

جمعية امل للأزمات النفسية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٦٩)

منطقة جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٢-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية امل للأزمات النفسية

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية امل للأزمات النفسية ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية امل للأزمات النفسية (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

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

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على صياغة إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية امل للأزمات النفسية

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس 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 إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)
١٤٤٠/٠٤/١٢



الدمام - المملكة العربية السعودية

١٧ شوال ١٤٤٧ هـ

٠٥ ابريل ٢٠٢٦ م

جمعية امل للأزمات النفسية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٦٩)
منطقة جازان - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الموجودات	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الموجودات المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٧٢,١٧٧	٦,٨٨٣
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	.	١١٥
إجمالي الموجودات المتداولة		٧٢,١٧٧	٦,٩٩٨
الاستثمارات والأصول المالية			
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٥)	١١,٢٤٥	١٢,٦٥١
الأصول غير الملموسة، صافي	(٦)	٥,٨٤٣	٦,٥٧٣
إجمالي الموجودات غير المتداولة		١٧,٠٨٨	١٩,٢٢٤
إجمالي الموجودات		٨٩,٢٦٥	٢٦,٢٢٢
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٧)	٥٥,٦٩٥	٢٠,٠٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٥٥,٦٩٥	٢٠,٠٠٠
إجمالي الالتزامات		٥٥,٦٩٥	٢٠,٠٠٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٢٤,٤٨٦	٦,٢٢٢
صافي الأصول المقيدة	(١٢)	٩,٠٨٤	-
إجمالي صافي الأصول		٣٣,٥٧٠	٦,٢٢٢
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٨٩,٢٦٥	٢٦,٢٢٢

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية امل للأزمات النفسية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٦٩)
منطقة جازان - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح
				الإيرادات والمكاسب
٤,٠٠٠	٤٠٠	-	٤٠٠	التبرعات النقدية العامة
	٥,٢٠٠	-	٥,٢٠٠	تبرعات عينية
٩٣,٣٦٤	٧٥,٧٧٣	-	٧٥,٧٧٣	تبرعات خدمات تطوعية
٩٨,٠٠٠	٠	٠	-	(٨) التبرعات النقدية المقيدة
١٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	-	(٩) اعانات حكومية
-	-	(١٤٠,٩١٦)	١٤٠,٩١٦	صافي الأصول المحررة من القيود
٢٩٥,٣٦٤	٢٣١,٣٧٣	٩,٠٨٤	٢٢٢,٢٨٩	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
				إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
				المصروفات والخسائر
٢٧٨,٤٢٧	١٦٣,٨٠٨	-	١٦٣,٨٠٨	(١٠) مصروفات الأنشطة
-	١٠,٢٧٥	-	١٠,٢٧٥	مصروفات جمع الاموال
٨,٥٧٩	٢٧,٨٠٦	-	٢٧,٨٠٦	(١١) المصروفات العمومية والإدارية
١,٤٠٦	١,٤٠٦	-	١,٤٠٦	(٥) اهلاك العقارات والالات والمعدات
٧٣٠	٧٣٠	-	٧٣٠	(٦) إطفاء الأصول غير الملموسة
٢٨٩,١٤٢	٢٠٤,٠٢٥	٠	٢٠٤,٠٢٥	إجمالي المصروفات والخسائر
٦,٢٢٢	٢٧,٣٤٨	٩,٠٨٤	١٨,٢٦٤	التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة
	٦,٢٢٢	-	٦,٢٢٢	صافي الأصول في بداية السنة
٦,٢٢٢	٣٣,٥٧٠	٩,٠٨٤	٢٤,٤٨٦	صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية امل للأزمات النفسية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٦٩)
منطقة جازان - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

ايضاح	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	الإجمالي
الرصيد في ١٦ اغسطس ٢٠٢٣ م	٠	٠	٠
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة	٦,٢٢٢	٠	٦,٢٢٢
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٦,٢٢٢	٠	٦,٢٢٢
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٦,٢٢٢	٠	٦,٢٢٢
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة	١٨,٢٦٤	٩,٠٨٤	٢٧,٣٤٨
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٢٤,٤٨٦	٩,٠٨٤	٣٣,٥٧٠

جمعية امل للأزمات النفسية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٦٩)
منطقة جازان - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٦,٢٢٢	٢٧,٣٤٨	التغير في صافي الأصول
١,٤٠٦	١,٤٠٦	اهلاك العقارات والآلات والمعدات
٧٣٠	٧٣٠	إطفاء الأصول غير ملموسة
٨,٣٥٨	٢٩,٤٨٤	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(١١٥)	١١٥	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢٠,٠٠٠	٣٥,٦٩٥	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٨,٢٤٣	٦٥,٢٩٤	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٤,٠٥٧)	٠	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٧,٣٠٣)	٠	إضافات أصول غير ملموسة
(٢١,٣٦٠)	٠	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٦,٨٨٣	٦٥,٢٩٤	صافي التغير في رصيد النقدية
٠	٦,٨٨٣	رصيد النقدية في بداية العام
٦,٨٨٣	٧٢,١٧٧	رصيد النقدية في نهاية العام

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية امل للآزمات النفسية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٦٩)

منطقة جازان - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية امل للآزمات النفسية

(١/٢) المركز الرئيسي : جازان -المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٦٩) بتاريخ ٢٩/٠١/١٤٤٥ هـ .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٠١ من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٥ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٥ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات 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 امل للأزمات النفسية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٦٩)
منطقة جازان - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

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

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان 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 النقدى .

(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 :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

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

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافى للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخضع الديون المعدومة عند تكبيدها .

