

الجمعية السعودية لاضطراب فرط الحركة وتشتت الانتباه (اشراق)
مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (٤٧٤)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة

الفهرس

-	تقرير المراجع المستقل
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الأنشطة
٣	قائمة التدفقات النقدية
١٥-٤	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

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

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية السعودية لضطراب فرط الحركة وتشتت الانتباه (اشراق) مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع غير الربحي تحت رقم (٤٧٤) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) 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 ٢٠٢٢م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة 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 بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة 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 تحريفٍ 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 عملياته، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

وإن المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريفٍ جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد. إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريفٍ جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية: (تتمة)

وتُعدّ جوهرية، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان يمكن بشكل معقول 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 التحريفات 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. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرية ناتج عن غش أعلى من الخطر 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 معقولية التقديرات المحاسبية و الإفصاحات 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 جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهرية، يتعين علينا 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 ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً 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 لاضطراب 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 المطرب

ترخيص رقم (٦٠٦)

بتاريخ ١٣ جمادى الأولى ١٤٣٩ هـ



الرياض: ٢٠ شعبان ١٤٤٤ هـ

الموافق: ١٢ مارس ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٧٧,٠٣٢,٠٢١	٢١,٠٠٣,٠٩٣	(٤)	النقد وما في حكمه
٤٣٦,٩٨٥	٥٠٠,٩٥٥	(٥)	الأرصدة المدينة الأخرى
٦٥,٥٥٠	١,٣٣٤		المخزون
٧٧,٥٣٤,٥٥٦	٢١,٥٠٥,٣٨٢		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
-	٦٥,٠٠٠,٠٠٠	(٦)	استثمارات مالية متداولة
-	٩,٣٠٠		مشروعات تحت التنفيذ
١٦,٤٦٣,٨٢٨	١٦,٤٣٨,٩٣٢	(٧)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١٢٩,٢٣٧	٩٦,٦٨٧	(٨)	الموجودات غير الملموسة - بالصافي
١٦,٥٩٣,٠٦٥	٨١,٥٤٤,٩١٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
٩٤,١٢٧,٦٢١	١٠٣,٠٥٠,٣٠١		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
٢١٠,٦٩٧	٢١٨,٠٤٤	(٩)	ذمم دائنة
٢٣٩,٩٩٩	٤١٨,٥٩٤	(١٠)	الأرصدة الدائنة الأخرى
٤٥٠,٦٩٦	٦٣٦,٦٣٨		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٤١٧,٣٢٣	٥٦٧,٥٦٦	(١١)	مخصص منافع الموظفين
٤١٧,٣٢٣	٥٦٧,٥٦٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٨٦٨,٠١٩	١,٢٠٤,٢٠٤		مجموع المطلوبات
			صافي الأصول
٨٤,٨٥٣,٤٢٥	٩٥,٩٠٤,٢٣٤		صافي الأصول غير المقيدة
٨,٤٠٦,١٧٧	٥,٩٤١,٨٦٣	(١٢)	صافي الأصول المقيدة
٩٣,٢٥٩,٦٠٢	١٠١,٨٤٦,٠٩٧		مجموع صافي الأصول
