

الجمعية السعودية لاضطراب فرط الحركة وتشتت الانتباه (اشراق)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم(٤٧٤)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
وتقدير المراجع المستقل

الصفحة

الفهرس

-

تقرير المراجع المستقل

١

قائمة المركز المالي

٢

قائمة الأنشطة

٣

قائمة التدفقات النقدية

٤-٤

الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة /أعضاء الجمعية العمومية
المحترمين
الجمعية السعودية لاضطراب فرط الحركة وتشتت الانتباه (اشراق)
الرياض - المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية السعودية لاضطراب فرط الحركة وتشتت الانتباه (اشراق) مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية تحت رقم (٤٧٤) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وأداؤها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وفقاً لمعيار المنشآت غير الهدافة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات 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 وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعةنا للقوائم المالية. كما وفيينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمر آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية السعودية لاضطراب فرط الحركة وتشتت الانتباه (اشراق) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م من قبل مراجع آخر أبدى رأياً غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ٢٥ أبريل ٢٠٢١م.

مسؤوليات الادارة والمكلفين بالحكمة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهدافة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين واللائحة المالية للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

وإن المكلفوون بالحكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية:

تمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية كل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية:(تتمة)

إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية إلا أنها تكشف دائماً عن تحريفٍ جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريرات عن غش أو خطأ.

وتعود جوهرية، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان يمكن بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة، وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ:

- تحديد مخاطر التحريرات الجوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريفٍ جوهريٍّ ناتج عن غشٍّ أعلى من الخطأ الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ، أو تزوير، أو حذف متعمد، أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية للجمعية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولة التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهرى، يتبعنا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. وتستند إستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام، وهيكل ومحظوظ القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبّر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضًا عادلاً.

نقوم بإبلاغ الإدارة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا أن القوائم المالية المرفقة للجمعية السعودية لا ضطرب فرط الحركة وتشتت الانتباه (اشراق) تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

المحاسب القانوني



سعد عبد الرحمن المطربي

ترخيص رقم (٦٠٦)

