

جمعية قادر لتعزيز الصحة النفسية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٧٢)
تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية قادر لتعزيز الصحة النفسية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٧٢)
تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٨ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المقررين

السادة / جمعية قادر لتعزيز الصحة النفسية

تبوك - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية قادر لتعزيز الصحة النفسية ("جمعية أهلية") ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأدائها المالي وتدفقاتها للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. 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 إلتزمنا 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 للمراجعين والمحاسبين، 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

الموقرين

السادة / جمعية قادر لتعزيز الصحة النفسية

تبوك - 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 وتقويم 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 ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم 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 جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، 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 تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكلا ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

شركة رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ١١ رمضان ١٤٤٦ هـ الموافق ١١ مارس ٢٠٢٥ م
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية قادر لتعزيز الصحة النفسية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٧٢)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٤٥٥,٦٥٩	١٩٨,٤٤٣
إجمالي الأصول المتداولة		٤٥٥,٦٥٩	١٩٨,٤٤٣
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٤)	١٧,٣٧٩	٢١,٨٩١
صافي الأصول غير الملموسة	(٥)	٨,٨٢٥	١١,٧٩٥
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢٦,٢٠٤	٣٣,٦٨٦
إجمالي الأصول		٤٨١,٨٦٣	٢٣٢,١٢٩
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٦)	٣٥,٠٤١	١٣,٩٩٥
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٣٥,٠٤١	١٣,٩٩٥
صافي الأصول	(٧)		
صافي الأصول غير المقيدة		٦,٨٣٣	٢١٨,١٣٤
صافي الأصول المقيدة	(١٣)	٤٣٩,٩٨٩	٠
إجمالي صافي الأصول		٤٤٦,٨٢٢	٢١٨,١٣٤
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٤٨١,٨٦٣	٢٣٢,١٢٩

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية قادر لتعزيز الصحة النفسية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٧٢)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>إيضاح</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>مقيدة</u>	<u>إجمالي</u> <u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	<u>إجمالي</u> <u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>البيان</u>
<u>الإيرادات والمكاسب</u>					
	٧,٨٠٠	٠	٧,٨٠٠	٧,٨٠٠	اشتراكات الأعضاء
(٨)	٤١,٣٢٩	٠	٤١,٣٢٩	٤١,٣٢٩	التبرعات النقدية غير المقيدة
(٩)	٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	التبرعات النقدية المقيدة
	٠	١,٩٨٣	١,٩٨٣	١,٩٨٣	منصة تبرع
(١٠)		٥٢١,٣٤٠	٥٢١,٣٤٠	٥٢١,٣٤٠	الإعانات الحكومية
		٥٢٠,٠٠٠	٥٢٠,٠٠٠	٥٢٠,٠٠٠	خدمات تطوعية
		٠	٠	٠	إيرادات أخرى
	٧٠٣,٣٣٤	(٧٠٣,٣٣٤)	٠	٠	صافي الأصول المحررة من القيود
	٧٥٢,٤٦٣	٤٣٩,٩٨٩	١,١٩٢,٤٥٢	٩٩٨,٣٠٠	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>					
<u>المصروفات والخسائر</u>					
(١١)	٧٣٠,٧٢٥	٠	٧٣٠,٧٢٥	٧٣٠,٧٢٥	مصاريف الأنشطة
(١٢)	٢٢٥,٥٥٧	٠	٢٢٥,٥٥٧	٢٢٥,٥٥٧	المصاريف العمومية والإدارية
(٤)	٤,٥١٢		٤,٥١٢	٤,٥٠٢	مصاريف استهلاك الأصول الثابتة
(٥)	٢,٩٧٠		٢,٩٧٠	٢,٩٦٣	مصاريف استنفاد الأصول غير الملموسة
	٩٦٣,٧٦٤	٠	٩٦٣,٧٦٤	٩٣٦,٠٤٢	<u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>
(٢١١,٣٠١)	٤٣٩,٩٨٩		٢٢٨,٦٨٨	٦٢,٢٥٨	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
(٢١١,٣٠١)	٤٣٩,٩٨٩		٢٢٨,٦٨٨	٦٢,٢٥٨	التغير في صافي الأصول
	٢١٨,١٣٤	٠	٢١٨,١٣٤	١٥٥,٨٧٦	صافي الأصول في بداية الفترة
	٦,٨٣٣	٤٣٩,٩٨٩	٤٤٦,٨٢٢	٢١٨,١٣٤	صافي الأصول في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية قادر لتعزيز الصحة النفسية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٧٢)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٦٢,٢٥٨	٢٢٨,٦٨٨	التغير في صافي الأصول
٤,٥٠٢	٤,٥١٢	إهلاك الأصول الثابتة
٢,٩٦٣	٢,٩٧٠	استنفاد الأصول غير الملموسة
<u>٦٩,٧٢٣</u>	<u>٢٣٦,١٧٠</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية</u>
٧,٢٠٠-	٠	التزامات متداولة أخرى - دائنون
١٣,٩٩٥	٢١٠٤٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٧٦,٥١٨</u>	<u>٢٥٧,٢١٦</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
٧٦,٥١٨	٢٥٧,٢١٦	التغير في النقدية خلال الفترة
١٢١,٩٢٥	١٩٨,٤٤٣	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>١٩٨,٤٤٣</u>	<u>٤٥٥,٦٥٩</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية قادر لتعزيز الصحة النفسية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٧٢)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية قادر لتعزيز الصحة النفسية