٩٤,١٢٧,٦٢١	١٠٣,٠٥٠,٣٠١		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر م ٢٠٢١	٣١ ديسمبر م ٢٠٢٢	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
					الإيرادات والمكاسب
٧٠٦,١٣٠	١٠,٩٤٢,٩٣٧	-	١٠,٩٤٢,٩٣٧		التبرعات النقدية العامة
٦٣٦,٥٢٤	٥٦,٧٦٥	٥٦,٧٦٥	-	(١٣)	التبرعات النقدية المقيدة
٢٤,٨٦٢	٤,٣٥٤	-	٤,٣٥٤		التبرعات العينية
٩٨,٥٠٠	٨٠,٥٠٠	-	٨٠,٥٠٠		إيرادات الاشتراكات
٨٤١,٢٥٠	٧٩٣,٧٢٥	٧٩٣,٧٢٥	-		تبرعات الزكاة
١,٤٧٤,٧٨٦	٣,٦٧٤,٩٤١	٣,٦٧٤,٩٤١	-	(١٤)	دعم منصة احسان
١٠,٢٦٩,٠٣٢	١٩١,٠٠٠	١٩١,٠٠٠	-	(١٥)	المنح الحكومية والجهات الأخرى
٧٨٧,٧٥٠	١,٥٠٠,٠٠٠	-	١,٥٠٠,٠٠٠	(١٦)	تبرعات خدمات تطوعية
٣٦,٧٦٩	٧٦٧,٤٢٦	-	٧٦٧,٤٢٦		إيرادات استثمارات
-	٩٢,٩١٦	-	٩٢,٩١٦		مكافآت بطاقات الائتمانية
٥,٥٣٥,٠١٧	٥,٣٧٦,٧٥٧	-	٥,٣٧٦,٧٥٧		تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(٧,١٨٠,٧٤٥)	٧,١٨٠,٧٤٥		إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٢٠,٤١٠,٦٢٠	٢٣,٤٨١,٣٢١	(٢,٤٦٤,٣١٤)	٢٥,٩٤٥,٦٣٥		إجمالي الإيرادات والمكاسب واعاده التصنيف
					المصروفات والمساعدات
(٣٢٦,٦٦٦)	(٨٩٠,٦٩٩)	-	(٨٩٠,٦٩٩)	(١٧)	مصروفات جمع الاموال
(١٦,٧٠٣)	(١,٧٠٦)	-	(١,٧٠٦)	(١٨)	مصروفات الحوكمة
(١٠,١١٢,٣٨٤)	(١٢,٥٨٢,٣٢١)	-	(١٢,٥٨٢,٣٢١)	(١٩)	مصروفات البرامج والأنشطة
(١,٢٢٨,٠٦١)	(١,٢٦٦,٢٣٤)	-	(١,٢٦٦,٢٣٤)	(٢٠)	مصروفات عمومية وادارية
(١١٠,٣٨٧)	(١١٢,٣٤٩)	-	(١١٢,٣٤٩)	(٧)	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
(١٧,٥٧٥)	(٢٨,١٠٥)	-	(٢٨,١٠٥)	(٨)	إطفاء الموجودات غير الملموسة
(١١,٨١١,٧٧٥)	(١٤,٨٨١,٤١٤)	-	(١٤,٨٨١,٤١٤)		إجمالي المصروفات والمساعدات
٨,٥٩٨,٨٤٥	٨,٥٩٩,٩٠٧	(٢,٤٦٤,٣١٤)	١١,٠٦٤,٢٢١		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
					البنود الاستثنائية
١٧,١٩١	(١٣,٤١٢)	-	(١٣,٤١٢)	(٢١)	تسويات سنوات سابقة
(٣,٧٢٥)	-	-	-		خسائر استبعادات الممتلكات والآلات والمعدات
٢	-	-	-		إيرادات متنوعة
١٣,٤٦٨	(١٣,٤١٢)	-	(١٣,٤١٢)		التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
٨,٦١٢,٣١٣	٨,٥٨٦,٤٩٥	(٢,٤٦٤,٣١٤)	١١,٠٥٠,٨٠٩		التغير في صافي الأصول
٨٤,٦٤٧,٢٨٩	٩٣,٢٥٩,٦٠٢	٨,٤٠٦,١٧٧	٨٤,٨٥٣,٤٢٥		صافي الأصول بداية السنة
٩٣,٢٥٩,٦٠٢	١٠١,٨٤٦,٠٩٧	٥,٩٤١,٨٦٣	٩٥,٩٠٤,٢٣٤		صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التغير في صافي الأصول
٨,٦١٢,٣١٣	٨,٥٨٦,٤٩٤	خسائر بيع الممتلكات والآلات والمعدات
٣,٧٢٥	١٠٠,٢١٠	خسائر استبعاد موجودات غير الملموسة
١١٠,٣٨٧	١١٢,٣٤٩	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١٧,٥٧٥	٢٨,١٠٥	إطفاء الموجودات غير الملموسة
١٤٣,٨٨٣	١٦٩,٢٣٤	المكون من مخصص منافع الموظفين
٨,٨٨٧,٨٨٤	٩,٠٣٧,١٧٢	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(١٩٤,٠٤١)	(٦٣,٩٧٠)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢٨,٤٨٢	٦٤,٢١٥	المخزون
١٢٨,٣٦٨	٧,٣٤٧	ذمم دائنة
(٧٧٧)	١٧٨,٥٩٥	الأرصدة الدائنة الأخرى
-	(١٨,٩٩٠)	المسدد من مخصص منافع الموظفين
٨,٨٤٩,٩١٦	٩,٢٠٤,٣٦٩	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٤٦,٢٦٤)	(١٨٧,٦٦٣)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
٤٠٦	-	متحصلات من بيع الممتلكات والآلات والمعدات
	(٦٥,٠٠٠,٠٠٠)	مدفوعات استثمارات مالية
(٩٨,١١٩)	(٣٦,٣٣٥)	إضافات الموجودات غير الملموسة
-	(٩,٣٠٠)	مشروعات تحت التنفيذ
(١٤٣,٩٧٧)	(٦٥,٢٣٣,٢٩٨)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٨,٧٠٥,٩٣٨	(٥٦,٠٢٨,٩٢٩)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٦٨,٣٢٦,٠٨٣	٧٧,٠٣٢,٠٢١	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٧٧,٠٣٢,٠٢١	٢١,٠٠٣,٠٩٢	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية السعودية لاضطراب فرط الحركة وتشتت الانتباه (اشراق) - جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع غير