بتاريخ ١٣ جمادى الأول ١٤٣٩هـ



الرياض: ٢٦ شعبان ١٤٤٣ هـ

الموافق: ٢٩ مارس ٢٠٢٢ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	
٦٨,٣٢٦,٨٣	٧٧,٠٣٢,٠٢١	(٤)	الموجودات
٢٤٢,٩٤٤	٤٣٦,٩٨٥	(٥)	الموجودات المتداولة
٩٤,٠٣٢	٦٥,٥٥.		النقد وما في حكمه
<u>٦٨,٦٦٣,٠٥٩</u>	<u>٧٧,٥٣٤,٥٥٦</u>		مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
			المخزون
			مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١٦,٥٣٠,٧٤٤	١٦,٤٦٣,٨٢٨	(٦)	ممتلكات والآلات ومعدات - بالصافي
٥٠,٠٣١	١٢٩,٢٣٧	(٧)	موجودات غير الملموسة - بالصافي
<u>١٦,٥٨٠,٧٧٥</u>	<u>١٦,٥٩٣,٠٦٥</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
٨٥,٢٤٣,٨٣٤	٩٤,١٢٧,٦٢١		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
٨٢,٣٢٩	٢١٠,٦٩٧	(٨)	ذمم دائنة
<u>٢٤٠,٧٧٦</u>	<u>٢٣٩,٩٩٩</u>	(٩)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٣٢٣,١٠٥</u>	<u>٤٥٠,٦٩٦</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٢٧٣,٤٤٠	٤١٧,٣٢٣	(١٠)	مخصص منافع الموظفين
<u>٢٧٣,٤٤٠</u>	<u>٤١٧,٣٢٣</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
<u>٥٩٦,٥٤٥</u>	<u>٨٦٨,٠١٩</u>		مجموع المطلوبات
			صافي الأصول
٨٣,٢٤٢,٦٥١	٨٤,٨٥٣,٤٢٥		صافي الأصول غير المقيدة
<u>١,٤٠٤,٦٣٨</u>	<u>٨,٤٠٦,١٧٧</u>	(١١)	صافي الأصول المقيدة
<u>٨٤,٦٤٧,٢٨٩</u>	<u>٩٣,٢٥٩,٦٠٢</u>		مجموع صافي الأصول
<u>٨٥,٢٤٣,٨٣٤</u>	<u>٩٤,١٢٧,٦٢١</u>		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
٥٧١,٥٠٠	٧٠٦,١٣٠	-	٧٠٦,١٣٠		الإيرادات والمكاسب
٤٥٧,١٩١	٦٣٦,٥٢٤	٦٣٦,٥٢٤	-	(١٢)	التبرعات النقدية العامة
٥٥,٣٦٢	٢٤,٨٦٢	-	٢٤,٨٦٢		التبرعات النقدية المقيدة
٤٠,٥٠٠	٩٨,٥٠٠	-	٩٨,٥٠٠		النبرعات العينية
٥٧٨,٦٣٣	٨٤١,٢٥٠	٨٤١,٢٥٠	-		إيرادات الاشتراكات
-	١,٤٧٤,٧٨٦	١,٤٧٤,٧٨٦	-	(١٣)	تبرعات الزكاة
١٠,٦٤,٥٥٨	١٠,٢٦٩,٠٣٢	١٠,٢٦٩,٠٣٢	-	(١٤)	دعم منصة احسان
٣,٣٤٦,٢٠٢	٧٨٧,٧٥٠	٣,٠٠٠	٧٨٤,٧٥٠	(١٥)	اعانة الوزارة والجهات الحكومية الأخرى
١,٦٥٣,٧٧٢	٣٦,٧٦٩	-	٣٦,٧٦٩		تبرعات خدمات تطوعية
-	٥,٥٣٥,٠١٧	-	٥,٥٣٥,٠١٧		إيرادات استثمارات
					تبرعات تخفيض التزام (خصم منح)
					<u>صافي الأصول المحردة من القيد</u>
					إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
					إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					<u>المصروفات والمساعدات</u>
					مصروفات جمع الأموال
					مصروفات الحكومة
					مصروفات البرامج والأنشطة
					مصروفات عمومية وادارية
					اسهالاً ممتلكات والآلات والمعدات
					إطفاء موجودات غير الملموسة
					إجمالي المصروفات والمساعدات
					التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
					<u>البنود الاستثنائية</u>
					تسويات سنوات سابقة
					خسائر استبعادات ممتلكات والآلات ومعدات
					إيرادات متنوعة
					التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
					<u>صافي الأصول بدأية السنة</u>
					إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
					<u>صافي الأصول نهاية السنة</u>
(١٣,٢٣٣)	١٧,١٩١	-	١٧,١٩١		
(٢,٢٤٩)	(٣,٧٢٥)	-	(٣,٧٢٥)		
٦	٢	-	٢		
(١٥,٤٧٦)	١٣,٤٦٨	-	١٣,٤٦٨		
٨,٨٩٦,٣٤٩	٨,٦١٢,٣١٣	٦,٨٥١,٤١٩	١,٧٦٠,٨٩٤		
٧٥,٧٥٠,٩٤	٨٤,٦٤٧,٢٨٩	١,٤٤,٦٣٨	٨٣,٢٤٢,٦٥١		
-	-	١٥٠,١٢٠	(١٥٠,١٢٠)		
٨٤,٦٤٧,٢٨٩	٩٣,٢٥٩,٦٠٢	٨,٤٠٦,١٧٧	٨٤,٨٥٣,٤٢٥		

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٨,٨٩٦,٣٤٩	٨,٦١٢,٣١٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
-	٣,٧٢٥	التغير في صافي الأصول
١١١,٠٢٢	١١٠,٣٨٧	خسائر بيع ممتلكات والآلات والمعدات
٩,٤٠٨	١٧,٥٧٥	استهلاك ممتلكات والآلات والمعدات
١١٧,٣٤٥	١٤٣,٨٨٣	إطفاء موجودات غير الملموسة
٩,١٣٤,١٢٤	٨,٨٨٧,٨٨٣	المكون من مخصص منافع الموظفين
(١٣٩,٧٢٤)	(١٩٤,٠٤١)	التغير في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٥٦,٧٣٢)	٢٨,٤٨٢	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٦٦,١٩٨	١٢٨,٣٦٨	المخزون
٢١٢,٨٠٧	(٧٧٧)	ذمم دائنة
(٢٠,٧٦٠)	-	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٩,١٩٥,٩١٣	٨,٨٤٩,٩١٥	المسدود من مخصص منافع الموظفين
(٤٢٢,٣١٥)	(٤٦,٢٦٤)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢,٢٤٩	٤٠٦	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٧,٢٢١)	(٩٨,١١٩)	إضافات ممتلكات والآلات والمعدات
١٩٤,٨٠٠	-	تحصيلات من بيع ممتلكات والآلات والمعدات
(٢٥٢,٤٨٧)	(١٤٣,٩٧٧)	إضافات موجودات غير الملموسة
٨,٩٤٣,٤٢٦	٨,٧٠٥,٩٣٨	دفعات تحت شراء أصول ثابتة
٥٩,٣٨٢,٦٥٧	٦٨,٣٢٦,٠٨٣	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٦٨,٣٢٦,٠٨٣	٧٧,٠٣٢,٠٢١	صافي التغير في النقد وما في حكمه

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الجمعية السعودية لاضطراب فرط الحركة وتشتت الانتباه (اشراق)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٧٤)
ايضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية السعودية لاضطراب فرط الحركة وتشتت الانتباه (اشراق) - جمعية أهلية مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٧٤) بتاريخ ١٩١٤٣٠ هـ - الموافق ١٤ فبراير ٢٠٠٩ م.
مركزها الرئيسي - مدينة الرياض - المملكة العربية السعودية .
وتقنطل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :

- تقديم الدعم المتخصص الشامل لذوي اضطراب فرط الحركة وتشتت الانتباه والعمل على ضمان حقوقهم.
- الوعية والتعریف باضطراب الحركة وتشتت الانتباه.
- تقديم برامج التدريب والتعليم المستمر لأهالي والتربويين والممارسين الصحيين الخاصة باضطراب فرط الحركة وتشتت الانتباه.