(٢/١) المركز الرئيسي : تبوك

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٧٢) بتاريخ ١٨ / ١٠ / ٢٠٢٠ م .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

١- المساهمة في تحسين الخدمات العلاجية المقدمة للمرضى النفسيين .

٢- رفع مستوى الوعي في المجتمع بالوقاية من الأمراض النفسية .

٣- تأهيل المرضى النفسيين للانخراط في المجتمع .

٤- تثقيف أهالي المرضى النفسيين للتعايش مع المرضى .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٤ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م .

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والافصاح عنها وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فيما لم يتم معالجته في معايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

(١/٢) عملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة الوظيفية والعملة التي يتم بها عرض القوائم المالية، تم تقريب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي، ما لم يرد خلاف ذلك.

إستخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والافتراسات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها أساس إصدار الأحكام حول القيم الدفترية للأصول والالتزامات التي لا تظهر بسهولة عن غيرها من المصادر. وبالتالي قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التي بنيت على أساسها التقديرات. وتتم مراجعة التقديرات والافتراسات الأساسية بشكل مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات علي التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات إذا كان التعديل يؤثر على كل الفترات الحالية والمستقبلية.

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة

تعد الأصول متداولة عندما:

- ١- يتوقع تحققها أو بنو بيعها أو إستنفادها خلال دورة العمليات العادية.
 - ٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
 - ٣- يتوقع تحققها خلال إثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
 - ٤- تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على إستبدالها أو إستخدامها لسداد أي مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- تصنف الجمعية الأصول الأخرى كافة كـ "غير متداولة".

جمعية قادر لتعزيز الصحة النفسية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٧٢)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

(٢) أسس الإعداد (تنمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تنمة)

تعد كافة الالتزامات متداولة عندما :

- ١- يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة اقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الالتزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الالتزامات الأخرى كافة ك غير متداولة".

عرض فئات الأصول إلى غير مقيدة ومقيدة

الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وبذلك هي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية.

الأصول المقيدة

هي الأصول التي نخضع لقيود من جانب المتبرع، حيث تمثل المعلومات المتعلقة بالقيود المفروضة على الأصول أو فئات من صافي الأصول وتأثير ذلك على أصول أو التزامات معينة مهمة لأجل تقييم المرونة المالية للجمعية. وتصنف الجمعية تلك القيود بقيود استخدام أو قيود وقت أو قيود استخدام ووقت معا أو قيود مفروضة على استخدام أصول الأوقاف لأغراض معينة وللحفاظ عليها ولاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المتبرع. وقد تكون القود ذاتية تفرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبر أو برفعها ذاتيا أو بانتهاء الاستخدام أو الوقت المحدد.