الربحي برقم (٤٧٤) بتاريخ ١٩ صفر ١٤٣٠ هـ - الموافق ١٤ فبراير ٢٠٠٩ م.

مركزها الرئيسي - مدينة الرياض - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :

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

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الأول من يناير من العام المالي ٢٠٢٢ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٢ م .

(٢) أسس إعداد القوائم المالية :-

المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة 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 الاستمرارية، 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 الاحكام 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 أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للأصول والخصوم والإيرادات والمصروفات، تركز هذه التقديرات والافتراضات المرتبطة بها على الخبرة السابقة والعديد من العوامل الأخرى التي يُعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الراهنة، والتي تشكل نتائجها أساساً لوضع الاحكام المتعلقة بالقيمة الدفترية للأصول والخصوم التي لا تتضح بسهولة من مصادره، قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المرتبطة بها بصورة مستمرة، يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية بأثر مستقبلي.

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

الإستمرارية

اجرت إدارة الجمعية تقيماً 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 والألات والمعدات والأصول غير الملموسة لغرض احتساب الإستهلاك والإطفاء على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرتها لها ويتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصول والتقدم والتلف وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التغيرات في مصروف الإستهلاك في الفترات الحالية والمستقبلية- إن وجدت.

انخفاض قيمة الأصول غير المالية

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 أيهما أكبر، تقدر القيمة العادلة للأصل من خلال عمليات البيع التي تتم على أساس تجاري بحت لأصول متطابقة أو أسعار سوق لأصول مماثلة يمكن ملاحظتها ناقصاً التكاليف الإضافية لبيع الأصل، أما القيمة الإستخدامية تحسب بناء على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة للأصل خلال السنوات الخمس المقبلة ولا تشمل تلك التدفقات النقدية المتوقعة أنشطة إعادة الهيكلة التي تكون الجمعية غير ملتزمة للإسترداد هي الأكثر حساسية لمعدل الخصم المستخدم لحساب التدفقات النقدية وكذلك التدفقات 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 تحققها أو ينوي بيعها أو إستنفادها خلال دورة العمليات العادية.
- ب- في حالة اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
- ت- عندما يتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية.
- ث- عندما تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على استبدالها أو استخدامها لسداد أية خصوم لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد السنة المالية. تصنف كافة الأصول الأخرى ك"غير متداولة"

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

تعتبر كافة الخصوم متداولة وذلك:

- أ- عندما يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
 - ب- في حال اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
 - ت- عندما تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية.
- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الخصوم لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد السنة المالية. تصنف كافة الخصوم الأخرى ك" 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 ان المبالغ غير قابلة للإسترداد، وفي تلك الحالة يتم تجنب مخصص ديون مشكوك فيها بناءً على أفضل تقديرات للجمعية.