السنة المالية :

تبعد السنة المالية في الأول من يناير من العام المالي ٢٠٢١ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢١ م .

(٢) أسس إعداد القوائم المالية:-

المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهدفية للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمتطلبات والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ومتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم.

أسس القياس

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستثمارية، باستثناء ما هو منصوص عليه في السياسات المحاسبية أدناه. (إيضاح ٣)

العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للجمعية

(٣) السياسات المحاسبية الهامة

١-٣ استخدام الأحكام والتقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية يتطلب من الإدارة أن تقوم بوضع أحکام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والبالغ المعلنة للأصول والخصوم والإيرادات والمصروفات، ترتكز هذه التقديرات والافتراضات المرتبطة بها على الخبرة السابقة والعديد من العوامل الأخرى التي يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الراهنة، والتي تشكل نتائجها أساساً لوضع الأحكام المتعلقة بالقيمة الدفترية للأصول والخصوم التي لا تتضمن بسهولة من مصادرها، قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المرتبطة بها بصورة مستمرة، يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية بأثر مستقبلي.

١-٣ استخدام الأحكام والتقديرات(تتمة):

فيما يلي معلومات حول الافتراضات والتقديرات التي لها تأثير جوهري على المبالغ المدرجة في القوائم المالية:

الاستمرارية

اجرت إدارة الجمعية تقييماً لقدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية، ولديها قناعة أن لدى الجمعية الموارد الكافية لإستمرار أعمالها في المستقبل القريب. إضافة إلى ذلك، فإن الإدارة ليس لديها أي شكوك جوهرية حول قدرة الجمعية على الإستمرارية. لذلك فإنه لا يزال يتم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الإستمرارية.

تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات والأصول غير الملموسة

تقوم الإدارة بتقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات والأصول غير الملموسة لغرض احتساب الإستهلاك والإطفاء على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها ويتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الاعتبار الإستخدام المتوقع للأصول والتلف وتقادم وتقادم وتلف وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التغيرات في مصروف الإستهلاك في الفترات الحالية والمستقبلية- إن وجدت.

انخفاض قيمة الأصول غير الملموسة

تنخفض قيمة الأصول غير المالي عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل أو تلك الوحدة المنتجة للنقد والتي تمثل القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الإستخدامية أهماً أكبر، تقدر القيمة العادلة للأصل من خلال عمليات البيع التي تم على أساس تجاري بحث لأصول متطابقة أو أسعار سوق لأصول مماثلة يمكن ملاحظتها ناقصاً التكاليف الإضافية لبيع الأصل، أما القيمة الإستخدامية تحسب بناء على القيمة الحالية للتغيرات النقدية المتوقعة للأصل خلال السنوات الخمس المقبلة ولا تشمل تلك التغيرات النقدية المتوقعة أنشطة إعادة الهيكلة التي تكون الجمعية غير ملتزمة للإسترداد هي الأكثر حساسية ل معدل الخصم المستخدم لحساب التغيرات النقدية وكذلك التغيرات النقدية المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض التقدير للقيمة محل الإستخدام.

٢-٣ نقد وما في حكمه

يشتمل على النقد في الصندوق ولدى البنوك والودائع قصيرة الأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل وتخضع لمخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات في القيمة.

٣-٣ تصنيف الأصول والخصوم من "متداولة" إلى "غير متداولة"

تقوم الجمعية بإظهار الأصول والخصوم في قائمة المركز المالي على أساس متداول / غير متداول.

تعتبر الأصول متداولة وذلك:

أ- عندما يتوقع تتحققها أو ينوي ببعها أو يستنفذها خلال دورة العمليات العادية.

ب- في حالة اقتناها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.

ت- عندما يتوقع تتحققها خلال اثنى عشر شهراً بعد السنة المالية.

ث- عندما تكون نقدية وشبة نقدية ما لم تكن هناك قيود على استبدالها أو استخدامها لسداد أية خصوم لمدة لا تقل عن اثنى

عشر شهراً بعد السنة المالية. تصنف كافة الأصول الأخرى كـ"غير متداولة"

٣-٣ تصنيف الأصول والخصوم من "متداولة" إلى "غير متداولة" (تممة):

تعتبر كافة الخصوم متداولة وذلك:

أ- عندما يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.