أنشطة الجمعية

تقوم الجمعية بإعداد قائمة للأنشطة في نهاية الفترة المالية والتي تتضمن الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر، والتحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغيرات في صافي الأصول بتفاصيلها المتضمنة التغير في صافي الأصول غير المقيدة، والتغير في صافي الأصول المقيدة، والتغير في صافي أصول الأوقاف. وتقوم الجمعية بإظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة بحيث توضح الدخل الشامل الناتج من العمليات المستمرة للجمعية أو غير المستمرة والذي يمثل صافي التغير خلال الفترة ثم يتم إضافة عناصر الدخل الشامل الآخر إن وجدت والتي تم تحديدها في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

صافي الأصول

تعرض الجمعية بنود مجموعة صافي الأصول في صلب قائمة المركز المالي بصورة مستقلة وفقا للترتيب التالي بداية بصافي الأصول غير المقيدة ثم صافي الأصول المقيدة ثم صافي أصول الأوقاف إن وجدت. وتقوم الجمعية بتعديل صافي الأصول بحسب التغيرات المختلفة التي تؤثر عليها.

التغيرات في صافي الأصول:

تعرض الجمعية في قائمة الأنشطة التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة والتغيرات في صافي الأصول المقيدة والتغيرات في صافي أصول الأوقاف (إن وجدا) بما تؤول به بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقا لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة في صلب قائمة الأنشطة أو الإفصاح عنها في إيضاحات قوائم الجمعية المالية المرفقة. حيث يجب إظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة شاملة للأنشطة بحيث تعرض مكونات التغيرات في صافي الأصول بصورة مستقلة قدر الإمكان مثل التغيرات من العمليات المستمرة أو العمليات غير المستمرة والذي يمثل مجموعهما التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الآخر إن وجد ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

جمعية قادر لتعزيز الصحة النفسية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٧٢)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

التغيرات في صافي الأصول (تتمة)

التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل التغير في صافي الأصول غير المقيدة عن مقدار الزيادة أو النقص في كل الإيرادات والمصروفات أو المكاسب والخسائر التي لا تعتبر تغيرات في أصول مقيدة أو أوقاف وكذلك التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود.

(٣) السياسات المحاسبية الجوهرية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء وقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة، وتخضع لمخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات في القيمة. وتقوم الجمعية بالتقرير بشكل منفصل عن النقد والمطالبات بالنقد التي تستوفي التقييد في السحب أو الاستخدام بخلاف العمليات التشغيلية أو المحتفظ به مؤقتاً لحين العثور على فرص استثمارية أو المقيد لتغطية النفقات المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصول غير متداولة وكذلك النقد المطلوب عزله لتصفية الديون طويلة الأجل أو النقد المقيد لاستخدام طويل الأجل مفروض من المتبرعين أو بموجب اتفاقيات الديون أو التي تم تجنبها لمقابلة تكوين احتياطات مشترطة نظاماً إن وجدت أو قيود بموجب ترتيبات ضمانات إضافية أو مقيدة لاستخدامات طويلة أجل بموجب قيود المتبرعين

ممتلكات ومعدات

تتمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم إقتنائها بهدف إستخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافا إليها كافة المصاريف الأزمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الإستهلاك المتراكم و أي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كمايلي:

مباني	٤%	سيارات	٢٠%
أجهزة وعدد	١٥%	اثاث ومفروشات	١٠%
برامج	١٠%	متجر الكتروني	١٠%

الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتاتها للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على إنخفاض في قيمة تلك الموجودات، وفي حالة وجود هذا المؤشر يتم تحديد القيمة المقدرة للإستدراك لتلك الموجودات للتوصل إلى قيمة الإنخفاض في الموجودات (إن وجدت)، وفي حالة عدم القدرة على تقدير القيمة القابلة للإستدراك لقيم إحدى الموجودات، تقوم الجمعية بتقدير القيمة القابلة للإستدراك لكامل الوحدة الإنتاجية التي يعود إليها ذلك الأصل.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل لتساوي قيمته المقدرة للإسترداد في حالة أن الأصل أقل من قيمته الدفترية. يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل كمصروف فور حدوثه، عند عكس قيمة الإنخفاض في الأصل في السنة اللاحقة ويتم تعديل القيمة الدفترية للأصل بزيادتها إلى القيمة المقدرة للإسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل في السنوات السابقة، يتم إثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه.

السياسات المحاسبية الجوهرية (تمة)

أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقتضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الي ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الأوقاف.

الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

يتم إثبات الالتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فرائير من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الأعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة إذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو أقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم إثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة.

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثمارات بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعليا .

ضريبة القيمة المضافة:-

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيدا لاستردادها من قبل الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأه قابلة للاسترداد بسبب النشاط

قائمة الأنشطة

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقا لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، و الأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة الأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سدادا أو إسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة أخرى. و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقا لطبيعة و شروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية:

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل.