٣-١٥ الممتلكات والالات والمعدات

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

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

تتم رسملة التجديدات والتحسينات الرئيسية إذا كانت تزيد من الإنتاجية أو العمر التشغيلي للأصول كما تتم رسملة التكاليف المباشرة. أما الإصلاحات والتحسينات غير الرئيسية فيتم تحميلها 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.

٣-١٦ الأصول غير الملموسة

تمثل الأصول غير الملموسة في برامج حاسب مشتراه، 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.

٣-١٧ الدائون التجاريون

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

٣-١٨ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص عندما ينشأ على الجمعية التزام حالي (قانوني أو حكومي) 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 مرجحة الحدوث ومن الممكن تقدير قيمة الالتزام بصورة يعتمد عليها. وتمثل القيمة التي يتم الاعتراف بها كمخصص أفضل التقديرات المتاحة للمقابل المطلوب لتسوية الالتزام الحالي في تاريخ الميزانية إذا ما اخذ في الإعتبار المخاطر وظروف عدم التأكد المحيطة بذلك الالتزام.

٣-٩ منافع الموظفين طويلة الأجل

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

٣-١٠ الأصول المقيدة وغير المقيدة وأصول الأوقاف

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية وتخضع 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.

٣-١٠ الأصول المقيدة وغير المقيدة وأصول الأوقاف (تتمه)

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 أو استثمارات وأصولاً مالية أو أصولاً ثابتة أو أصولاً غير ملموسة.

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

٣-١١ 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 يتوافر ثلاثة شروط :

أ- أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال 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 مريحة لأجل لدى البنوك على أساس العائد الفعلي (إن وجدت)، يتم إثبات إيرادات التبرعات عند تحصيلها.

٣-١٢ التبرعات العينية

يتم الاعتراف بالتبرعات العينية بما تتلقاها الجمعية من أصول، ويتم الاحتفاظ 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 مباعة أو على أنها مصروفات تحت التوبيخ الملائم في قائمة الأنشطة بطريقة تعكس الغرض من توزيعها.

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

٣-١٣ المصروفات

يتم تصنيف المصروفات على أساس وظيفي وتتبع الجمعية أساس الإستهقاق في اثبات المصروفات وتنوع المصروفات في الجمعية ويمكن توزيعها على مجموعات رئيسية:

أ- مصاريف إدارية، وهي المصروفات التي تصرف لتشغيل الجمعية.

ب- مصاريف البرامج والأنشطة، وهي مصروفات التي تتكبدها الجمعية لإدارة أنشطتها.

ت- مصاريف وعوائد الأوقاف، وهي المصروفات الخاصة بالأوقاف للوصول إلى صافي العوائد التي ينبغي توزيعها على المستفيدين من الوقف.

ث- مصاريف الاستثمار، وهي المصروفات الإدارية ذات الصلة بالأقسام وبالوحدات المتعلقة بالاستثمار.

ج- مصاريف الحوكمة، وهي المصروفات الإدارية التي تصرف على مجلس الإدارة.

مصاريف جمع التبرعات، وهي المصروفات الإدارية التي تصرف لتنمية الموارد المالية للجمعية وأقسام التسويق.

٣-١٤ تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملات 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 إدراجها ضمن قائمة الأنشطة.

٣-١٥ 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 اذا 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

٣-١٦ المقاصة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٤) النقد وما في حكمه
٦٣,٩٦٦,٩١٣	١٨,٠٣٧,٧٨٣	بنك الراجحي - الرياض ٢٢١
٢,١١٦,٣٨٦	١,٩١٥,٣٢٥	بنك الزكاة - ٠٠٥
-	٥٥٩,١٤٧	حسابات جارية - بنك الاهلي
٣٨٤,٩٦٥	٤٨٦,٨٧٧	بنك الجزيرة ٢٠٠١
٤,٧٠٠	٣,٩٦٠	صندوق كوبونات
١٠,٥٥٩,٠٥٧	-	بنك سامبا - الرياض ٠٧١
٧٧,٠٣٢,٠٢١	٢١,٠٠٣,٠٩٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٥) الأرصدة المدينة الأخرى
٥٥,٩٢٣	١٤٩,٨٢٥	إيرادات مستحقة القبض
١٣٤,٠٨٤	١١٠,٢٦٩	تأمينات اجتماعية مدفوعة مقدما
٧٦,٥٧٢	٩٩,٢٨٧	تأمين طبي مدفوع مقدم
١٣٦,٢٤٤	٨٢,٥٧٤	ضريبة القيمة المضافة
٢٢,٥٠٠	١٩,٤٩٤	ايجار مدفوع مقدم
٦,٦٦٢	١٢,٥١٠	مصروفات اخري مقدمة
٥,٠٠٠	١١,٦٧٠	دفعات مقدمة لموردين
-	٨,٣٢٦	تأمين سيارات مقدم
-	٧,٠٠٠	تأمينات مستردة
٤٣٦,٩٨٥	٥٠٠,٩٥٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٦) استثمارات مالية متداولة
-	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	ودائع مصرف الراجحي
-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	استثمارات في محفظة الراجحي المالية - صكوك مرابحة
-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	ودائع عقد نقاء - بنك الجزيرة
-	٦٥,٠٠٠,٠٠٠	