المخزون السلعى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية امل للأزمات النفسية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٦٩)
منطقة جازان - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الممتلكات والالات والمعدات:-

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 ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

اجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	١٠%	برامج وموقع الكتروني	١٠%
اثاث ومفروشات	١٠%		

الاستثمارات طويلة الأجل:

ان الاراضى والمباني المملوكة من قبل الجمعية لأغراض تحقيق إيرادات ايجارية او لزيادة قيمة راس المال او لكلا الغرضين يتم تصنيفها كقارات استثمارية . وان العقارات التي يتم انشاؤها او تطويرها للاستخدام في المستقبل كعقارات استثمارية يتم تصنيفها أيضا على انها عقارات استثمارية . يتم اثبات الاستثمارات العقارية والمتمثلة في المباني والاراضي التي يتم الانتفع منها بالتأجير بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة واية خسائر انخفاض في قيمتها . ان وجدت وذلك لوجود تكلفة وجهد لا مبرر لهما للوصول للقيمة العادلة للاستثمارات العقارية

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.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك احتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند أقتنائها ولا يتم إثبات الايرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

التبرعات العينية :-

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

قائمة التدفقات النقدية:

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

(٣) النقد وما في حكمة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
حسابات جارية - بنك انماء		٧٢,١٧٧	٦,٨٨٣
		٧٢,١٧٧	٦,٨٨٣
(٤) مصاريف مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
ذمم العاملين		.	١١٥
		.	١١٥

جمعية أمل للأنشطة النفسية
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٦٩)
 منطقة جازان - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

البيان	تكلفة الأصول في أول العام	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في أول العام	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
أثاث ومفروشات	٦,٧٢٧	.	.	٦,٧٢٧	٦٧٣	٦٧٣	.	١,٣٤٦	٥,٣٨١
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	٧,٣٣٠	.	.	٧,٣٣٠	٧٣٣	٧٣٣	.	١,٤٦٦	٥,٨٦٤
الإجمالي	١٤,٠٥٧	.	.	١٤,٠٥٧	١,٤٠٦	١,٤٠٦	.	٢,٨١٢	١١,٢٤٥

(٦) الأصول غير الملموسة

البيان	تكلفة الأصول في أول العام	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في أول العام	إطفات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الاطفات في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
برامج وموقع الكتروني	٧,٣٠٣	.	.	٧,٣٠٣	٧٣٠	٧٣٠	.	١,٤٦٠	٥,٨٤٣
الإجمالي	٧,٣٠٣	.	.	٧,٣٠٣	٧٣٠	٧٣٠	.	١,٤٦٠	٥,٨٤٣

جمعية امل للآزمات النفسية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٦٩)
منطقة جازان - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٧) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
ذمم العاملين		٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
مصاريف مستحقة		٤,٦٠٠	-
مؤسسة ذهن النجوم		١٨,٢٢٠	-
مؤسسة خبراء القطاع الثالث		١٢,٨٧٥	-
		٥٥,٦٩٥	٢٠,٠٠٠
(٨) التبرعات النقدية المقيدة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
دعم مؤسسة الضحيان دعم تأسيس		-	٢٠,٠٠٠
دعم مؤسسة الراجحي دعم تأسيس		-	٧٨,٠٠٠
		٠	٩٨,٠٠٠
(٩) اعانات حكومية		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
دعم تشغيل		-	١٠٠,٠٠٠
تبرعات مقيدة نقدية -برنامج توازن بدعم صناديق دعم الجمعيات		١٥٠,٠٠٠	-
		١٥٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
(١٠) مصروفات الأنشطة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
اليوم العالمي لصحة النفسية للطفل		-	١١,٧٥٥
برنامج اليوم العالمي لمكافحة مرضى السرطان		-	١٧,٤٩٤
برنامج جمعة عزيز		-	٥,٠٠٠
برنامج انتى الامل		-	١٩,٦٥٠
برنامج كلكم راع		-	٢٥,٣٥٠
مصاريف تأسيس متنوعة تصميم موقع وغيره		-	١٦,٩٠٠
دورة تدريبية لتطوير القيادات الإدارية		-	٩,٠٠٠
برنامج حقي في الحياة		-	٥٠,٠٠٠
تاهيل سجينات		-	٢,٠٠٠
دورات		-	١,٠٠٠
مصروفات برامج وأنشطة مقيدة - برنامج توازن		٤٠,٠٠٠	-
مصروفات برامج وأنشطة مقيدة - برنامج الاسرة الطفل (توازن)		٣٨,٢٢٠	-
مزايا وحوافز		٣,٦١٥	-
مصاريف حملة على النشاط		-	٢٦,٩١٤
مصروفات نثرية		١,٠٠٠	-
مساعدات عينية		٥,٢٠٠	-
مصروفات خدمات تطوعية		٧٥,٧٧٣	٩٣,٣٦٤
		١٦٣,٨٠٨	٢٧٨,٤٢٧
(١١) المصروفات العمومية والإدارية		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
مستلزمات أنظمة المعلومات		-	١١٢
مصاريف اشتراكات وتصديقات		-	٢,٦٥٠
مصاريف الدعاية والاعلان		١٥,٦٠٠	٥,٨٠٠
اتعاب مهنية		١٢,٢٠٠	-
مصاريف بنكية وعمولات		٦	١٧
		٢٧,٨٠٦	٨,٥٧٩

جمعية امل للأزمات النفسية
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٦٩)
 منطقة جازان - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

				(١٢) صافي الأصول المقيّدة
الرصيد	المنصرف	الإيرادات والتبرعات	الرصيد	تبرعات مقيّدة نقدية - برنامج توازن بدعم صناديق دعم الجمعيات الإجمالي
نهاية العام	خلال العام	خلال العام	بداية العام	
٩,٠٨٤	١٤٠,٩١٦	١٥٠,٠٠٠	٠	
٩,٠٨٤	١٤٠,٩١٦	١٥٠,٠٠٠	٠	