ب- في حال اقتناها بشكل أسمى لأغراض المتاجرة.

ت- عندما تستحق السداد خلال اثنى عشرأً بعد السنة المالية.

عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الخصم لمدة لا تقل عن اثنى عشر شهراً بعد السنة المالية. تصنف كافة الخصوم الأخرى كـ"غير متداولة"

٤-٣ الذمم المدينة

يتم إثبات الذمم المدينة بسعر المعاملة. تتم جميع المعاملات على أساس شروط الائتمان العادية. في نهاية كل فترة تقرير يتم مراجعة القيم الدفترية للمدينين التجاريين لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على أن المبالغ غير قابلة للإسترداد، وفي تلك الحالة يتم تجنب مخصص ديون مشكوك فيها بناءً على أفضل تقديرات للجمعية.

٥-٣ الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإستهلاكات المترادفة وأية خسائر انخفاض في قيمتها(إن وجدت) تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية لا يتم احتساب إهلاك للأراضي، ويجري احتساب الإستهلاكات عليها على أساس عمرها الإنتاجي المقدر وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت بإستخدام نسب الإستهلاك السنوية التالية:

البيان	النسبة	البيان	النسبة
أجهزة اتصالات وحماية	%٢٠	سيارات	%٢٠-١٥
أجهزة وتدفئة والتبريد والتقوية	%١٠	لوحات إعلانية	%٢٠
أجهزة كمبيوتر وخوادم وملحقاتها	%١٠	عدد أدوات	%١٥
	%١٥	أجهزة وأدوات عرض	

تم رسملة التجديفات والتحسينات الرئيسية إذا كانت تزيد من الإنتاجية أو العمر التشغيلي للأصول كما تتم رسملة التكاليف المباشرة. أما الإصلاحات والتحسينات غير الرئيسية فيتم تحديدها كمصاريف عند حدوثها. كما يتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة عن إستبعاد الممتلكات والمعدات والتي تمثل الفرق بين المتحصلات من البيع وصافي القيمة الدفترية لهذه الأصول بتاريخ البيع في قائمة الأنشطة.

٦-الأصول غير الملموسة

تمثل الأصول غير الملموسة في برامج حاسب مشتراء، ويتم اظهارها بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وأية خسائر متراكم في القيمة، ويتم إطفائها على مدى العمر الإنتاجي المقدر بخمس سنوات باستخدام طريقة القسط الثابت، وفي حال وجود مؤشر على وجود تغير هام في معدل الإطفاء أو العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية فإنه يتم تعديل الإطفاء مستقبلاً.

٦-٣ الدائنون التجاريون

يتم إثبات الخصوم المالية مبدئياً بسعر المعاملة (بما في ذلك تكاليف المعاملة). الذمم التجارية الدائنة هي التزامات على أساس الشروط الآئمان العادلة. تقاس خصوم المحتسبة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٧-٣ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص عندما ينشأ على الجمعية التزام حالي (قانوني أو حكمي) نتيجة لأحداث سابقة ويكون من المتوقع أن يترتب على تسوية ذلك الالتزام تدفق خارج من الجمعية في صورة موارد تتضمن منافع اقتصادية وأن تكون التكاليف المقدرة لمواجهة تلك الالتزامات مرحلة الحدوث ومن الممكن تقدير قيمة الالتزام بصورة يعتمد عليها. وممثل القيمة التي يتم الاعتراف بها كمخصص أفضل التقديرات المتاحة للمقابل المطلوب لتسوية الالتزام الحالي في تاريخ الميزانية إذا ما أخذ في الاعتبار المخاطر وظروف عدم التأكيد المحيطة بذلك الالتزام.

٨-٣ منافع الموظفين طويلة الأجل

يتم احتساب مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بالجمعية وفقاً لمطالبات نظام العمل السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية، لا تقوم الجمعية باستخدام طريقة ائمان الوحدة المتوقعة عند قياس التزامات مكافأة نهاية الخدمة، حيث ترى إدارة الجمعية وجود تكلفة وجهد لا مبرر لها لقياس هذه الالتزامات بهذه الطريقة.

٩-٣ الأصول المقيدة وغير المقيدة وأصول الأوقاف

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية وت تخضع لقيود، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة (قيود الاستخدام) أو بتوقيت هذا الاستخدام (قيود الوقت) أو قيود مرتبطة بالاستخدام والوقت معا. وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصولاً مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة.

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لقيود، وهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية. وقد تكون الأصول غير مقيدة أصولاً متداولة او استثمارات وأصولاً مالية او أصول ثابتة او أصول غير ملموسة.

تعد أصول الأوقاف جزءاً من أصول الجمعية، تخضع لقيود دائمة من جانب المتبوع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

١١-٣ الاعتراف بالإيراد

تتمثل موارد الجمعية في رسوم العضوية وعوائد نشاطات الجمعية والصدقات والهبات والتبرعات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين والعوائد الاستثمارية من أموال الجمعية وما يقرر لها من منح حكومية وما يخصص لها من إعانات لدعم البرامج.