الجمعية السعودية لاضطراب فرط الحركة وتشتت الانتباه (اشراق)

مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (٤٧٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

(٧) الممتلكات والالات والمعدات بالصافي

الإجمالي	لوحات إعلانية	أجهزة كمبيوتر وخوادم وملحقاتها	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	أجهزة الاتصال والحماية	أدوات وأجهزة العرض	عدد وأدوات	اثاث وأجهزة ومعدات مكتبية	سيارات	تحسينات على مباني مستأجرة	الأراضي	التكلفة
١٧,١٨٦,٧٧٥	٢٣,٦٥٥	٢٥١,٨١٥	٥٥,٥٤١	١٢٧,٠٢٧	٥١,٧٣٨	٦,٩١١	٣٣٢,٨٨٩	٣٤٢,٢٠٠	-	١٥,٩٩٥,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١٨٧,٦٦٣		٢٢,٦٥١	١٥,٧٦٥	١٠,٦٩٢	١٢,٤٥٤		١١٥,٨٤٥	-	١٠,٢٥٦		الإضافات
(٣٤٢,٤٥١)	(١,١٥٥)	(٤٥,٩٩٧)	(٥,٥٠٠)	(٧٦,٨٨٥)	(١٢,٧٨٨)	(٥,٧٥٦)	(١٩٤,٣٦٩)	-			الإستبعادات
١٧,٠٣١,٩٨٨	٢٢,٥٠٠	٢٢٨,٤٦٩	٦٥,٨٠٦	٦٠,٨٣٤	٥١,٤٠٣	١,١٥٥	٢٥٤,٣٦٥	٣٤٢,٢٠٠	١٠,٢٥٦	١٥,٩٩٥,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٧٢٢,٩٤٧	٧,١٣٤	١٦٠,٣٩٨	٢٢,٣٧٧	١٠٥,٥٦٢	٢٨,٨٩٤	٤,٠٠٢	١٧١,٢٨٩	٢٢٣,٢٩٢	-	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١١٢,٣٤٩	٢,٢٧٨	٢١,٩٠٠	٩,٢٥١	٦,٧١٢	٥,١٠١	٣٨٤	٢٦,٥١٩	٣٨,٩٦٠	١,٢٤٣		إهلاك السنة
(٢٤٢,٢٤١)	(٤١١)	(٤١,٤٦٤)	(٥,٠٩٩)	(٧٢,٤١٢)	(١٠,٣٩٢)	(٤,٠٦٦)	(١٠٨,٣٩٨)	-	-		الاهلاك المستبعد
٥٩٣,٠٥٦	٩,٠٠١	١٤٠,٨٣٥	٢٦,٥٢٩	٣٩,٨٦٢	٢٣,٦٠٢	٣٢١	٨٩,٤١٠	٢٦٢,٢٥٢	١,٢٤٣	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١٦,٤٣٨,٩٣٢	١٣,٤٩٩	٨٧,٦٣٤	٣٩,٢٧٧	٢٠,٩٧٢	٢٧,٨٠١	٨٣٤	١٦٤,٩٥٤	٧٩,٩٤٨	٩,٠١٢	١٥,٩٩٥,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١٦,٤٦٣,٨٢٨	١٦,٥٢٢	٩١,٤١٦	٣٣,١٦٤	٢١,٤٦٥	٢٢,٨٤٤	٢,٩٠٩	١٦١,٦٠٠	١١٨,٩٠٨	-	١٥,٩٩٥,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الجمعية السعودية لاضطراب فرط الحركة وتشتت الانتباه (اشراق)

مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (٤٧٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

التكلفة	أنظمة وبرامج محاسبية	الخطة الاستراتيجية	العلامة التجارية	الإجمالي	(٨) الموجودات غير الملموسة بالصافي
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	١١٢,٦٥٤	٢٠,٠٠٠	٣٧,٥٠٠	١٧٠,١٥٤	
الإضافات	٣٦,٣٣٥	-	-	٣٦,٣٣٥	
الاستبعادات	(٤٣,٧٧٠)	-	-	(٤٣,٧٧٠)	
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	١٠٥,٢١٩	٢٠,٠٠٠	٣٧,٥٠٠	١٦٢,٧١٩	
الإطفاء المتراكم					
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣٨,١٩٧	٢,٣٥١	٣٧٠	٤٠,٩١٧	
إهلاك السنة	١٧,٧٥٥	٦,٦٠٠	٣,٧٥٠	٢٨,١٠٥	
الاستبعادات	(٢,٩٩٠)	-	-	(٢,٩٩٠)	
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٥٢,٩٦٢	٨,٩٥١	٤,١٢٠	٦٦,٠٣٢	
القيمة الدفترية					
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٥٢,٢٥٧	١١,٠٤٩	٣٣,٣٨٠	٩٦,٦٨٧	
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٧٤,٤٥٨	١٧,٦٤٩	٣٧,١٣٠	١٢٩,٢٣٧	

(٩) ذمم دائنة

موردين خدمات

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٢١٠,٦٩٧	٢١٨,٠٤٤
٢١٠,٦٩٧	٢١٨,٠٤٤

(١٠) الأرصدة الدائنة الأخرى

مصاريف واجور مستحقة

إيرادات مقبوضة مقدما

ذمم الموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٢١٩,٩١٨	٤٠٥,٥٨٥
٢٠,٠٠٠	١٣,٠٠٠
٨١	٩
٢٣٩,٩٩٩	٤١٨,٥٩٤

(١١) مخصص منافع الموظفين

رصيد اول المدة

المكون خلال السنة

المسدد خلال السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٢٧٣,٤٤٠	٤١٧,٣٢٣
١٤٣,٨٨٣	١٦٩,٢٣٤
-	(١٨,٩٩٠)
٤١٧,٣٢٣	٥٦٧,٥٦٦

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام	التحويل واعادة التصنيف	الوارد خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٢) صافي الأصول المقيدة
٣,٥٢٦,٠٦٠	(١٩٢,٤٤٦)	-	٢,٣٧٣,٧٢٠	١,٣٤٤,٧٨٦	دعم منصة احسان-دعم العلاج
٧٥٦,٩٥٨	-	-	-	٧٥٦,٩٥٨	رسوم تأسيس فرع الشرقية-الدمام
٧٤١,٢٢١	(١٢٨,٠٧٩)	(٢١٠,٠٠٠)	٩٥١,٢٢١	١٢٨,٠٧٩	دعم منصة احسان - ازر
٣٥٠,٠٠٠	-	-	٣٥٠,٠٠٠	-	زكاة -منصة احسان - دعم العلاج
١٥٨,٠٩٧	-	-	-	١٥٨,٠٩٧	تأسيس فرع جدة
١٤٤,٥٤٧	(١,٢٥٨,٤٩٧)	-	٧٩٣,٧٢٥	٦٠٩,٣١٩	تبرعات زكاة
٨٦,٥٣٨	-	-	-	٨٦,٥٣٨	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - دعم العلاج
٧٨,٠٠٠	-	-	-	٧٨,٠٠٠	كفالة عبقرى
٧٠,٠٠٠	-	-	-	٧٠,٠٠٠	تطوير الموقع الالكتروني
-	(٥١,٧٦٥)	-	٥١,٧٦٥	-	مصاريف برامج وانشطة مقيدة - رزين
١٣,٥٧٣	-	-	-	١٣,٥٧٣	ورش التريبيين المدينة
٤,٥٠٠	-	-	-	٤,٥٠٠	تبرع تسجيل العلامة التجارية
٣,٩٦٠	(٧٤٠)	-	-	٤,٧٠٠	مصاريف برامج وانشطة - متطوعين
-	-	-	-	-	تبرعات دراسة جدوى العيادة الخارجية
-	-	-	-	-	تبرع بدل ساعات اضافية لموظفي الجمعية
-	-	-	-	-	مصاريف برامج وانشطة ازر
-	-	-	-	-	مصروفات خدمات تطوعية - صحة ورياضة
-	-	-	-	-	مصروفات خدمات تطوعية - ساعات استشارية
٨,٤١٠	(٣٢,٥٠٠)	-	-	٤٠,٩١٠	تبرعات وهبات نقدية نقدية - بودكاست
-	(٢١٠,٠٠٠)	٢١٠,٠٠٠	-	-	دعم منصة احسان - ازر- القدرات الذهنية
-	(٥,٢٨١,٧١٧)	-	١٧١,٠٠٠	٥,١١٠,٧١٧	المنح الحكومية دعم التشغيل
-	(٢٠,٠٠٠)	-	٢٠,٠٠٠	-	المنح الحكومية التميز المؤسسي
-	(٥,٠٠٠)	-	٥,٠٠٠	-	تبرع لحفل المسح الوطني
٥,٩٤١,٨٦٤	(٧,١٨٠,٧٤٥)	-	٤,٧١٦,٤٣١	٨,٤٠٦,١٧٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٣) التبرعات النقدية المقيدة
-	٥١,٧٦٥	تبرعات برنامج رزين
-	٥,٠٠٠	تبرع لحفل المسح الوطني
٤٥٣,٣٣٦	-	تبرع رواتب الموظفين
٧,٠٠٠	-	تبرعات برنامج ارز
٥,٠٠٠	-	الخطة الاستراتيجية
١٤,٦٥٠	-	متطوعين
٨٦,٥٣٨	-	دعم العلاج
٧٠,٠٠٠	-	بودكاست
٦٣٦,٥٢٤	٥٦,٧٦٥	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٤) دعم منصة إحسان
١,٣٤٤,٧٨٦	٢,٧٢٣,٧٢٠	برنامج الدعم والعلاج
١٣٠,٠٠٠	٧٤١,٢٢١	دعم ارز
-	٢١٠,٠٠٠	دعم ازز للقدرات الذهنية
١,٤٧٤,٧٨٦	٣,٦٧٤,٩٤١	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٥) المنح الحكومية والجهات الأخرى
١٠,٠٧٠,٠٠٠	١٧١,٠٠٠	دعم التشغيل
١٩٩,٠٣٢	٢٠,٠٠٠	التميز المؤسسي
١٠,٢٦٩,٠٣٢	١٩١,٠٠٠	إعانة رواتب الموظفين
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٦) تبرعات خدمات تطوعية مقيدة
٧٨٧,٧٥٠	١,٥٠٠,٠٠٠	خدمات تطوعية
٧٨٧,٧٥٠	١,٥٠٠,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٧) مصروفات جمع الاموال
٢٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	مصروف حملات إعلانية - متبرع بها
٩٣,٩٦٧	٨٠,٣٠٠	مصاريف الدعاية والاعلان
٢٤,٦٩٤	٣٥,٧٤٠	الرواتب والاجور وما في حكمها
-	١٧,٣٩٢	مصروفات المتجر الالكتروني
٢,٠٦٢	٤,١٥٠	مطبوعات
٢,١٦٩	٣,١١٢	التأمينات الاجتماعية
٣,٧٧٤	٥	مستهلكات
٣٢٦,٦٦٦	٨٩٠,٦٩٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٨) مصروفات الحوكمة
-	١,٥٧٠	الرواتب والاجور وما في حكمها
-	١٣٦	التأمينات الاجتماعية
١٦,٧٠٣	-	تكاليف مهنية واستشارات
١٦,٧٠٣	١,٧٠٦	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٩) مصروفات البرامج والانشطة
٥,٦٣٤,٢٥٤	٥,٠٠٣,٧١٦	البرامج التوعوية
-	١,٨٤٩,٦٣٦	مصروفات برنامج تطوع
٨٠٠,١٣٨	١,٨٣٨,٧٢٦	دعم العلاج
٤١١,٥٧٩	١,١٥٥,٣٢٦	برنامج أزر
٣٣٤,٠٢٢	٤٣٧,٤٦١	الدليل الشامل لبرامج اضطراب فرط الحركة
٢٨٥,٥٤١	٣٣٤,٦٦٥	ورش عمل المعلمون - الرياض
٣٦٦,٢٥٦	٤٣٧,١٣٢	مجموعة دعم الأهلي (تقارب)
٢٩٦,٨٣٢	٣٦٤,٢٣٦	برنامج مستشارك
٣٢٥,٠٩٧	٣٥٧,٢٩٩	برنامج رزين
٢٦٩,٧١٨	٢٩٢,٦٥٣	مشروع الممارسين الصحيين
٢٥٧,٤٧١	٢٧٦,٥١٤	برنامج المسح الوطني
١٩١,٩٠٧	١٥٨,٨٥٩	الدليل الموحد للتشخيص
-	٧٦,٠٩٨	مشروع دراسات وابحاث
٩٣٩,٥٦٩	-	مصروفات خدمات تطوعية
١٠,١١٢,٣٨٤	١٢,٥٨٢,٣٢١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٢٠) مصروفات عمومية وإدارية
٦٩٢,١٩٤	٧٦٩,٧٠٧	الرواتب والاجور وما في حكمها
٢١٩,٧٧٩	١٠٢,٩٥٦	مزايا وحوافز
٨٤,٣١٥	٦٢,٢٣٩	الايجازات
٥٥,٩٥٤	٥٣,١٨٩	التأمينات الاجتماعية
٦٥,٢١٨	٤٩,٤٥٠	تكاليف تشغيل أخرى
٤٨,٤٣٠	٤٥,٢٨٢	تعويضات نهاية الخدمة
-	٤٢,٣٨٤	مصروف اتلاف الاصول الثابتة
٢,٠٥٨	٣٠,١٢٤	الصيانة والاصلاح
١,٩٨٨	١٩,٧٩٢	مستلزمات مكتبية
٩,١٩٣	١٥,٥٦٤	عقود الصيانة والتشغيل
١٥,٥٠٠	١٣,٠٠٠	تكاليف مهنية وإستشارات
١,٤٤٥	١٢,٨٦٦	أدوات مستهلكة مصروفة
١,٦٢٤	١٠,٤٧٤	مستلزمات أنظمة المعلومات
٤,٣٢٣	١٠,٩١٦	مصاريف الضيافة
١,٤٧٠	٦,٧٩٠	الكهرباء
١١٠	٥,٠٣٢	اجور تحميل وتنزيل
٩,٢٤٦	٤,٨٩٨	الهاتف والفاكس والإنترنت
٢,٠٤٠	٣,٥٧٥	الوقود والمحروقات
١,٥٢٨	٣,٢٤٨	المياه ومصاريف الصرف الصحي
٢,٢٤٢	٢,٢٨١	تكاليف البريد والبرقيات
٤٠٥	١,٠٨٧	مستلزمات المطبخ
٣٧٠	٥١٢	مصاريف التأمين
١٥٠	٤٠٠	مطبوعات
٧٨٦	٢٥٤	مستهلكات أخرى
٢٤٠	٢١٤	مواد التنظيف
٧,٤٥٤	-	مصروفات خدمات تطوعية
١,٢٢٨,٠٦١	١,٢٦٦,٢٣٤	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٢١) تسويات سنوات سابقة
-	٦,٥٠٠	اشتراكات عضوية
-	٤,٨٠٠	مصرفات برامج
-	١,٤٢٥	ضريبة غير مستردة
-	٦٨٧	كهرباء
-	١٣,٤١٢	

(٢٢) إدارة المخاطر:

تتعرض أنشطة الجمعية لمخاطر 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.

(٢٣) الأحداث اللاحقة:

في رأي الإدارة لم يكن هناك أحداث لاحقة بعد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

(٢٤) اعتماد القوائم المالية:

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ١٢ مارس ٢٠٢٣ م الموافق ٢٠ شعبان ١٤٤٤ هـ.