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :

التبرعات النقدية

يتم فيد ما يتلقني من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها

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

التبرعات العينية - أصول بغرض إستخدامها

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، و ضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

الخدمات التطوعية

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

جمعية قادر لتعزيز الصحة النفسية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٧٢)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

التعهد بتقديم تبرع

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. و بعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقاً للإلتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة و غير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجماعة

المساعدات النقدية

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها أو استحقاقها.

مصروفات المنح الحكومية

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصروفات جمع الأموال

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها بالتابع اسس تحميل عائلة ومعتمدة من أصحاب الصلا

مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

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

جمعية قادر لتعزيز الصحة النفسية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٧٢)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
١٩٨,٤٤٣	٤٥٥,٦٥٩	النقد لدى البنوك
<u>١٩٨,٤٤٣</u>	<u>٤٥٥,٦٥٩</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية قادر لتعزيز الصحة النفسية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٧٢)

تيوك - منطقة تيوك - المملكة العربية السعودية

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

صافي الأصول الثابتة		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة	
---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	-----------	--

جمعية قادر لتعزيز الصحة النفسية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٧٢)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

<u>(٦) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>		<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>
رصيد المخصص أول العام		١٣,٩٩٥	١٣,٩٩٥
تعزيز المخصص خلال العام		٢١,٠٤٦	٠
<u>الاجمالي</u>		<u>٣٥,٠٤١</u>	<u>١٣,٩٩٥</u>

جمعية قادر لتعزيز الصحة النفسية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٧٢)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمه إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٧) صافي الأصول: -

٢٠٢٤/١٢/٣١ م

البيانات	صافي الأصول الغير مقيدة		صافي الأصول المقيدة		الإجمالي
	ريال		ريال		ريال
رصيد أول المدة	٢١٨١٣٤		٠		٢١٨١٣٤
التغير في صافي الأصول	٢١١٣٠١-		٤٣٩٩٨٩		٢٢٨٦٨٨
الرصيد في نهاية المدة	٦٨٣٣		٤٣٩٩٨٩		٤٤٦٨٢٢

جمعية قادر لتعزيز الصحة النفسية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٧٢)

تبوك - منطقة تبوك - 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>(٨) التبرعات النقدية غير المقيدة</u>
٢٩,٠٠٠	٣١,٣٢٩	التبرع العام
٠	١٠,٠٠٠	تبرع وقف سعد المشري
٥,٠٠٠	٠	تبرع شركة عبدالله الرادادي
٥,٠٠٠	٠	تبرع مطاعم البيت الرومانسي
<u>٢٩,٠٠٠</u>	<u>٤١,٣٢٩</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٩٠,٠٠٠	٠	برنامج الاستشارات الأسرية - مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي
٥,٠٠٠	٠	خيمية قادر الرمضانية - وقف سعد المشري
٥,٠٠٠	٠	برنامج مكافحة المخدرات - شركة نبراس حيوه
١٠,٠٠٠	٠	تأهيل مقدمي الرعاية النفسية - وقف سعد المشري
١٢٠,٠٠٠	٠	مؤتمر تبوك الثاني - تبرع نيوم
٧,٠٠٠	٠	مؤتمر تبوك الثاني - وقف سعد المشري
٢٠,٠٠٠	٠	مؤتمر تبوك الثاني - جمعية واثق
٦٧,٠٠٠	٠	نادي أروم - تبرع بنك الجزيرة
٠	١٠٠,٠٠٠	برنامج تدريب الممارس الصحي (النفسي) - دعم بنك الجزيرة
<u>٣٢٤,٠٠٠</u>	<u>١٠٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) الإعانات الحكومية</u>
٢٣٠,٣٠٠	٠	المنح الحكومي - دعم تشغيلي - صندوق دعم الجمعيات
٢٦,٩٥٠	٢٥,٢٠٠	المنح الحكومي - هدف طاقات
٣٩,٠٠٠	٠	المنح الحكومي - تأهيل مقدمي الرعاية النفسية - صندوق دعم الجمعيات
٨٤,٦٠٠	٢٨,٢٠٠	المنح الحكومي - صندوق دعم الجمعيات - منحة رأس المال البشري
٠	٤٦٧,٩٤٠	المنح الحكومي - صندوق دعم الجمعيات - برنامج الاستشاري الزائر
<u>٣٨٠,٨٥٠</u>	<u>٥٢١,٣٤٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية قادر لتعزيز الصحة النفسية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٧٢)