وتتبع الجمعية أساس الاستحقاق في الاعتراف بالإيراد عندما يتتوفر ثلاثة شروط :

- أ- أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من اشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية استخدامه في المستقبل.

ب- أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

ت- أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

الإيرادات الأخرى

يتم إدراج الإيرادات الأخرى التي تعتبر عرضية لنموذج نشاط الجمعية كإيرادات حال تحقيقها أو تكبدها. تدرج الإيرادات من ودائع مراجحة لأجل لدى البنوك على أساس العائد الفعلي (إن وجدت)، يتم إثبات إيرادات التبرعات عند تحصيلها.

١٢-٣ التبرعات العينية

يتم الاعتراف بالتراخيص العينية بما تتلقاها الجمعية من أصول، ويتم الإحتفاظ بها على أنها مخزون بغرض إعادة بيعها، أو توزيعها على أنها إيرادات في قائمة الأنشطة. وعند إعادة بيعها أو توزيعها، يتم إدراجها على أنها تكلفة بضاعة أو على أنها مصروفات تحت التمويل الملازم في قائمة الأنشطة بطريقة تعكس الغرض من توزيعها.

يجب الاعتراف بما يلتقي من أصول بغرض الاستخدام (مثل مبني بغرض استخدامه كمقر للمنشأة) على إنه إيراد تبرعات في قائمة الأنشطة، وضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

١٣-٣ المصروفات

يتم تصنيف المصروفات على أساس وظيفي وتتبع الجمعية أساس الاستحقاق في إثبات المصروفات وتنوع المصروفات في الجمعية ويمكن توزيعها على مجموعات رئيسية:

- أ- مصاريف إدارية، وهي المصروفات التي تصرف لتشغيل الجمعية.
- ب- مصاريف البرامج والأنشطة، وهي المصروفات التي تتකبدها الجمعية لإدارة أنشطتها.
- ت- مصاريف عوائد الأوقاف، وهي المصروفات الخاصة بالأوقاف للوصول إلى صافي العائد الذي ينبغي توزيعها على المستفيدين من الوقف.
- ث- مصاريف الاستثمار، وهي المصروفات الإدارية ذات الصلة بالأقسام وبالوحدات المتعلقة بالاستثمار.
- ج- مصاريف الحكومة، وهي المصروفات الإدارية التي تصرف على مجلس الإدارة.
- ح- مصاريف جمع التبرعات، وهي المصروفات الإدارية التي تصرف لتنمية الموارد المالية للجمعية وأقسام التسويق.

١٤-٣ تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الأصول والخصوم المالية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم أدراجها ضمن قائمة الأنشطة.

١٥-٣ عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار على إنه عقد إيجار تمويلي إذا كان يحول جميع المخاطر والمنافع المتعلقة بالملكية، ويتم تصنيف عقود الإيجار على إنه عقد إيجار تشغيلي إذا كان لا يحول ما يقارب جميع المخاطر والمنافع الاقتصادية بالملكية. يعتمد تحديد ما إذا كان عقد إيجار تمويلي أو عقد إيجار تشغيلي على مضمون المعاملة وليس على شكل العقد.

١٦-٣ المقاصلة

يتم إجراء مقاصلة بين مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية ويدرج المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عند وجود حق نظامي ملزم إجراء مقاصلة لتلك المبالغ المدرجة وكذلك عندما يكون لدى الجمعية نية لتسويتها على أساس الصافي أو بيع الموجودات لتسدد المطلوبات في آن واحد.

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١م</u>
٥٦,٨٤٩,٨٢٤	٦٣,٩٦٦,٩١٣
٥٣٥,٩٨٨	١٠,٥٥٩,٠٥٧
٥٧٨,٩٨٣	٢,١١٦,٣٨٦
٣٦١,٢٨٨	٣٨٤,٩٦٥
-	٤,٧٠٠
١٠,٠٠٠,٠٠٠	-
٦٨,٣٢٦,٠٨٣	٧٧,٠٣٢,٠٢١

(٤) النقد وما في حكمه

بنك الراجحي - الرياض ٢٢١
بنك سامبا - الرياض ٧١٠
بنك الزكاة - ٠٠٥
بنك الجزيرة ٢٠٠١
صندوق كوبونات
ودائع بنك الجزيرة ٣ أشهر

(٥) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١م</u>
٤,٥١٨	١٣٦,٢٤٤
٦٠,١٨٨	١٣٤,٠٨٤
٧٩,٣١٥	٧٦,٥٧٢
١٩,٣٣٣	٥٥,٩٢٢
٢٤,٥٩٧	٢٢,٥٠٠
٦,٢٥٣	٦,٦٦٢
٤٨,٧٤٠	٥,٠٠٠
٢٤٢,٩٤٤	٤٣٦,٩٨٥

ضريبة القيمة المضافة
تأمينات اجتماعية مدفوعة مقدماً
تأمين طبي مدفوعة مقدماً
إيرادات مستحقة
إيجار مدفوعة مقدماً
مصروفات أخرى مقدمة
دفعات مقدمة لموردين

الجمعية السعودية لاضطراب فرط الحركة وتشتت الانتباه (شراقي)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٧٤)

إيجارات حول القوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (جميع المبالغ المكتوبة بالريال السعودي)

الإجمالي	أجهزة لوحات أعدادية	أجهزة كمبيوتر وخادم وملحقاتها	أجهزة التلفون والبريد والهاتف	أجهزة الاتصال والصياغة والهوية	أجهزة الأجهزة وأجهزة المعرض	آلات وأجهزة الاتصال والصياغة والهوية	آلات وأجهزة عدد أدوات	معدات سيارات مكتبة	الأراضي	ممتلكات والآلات والمعدات - بالحصاف	المكتبة
٢٣,٦٥٥	٥٣,٤٨٦	٥٣,٤٤٢	١٢٣,٩٤٢	٤٩,٨٢١	٤٣,٤٤٣	٨,٣٥	٣٣٩,٥٩٢	٢٠,٢٤٣	١٥,٩٩٥,٠٠٠	٢٠٢٠م	الرصيد كمالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
-	٢٢,٥٢٩	٧,٠...	٧,٨٦٠	٤	٧,٢١٧	١,٢٧٦	٤,٥٠	-	-	-	الإفادات خلال العام
(٢٩,٦٦١)	(٠,٢,٢)	(٤,٥)	(١,٠)	(٥,٠)	(٥,٣,٥)	(٠,٠)	(٠,٤,٢)	(١,٦٧٦)	-	-	الاستبعادات خلال العام
٢٣,٦٥٥	٥٣,١٧١	٥٣,١٧١	١٤٥,٥٥٠	١٢٧,٢٢٠	٥١,٧٣٨	٦,٩١١	٣٣٣,٣٣٣	٣٢,٦٤٣	١٥,٩٩٥,٠٠٠	٢٠٢٠م	الرصيد كمالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
مجموع الاستهلاك											
٦٣٩,٥٢٤	٤٣,٣١١	٤٣,١٤٧	١٦٧,٦٠١	١٠٠,٨٨٨	٣٠,٣٥٠	٥,٦٢٦	١٢٤,٣٢١	-	-	-	الرصيد كمالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
١١٠,٣٨٨	٢٠,٣٦٦	٤٣,٩٦١	٨,٧٧٨	٥,١٧٩	٣٣,٤٨٣	٩,٢	٣١,٥٧٦	-	-	-	إهالات السندة
(٣٦,٩٦٧)	-	(٠,٢,٠)	(٢,٧)	(٠,٠)	(٥,٣)	(٠,٢)	(١,٦٢)	(١,١,٠)	-	-	الإهالات المستبعد
٧٢٢,٩٤٧	٧,١٣٤	٦٠,٣٩٧	٢٢,٣٧٧	١٠,٥٦٢	٢١,٥٦٢	٤,٠٠٤	٢١,٧٣٩	٢١,٣٢٣	-	-	الرصيد كمالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
القيمة الدفترية											
١٦,٥٢٢	١٦,٥٢٢	٨٨,٨٧١	٩١,٤١٦	٣٣,١٦٣	٢١,٤٦٥	٤,٣٤٧	٢,٩٠٩	١٦٦,٦٠	١١٨,٩٠٨	١٥,٩٩٥,٠٠٠	الرصيد كمالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
١٦,٥٣٠	٤٣,٤٠٣	٣٤,٨٧١	٨٨,١٧٢	٣٦,٢١٣	٢٢,٥٥٨	١٩,٤٧٠	٢,٧٧٥	١٧١,٢١٢	١٧١,٧٦٦	١٥,٩٩٥,٠٠٠	الرصيد كمالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

الجمعية السعودية لاضطراب فرط الحركة وتشتت الانتباه (اشراق)
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٧٤)
 ايضاحات حول القوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

الإجمالي	العلامة التجارية	الخطة الاستراتيجية	أنظمة وبرامج محاسبية	(٧) موجودات غير الملموسة - بالصافي
التكلفة				
٧٤,٥٥٨	-	-	٧٤,٥٥٨	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٩٨,١١٩	٣٧,٥٠٠	٢٠,٠٠٠	٤٠,٦١٩	الإضافات
(٢,٥٢٣)	-	-	(٢,٥٢٣)	الإستبعادات
١٧٠,١٥٤	٣٧,٥٠٠	٢٠,٠٠٠	١١٢,٦٥٤	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
الاطفاء المتراكم				
٢٤,٥٢٧	-	-	٢٤,٥٢٧	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
١٢,٥٧٥	٣٧.	٢,٣٥١	١٤,٨٠٥	إهلاك السنة
(١,١٨٥)	-	-	(١,١٨٥)	الاهمال المستبعد
٤٠,٩١٧	٣٧.	٢,٣٥١	٣٨,١٩٧	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
١٢٩,٢٣٧	٣٧,١٣٠	١٧,٦٤٩	٧٤,٤٥٨	القيمة الدفترية
٥٠,٠٣١	-	-	٥٠,٠٣١	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(٨) ذمم دائنة				
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م		٣١ ديسمبر ٢٠٢١م		
٨٢,٣٢٩		٢١٠,٦٩٧		موردين خدمات
٨٢,٣٢٩		٢١٠,٦٩٧		
(٩) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى				
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م		٣١ ديسمبر ٢٠٢١م		
٢٢٧,٧٧٦		٢١٩,٩١٨		مصاريف واجور مستحقة
١٣,٠٠٠		٢٠,٠٠٠		إيرادات مقبوضة مقدما
-		٨١		ذمم الموظفين
٢٤٠,٧٧٦		٢٣٩,٩٩٩		
(١٠) مخصص منافع الموظفين				
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م		٣١ ديسمبر ٢٠٢١م		
١٧٦,٨٥٥		٢٧٣,٤٤٠		رصيد أول المدة
١١٧,٣٤٥		١٤٣,٨٨٣		المكون خلال السنة
(٢٠,٧٦٠)		-		المسدود خلال السنة
٢٧٣,٤٤٠		٤١٧,٣٢٣		

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١١) صافي الأصول المقيدة
-	٥,١١٠,٧١٧	اعانة الوزارة والجهات الحكومية الأخرى
-	١,٣٤٤,٧٨٦	دعم منصة احسان - دعم العلاج
٧٥٦,٩٥٨	٧٥٦,٩٥٨	رسوم تأسيس فرع الشرقية - الدمام
٢٤٧,٨٨٨	٦٠٩,٣١٩	الزكاة الشرعية
١٥٨,٠٩٧	١٥٨,٠٩٧	المتبقي من تأسيس فرع جدة
-	١٢٨,٠٧٩	دعم منصة احسان - أرز
-	٨٦,٥٣٨	tributes دعم العلاج
٧٨,٠٠٠	٧٨,٠٠٠	المتبقي من تبرعات كفالة العبرى
-	٧٠,٠٠٠	تطوير الموقع الالكتروني
-	٤٠,٩١٠	tributes وهبات مقيدة نقدية - بودكاست
١٣,٥٧٣	١٣,٥٧٣	المتبقي من تبرع ورشة عمل المدينة المنورة
-	٤,٧٠٠	مصاريف برامج وانشطة - متقطعين
-	٤,٥٠٠	tributes تسجيل العالمة التجارية
١٥٠,١٢٠	-	المتبقي من تبرعات دراسة جدوى عيادة خيرية
٢	-	tribut رواتب لغير السعوديين
<u>١,٤٠٤,٦٣٨</u>	<u>٨,٤٠٦,١٧٧</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٢) التبرعات النقدية المقيدة
٤٥٠,١٩١	٤٥٣,٣٣٦	tribut وقيد رواتب
-	٨٦,٥٣٨	دعم العلاج
-	٧٠,٠٠٠	بودكاست
-	١٤,٦٥٠	متقطعين
٧,٠٠٠	٧,٠٠٠	tributes برنامج ارز
-	٥,٠٠٠	الخطة الاستراتيجية
<u>٤٥٧,١٩١</u>	<u>٦٣٦,٥٢٤</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٣) دعم منصة احسان
-	١,٣٤٤,٧٨٦	برنامج الدعم والعلاج
-	١٣٠,٠٠٠	دعم ارز
-	١,٤٧٤,٧٨٦	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٤) اعانة الوزارة والجهات الحكومية الأخرى
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٧٠,٠٠٠	دعم التشغيل
٦٤,٥٥٨	١٩٩,٠٣٢	اعانة رواتب الموظفين
<u>١٠,٠٦٤,٥٥٨</u>	<u>١٠,٢٦٩,٠٣٢</u>	

الجمعية السعودية لاضطراب فرط الحركة وتشتت الانتباه (اشراق)
 مسجلاً بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٧٤)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
٣,٣٤٦,٢٠٢	٧٨٤,٧٥٠	٦٩٣,٣٧٥
-	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠
-	١,٠٠٠	١,٠٠٠
٣,٣٤٦,٢٠٢	٧٨٧,٧٥٠	٦٩٣,٣٧٥
<hr/>		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
-	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
-	٩٣,٩٦٧	٩٣,٩٦٧
-	٢٤,٦٩٤	٢٤,٦٩٤
-	٣,٧٧٤	٣,٧٧٤
-	٢,١٦٩	٢,١٦٩
-	٢,٠٦٢	٢,٠٦٢
-	٣٢٦,٦٦٦	٣٢٦,٦٦٦
<hr/>		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
-	١٦,٧٠٢	١٦,٧٠٢
-	١٦,٧٠٢	١٦,٧٠٢
<hr/>		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
٣,٣١٨,٨٩٩	٥,٦٣٤,٢٥٤	٥,٦٣٤,٢٥٤
-	٩٣٩,٥٦٩	٩٣٩,٥٦٩
٥٩٣,٨٧١	٨٠٠,١٣٨	٨٠٠,١٣٨
٥٢١,٩٠٨	٤١١,٥٧٩	٤١١,٥٧٩
٣٣٣,٠٧٢	٣٦٦,٢٥٦	٣٦٦,٢٥٦
٢١٦,٧١٠	٣٣٤,٠٢٢	٣٣٤,٠٢٢
٢٥٨,٦٤٠	٣٢٥,٠٩٧	٣٢٥,٠٩٧
٢٦٥,٧٧٧	٢٩٦,٨٢٢	٢٩٦,٨٢٢
٣٧٦,٨٦٣	٢٨٥,٥٤١	٢٨٥,٥٤١
١٧٨,٤٢٣	٢٦٩,٧١٨	٢٦٩,٧١٨
٢٥٨,٩٩٣	٢٥٧,٤٧١	٢٥٧,٤٧١
٢٠٠,٢٤٥	١٩١,٩٠٦	١٩١,٩٠٦
٦,٦٢٣,٣٩٩	١٠,١١٢,٣٨٤	١٠,١١٢,٣٨٤

الجمعية السعودية لاضطراب فرط الحركة وتشتت الانتباه (اشراق)
 مجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٧٤)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

(١٩) مصروفات عمومية وإدارية	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
الرواتب والأجور وما في حكمها	٦٩٢,١٩٤	٧٣٤,٧٨٠
مزايا وحوافز	٢١٩,٧٧٩	١٤٧,٩٤٣
الأيجارات	٨٤,٣١٥	٨٥,٠١٩
تكاليف تشغيلة أخرى	٦٥,٢١٨	٣,٠٤٥
التأمينات الاجتماعية	٥٥,٩٥٤	٥٧,٣٢٨
تعويضات نهاية الخدمة	٤٨,٤٣٠	٣٣,٤٨٣
تكاليف مهنية وإستشارات	١٥,٥٠٠	-
الهاتف والفاكس والإنترنت	٩,٢٤٦	٩,٣٧٢
عقد الصيانة والتشغيل	٩,١٩٣	٥,٨٣٩
مصروفات خدمات تطوعية	٧,٤٥٤	٥,٤٩٧
مصاريف الضيافة	٤,٣٢٣	٣,٥٥٩
تكاليف البريد والبرقيات	٢,٢٤٢	٢,٧٨٧
الصيانة والاصلاح	٢,٠٥٨	٢,١٢٧
الوقود والمحروقات	٢,٠٤٠	٢,٧٥٧
مستلزمات مكتبة	١,٩٨٨	٤,٤٨٩
مستلزمات أنظمة المعلومات	١,٦٢٤	٢٠٧
الملاه ومضاريف الصرف الصحي	١,٥٢٨	١,١٣٦
الكهرباء	١,٤٧٠	٣٣٧
أدوات مستهلكة مصروفة	١,٤٤٥	٢,٥٤٢
مستهلكات أخرى	٧٨٦	١١٤
مستلزمات المطبخ	٤٠٥	-
مصاليف التأمين	٣٧٠	١,٣٣٥
مواد التنظيف	٢٤٠	٢,١٩٨
مطبوعات	١٥٠	٦,٠٩٠
اجور تحميل وتنزيل	١١٠	٨٠
	١,٢٢٨,٠٦١	١,١١٢,٠٦٤

(٢٠) إدارة المخاطر:

تعرض أنشطة الجمعية مخاطر مالية مختلفة تتضمن أثار التغيرات في مخاطر السوق وتقوم إدارة الجمعية بوضع السياسات الخاصة بإدارة هذه المخاطر ومنها:

• مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الجمعية تركيز جوهري لمخاطر الائتمان، كما يتم إيداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

• مخاطر السيولة

تمثل الصعوبات التي تواجهها الجمعية في توفير الأموال للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية، تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبمبلغ يعادل قيمته العادلة، تقوم الجمعية بإدارة مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفر الدعم المالي.

• مخاطر المعاملات

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي، لا تتعرض الجمعية للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية لعدم قيامها بأية معاملات بعملات عدا الريال السعودي خلال السنة.

(٢١) الأحداث اللاحقة:

في رأي الإدارة لم يكن هناك احداث لاحقة بعد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

(٢٢) اعتماد القوائم المالية:

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠٢٢ م الموافق ٢٦ شعبان ١٤٤٣ هـ