,٣١٣	٦٧٠	صيانة وإصلاح وترميم
١٢		مصاريف بنكية
٣,٠٠٠		مصاريف خدمات موقع الانترنت
٠	٥٠٠	شحن
٠	٣٢٠	عينات وهادايا
١,٣٧٦		اصدار سجل تجاري
٢٠٨,٧٦٤		مصروفات القضايا والمخالفات
١,٨٧٥	٧,٥٠٠	مكافئة نهاية الخدمة
٠	٠	مصاريف ونثریات أخرى
<u>٣٢٣,٥٨٨</u>	<u>٧٠,٠٦٦</u>	<u>الإجمالي</u>