تبوك - منطقة تبوك - 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>(١١) مصاريف الأنشطة</u>
٩٠,٠٠٠	٠	برنامج الاستشارات الأسرية - مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية
٥,٠٠٠	٠	خيمية قادر الرضائية - وقف سعد المشري
٥,٠٠٠	٠	برنامج مكافحة المخدرات - شركة نبراس حبه
١٠,٠٠٠	٠	تأهيل مقدمي الرعاية النفسية - وقف سعد المشري
١٢٠,٠٠٠	٠	مؤتمر تبوك الثاني - تبرع نيوم
٧,٠٠٠	٠	مؤتمر تبوك الثاني - وقف سعد المشري
٢٠,٠٠٠	٠	مؤتمر تبوك الثاني - جمعية واثق
٦٧,٠٠٠	٠	نادي أروم - تبرع بنك الجزيرة
٣٩,٠٠٠	٠	برنامج تأهيل مقدمي الرعاية النفسية - صندوق دعم الجمعيات
٢٣١,٠٠٠	٥٢٠,٠٠٠	خدمات تطوعية
٧١,٤٧٨	٠	برنامج تمكين
١٢,٢٧٩	٠	برنامج مكافحة المخدرات
٤٨,١٠٦	٠	مؤتمر تبوك الثاني
٤٩	٠	برنامج الاستشارات الأسرية
٨٩٩	١٢,٩٦٩	برنامج نادي أروم
٠	٢٧,٩٥١	المنح الحكومي - صندوق دعم الجمعيات - برنامج الاستشاري الزائر
٠	١٠٠,٠٠٠	برنامج تدريب الممارس الصحي (النفسي) - دعم بنك الجزيرة
٠	٥١٩	اليوم العالمي للصحة النفسية
٠	١٥,٠٠١	مؤتمر تبوك الثاني
٠	١٦١	اليوم العالمي للمخدرات
	٥٤,١٢٤	مصاريف التشغيل المحملة على النشاط
<u>٧٢٦,٨١١</u>	<u>٧٣٠,٧٢٥</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية قادر لتعزيز الصحة النفسية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٧٢)

تبوك - منطقة تبوك - 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>(١٢) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
١٥٢,٢٨٠	١٥٢,٢٨٠	الرواتب والأجور الأساسية
٣٥,٤٩١	٣٦,٤٩٩	تأمينات اجتماعية
١٣,٩٩٥	٢١,٠٤٥	تعويضات نهاية الخدمة
٠	٧١١	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٠	١,٦٣١	الهاتف والفاكس والإنترنت
٠	١٢,٥٠٠	إيجار ممتلكات - مقر الجمعية
٠	٨٩١	مصاريف بنكية وعمولات
<u>٢٠١,٧٦٦</u>	<u>٢٢٥,٥٥٧</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية قادر لتعزيز الصحة النفسية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٧٢)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تنمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

<u>(١٣) صافي الأصول المقيّدة</u>			
<u>٢٠٢٤ / ٠١ / ٠١ م</u>	<u>مقيّد خلال العام</u>	<u>المحرّر خلال العام</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٠
برنامج تدريب الممارس الصحي (النفسي)- دعم بنك الجزيرة			
٠	٢٥,٢٠٠	٢٥,٢٠٠	٠
المنح الحكومي - هدف طاقات			
٠	٢٨,٢٠٠	٢٨,٢٠٠	٠
المنح الحكومي - صندوق دعم الجمعيات - منحة رأس المال البشري			
٠	١,٩٨٣	١,٩٨٣	٠
منصة تبرع			
٠	٤٦٧,٩٤٠	٢٧,٩٥١	٤٣٩,٩٨٩
المنح الحكومي - صندوق دعم الجمعيات - برنامج الاستشاري الزائر			
٠	٥٢٠,٠٠٠	٥٢٠,٠٠٠	٠
خدمات تطوعية			
٠	١,١٤٣,٣٢٣	٧٠٣,٣٣٤	٤٣٩,٩٨٩
<u>الإجمالي</u>			

(١٤) الأحداث اللاحقة

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م يمكن أن تكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للجمعية كما هو مبين في هذه القوائم المالية.

(١٥) عام

- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.

(١٦) اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة