

جمعية اسهام للارشاد الاجتماعى بعمر
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٤)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية اسهام للارشاد الاجتماعي بعمر
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٤)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدي
١٣-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقعين

السادة / جمعية اسهام للإرشاد الاجتماعي بعمر

الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية اسهام للإرشاد الاجتماعي بعمر ("جمعية أهلية") ، والتي تشمل قائمة المركز المالي، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م، 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 ٢٠٢١ م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتدتها 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 التأكد، 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.

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 وهيكمل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون

رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٠٧ صفر ١٤٤٤ هـ الموافق ٠٣ سبتمبر ٢٠٢٢ م
جدة - المملكة العربية السعودية



مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٤)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
المبالغ بالريال السعودي

الأصول	إيضاح	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك و الصندوق	(٣)	٤٢٥,٠٣٨	٨٩٤,٠٩٣
ارصدة مدينة أخرى	(٤)	٧,٦١١	١٥,٤٩١
إجمالي الأصول المتداولة		٤٣٢,٦٤٩	٩٠٩,٥٨٤
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	٣,٣٩٥,١٨٥	٣,٣٩٦,٣٥٠
صافي الأصول غير الملموسة	(٦)	١٢,٢٤٤	١٢,٢٤٤
مشروعات تحت التنفيذ		٧٣١,٨٠٧	٧٣١,٨٠٧
أصول حيوية		٤,٥٠٠	٤,٥٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٤,١٤٣,٧٣٥	٤,١٤٤,٩٠١
إجمالي الأصول		٤,٥٧٦,٣٨٤	٥,٠٥٤,٤٨٥
صافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصروفات مستحقة	(٩)	١٥,١٥٠	١٢,٠٠٠
ذمم تجارية دائنة	(٨)	٦٦,٥٠٨	٥٣٧,٠٢٨
إجمالي الالتزامات المتداولة		٨١,٦٥٨	٥٤٩,٠٢٨
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص نهاية الخدمة	(٧)	٤٣,٥٨٢	٣٣,٩٢٧
قروض		٦٧٤,٠٠٠	٦٧٤,٠٠٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٧١٧,٥٨٢	٧٠٧,٩٢٧
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١,٨٠٣,١٢٤	٢,١٣٨,٦٠٢
صافي الأصول المقيدة		١,٩٧٤,٠٢٠	١,٦٥٨,٩٢٨
إجمالي صافي الأصول		٣,٧٧٧,١٤٤	٣,٧٩٧,٥٣٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٤,٥٧٦,٣٨٤	٥,٠٥٤,٤٨٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية اسهام للارشاد الاجتماعي بعمر
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٤)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية الغير مقيدة	(١١)	٣٩٥,٠١٦	.	٣٩٥,٠١٦	٨١٤,٢٦٩
التبرعات النقدية المقيدة	(١٠)	.	٧١٧,٧٢٩	٧١٧,٧٢٩	.
إيرادات الاشتراكات		٣,٨٠٠	.	٣,٨٠٠	١٢٩,٣٦٥
تبرعات الزكاة النقدية		.	.	.	١٨٩,٧٧٩
اللحانات الحكومية النقدية		.	٣٨٩,٤٥٠	٣٨٩,٤٥٠	٢٦,٨٠٠
إيرادات الأنشطة		.	.	.	٤,٣٥٩
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٣٩٨,٨١٦	١,١٠٧,١٧٩	١,٥٠٥,٩٩٥	١,١٦٤,٥٧٢
المصروفات والخسائر					
مصروفات الأنشطة المقيدة	(١٢)	.	٧٩٢,٠٨٧	٧٩٢,٠٨٧	٣٩٢,١٦٩
مصاريف الأنشطة غير مقيدة	(١٣)	٢٠١,٨٦٩	.	٢٠١,٨٦٩	٢٠١,٨٦٩
المصروفات العمومية والإدارية	(١٤)	٢٦٨,٢٩١	.	٢٦٨,٢٩١	٢٦٦,٨٢٦
مصاريف محملة على النشاط		٢٢٧,٩٦٣	.	٢٢٧,٩٦٣	١٨٠,٨٠٣
مصاريف الحوكمة		١٩,٠٦٥	.	١٩,٠٦٥	.
استهلاك الممتلكات والالات والمعدات		٨٨,٧٧٨	.	٨٨,٧٧٨	١٥,٧٧٠
إطفاء الأصول الغير ملموسة		١,٤٣٣	.	١,٤٣٣	.
إجمالي المصروفات والخسائر		٨٠٧,٣٩٩	٧٩٢,٠٨٧	١,٥٩٩,٤٨٦	٨٥٥,٥٦٨
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٤٠٨,٥٨٣)	٣١٥,٠٩٢	(٩٣,٤٩١)	٣٠٩,٠٠٤
التغير في صافي الأصول		(٤٠٨,٥٨٣)	٣١٥,٠٩٢	(٩٣,٤٩١)	٣٠٩,٠٠٤
صافي الأصول في بداية السنة		٢,٢١١,٧٠٧	١,٦٥٨,٩٢٨	٣,٨٧٠,٦٣٥	٣,٥٦١,٦٣١
صافي الأصول في نهاية السنة		١,٨٠٣,١٢٤	١,٩٧٤,٠٢٠	٣,٧٧٧,١٤٤	٣,٨٧٠,٦٣٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية اسهام للارشاد الاجتماعى بعمر
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٤)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
المبالغ بالريال السعودى

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢٣٥,٨٩٩	(٩٣,٤٩١)	التغير في صافي الأصول
٨٧,٤٤٢	٨٨,٧٧٨	إهلاك الأصول الثابتة
١,٤٣٣	١,٤٣٣	استنفاذ الأصول غير ملموسة
<u>٣٢٤,٧٧٤</u>	<u>(٣,٢٨٠)</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
١٥,١١٦-	٧,٨٨٠	الزيادة (النقص) في الارصدة المدينة الاخرى
١٢,٠٠٠	٣,١٥٠	الزيادة (النقص) في المصروفات المستحقة
٥٣٧,٠٢٨	(٤٧٠,٥٢٠)	الزيادة (النقص) في الدائون
٦,٥٧٦	٩,٦٥٥	منافع موظفين
<u>٥٤٠,٤٨٨</u>	<u>(٤٥٣,١١٥)</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١,٥٣٦,٣٤٢)	(١٥,٩٤٠)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٨,٠٣٣)	.	إضافات أصول غير ملموسة
(٤٤,٦٨٩)	.	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٤,٥٠٠)	.	استثمارات غير متاحة للبيع
<u>(١,٥٩٣,٥٦٤)</u>	<u>(١٥,٩٤٠)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٦٧٤,٠٠٠	.	قروض
٦٧٤,٠٠٠	.	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(٥٤,٣٠٢)	(٤٦٩,٠٥٥)	التغير في النقدية خلال السنة
٩٤٨,٣٩٥	٨٩٤,٠٩٣	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٨٩٤,٠٩٣</u>	<u>٤٢٥,٠٣٨</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية اسهام للارشاد الاجتماعى بععر
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٤)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

- (١/١) اسم الجمعية : جمعية اسهام للارشاد الاجتماعى بععر
(٢/١) المركز الرئيسى : منطقة الحدود الشمالية
(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٤) بتاريخ ١٥ / ٠٤ / ١٤٣١ هـ .
(٤/١) أهداف الجمعية :-

نشر القيم والأخلاق الحميدة في المجتمع ، التوعية بالسلوكيات المجتمعية الصحيحة ، نشر التوعية والتحذير من بعض العادات و السلوكيات الخاطئة في المجتمع

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢١/١/١ م وتنتهى في ٢٠٢١/١٢/٣١ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :
أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودى وطبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح فى المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال اللجنة :-

(١/٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة فى 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 اسهام للارشاد الاجتماعى بععر
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٤)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(٢/٢) العرف المحاسبى :
تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

النقدية وشبه النقدية :

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

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك فى تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية اسهام للارشاد الاجتماعى بعمر
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٤)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

الأصول الثابتة :-

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

تجهيزات مكتبية	عشر سنوات	سيارات ووسائل نقل	اربع سنوات
اثاث ومفروشات	عشر سنوات	تجهيزات وديكورات	عشر سنوات
أجهزة كمبيوتر وشبكات			

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

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

التبرعات العينية :-

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

قائمة التدفقات النقدية:

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

جمعية اسهام للارشاد الاجتماعى بعمر
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٤)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٨٩٤,٠٩٣	٤٢١,٠٦٣	نقد بالبنوك
.	٣,٩٧٥	الصندوق
<u>٨٩٤,٠٩٣</u>	<u>٤٢٥,٠٣٨</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) ارصدة مدينة أخرى</u>
١٥,٤٩١	٧,٦١١	سلف وعهد
<u>١٥,٤٩١</u>	<u>٧,٦١١</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية اسهام للارشاد الاجتماعي بعرعر

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٤)

منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

تنمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(٥) صافي الأصول الثابتة

البير	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	البي
٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	ان
٢٨,٢٩٥	٢٦,١١١	٣٦,٨٥٠	٤,٦٨٤	٢٨,١٦٦	٥٨,٩٦١	٢,٥٠٠	٥٦,٤٦١			أجهزة حاسب وملحقاتها
٩٦,٥٦٨	٩١,٢٤٦	٢٦,٣٦٧	٥,٣٢٢	٢١,٠٤٥	١١٧,٦١٣	.	١١٧,٦١٣	.		اثاث ومفروشات
٩,٦٧٠	٦,٥٨٩	٢٧,٥٧٦	٣,٠٨١	٢٣,٩٩٥	٣٣,٦٦٥	.	٣٣,٦٦٥	.		أجهزة كهربائية
١٠٠,٠٥١	١٠٨,٧٥٤	٢٠,٦١٦	٣,٩١٧	١٦,٦٩٩	١٢٩,٣٧٠	١٢,٦٢٠	١١٦,٧٥٠			مكيفات
١,٨٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	.	.	.	١,٨٠٠,٠٠٠	.	١,٨٠٠,٠٠٠	.		أراضي
١,٤٣٣,٤٣٨	١,٣٦١,٧٦٧	٧١,٦٧١	٧١,٦٧١	.	١,٤٣٣,٤٣٨	.	١,٤٣٣,٤٣٨	.		المباني
.	٧١٨	١٠٣	١٠٣	.	٨٢٠	٨٢٠	.			أجهزة اتصالات وامن
٣,٤٦٨,٠٢٢	٣,٣٩٥,١٨٥	١٧٨,٦٨٣	٨٨,٧٧٨	٨٩,٩٠٥	٣,٥٧٣,٨٦٧	١٥,٩٤٠	٣,٥٥٧,٩٢٧			الإجم
										(٦) الأصول غير الملموسة
صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الاستنفاذ	الاستنفاذ	مجموع الاستنفاذ	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	البي
٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	ان
١٣,٦٧٧	١٢,٢٤٤	٢,٠٨٩	١,٤٣٣	٦٥٦	١٤,٣٣٣	١٤,٣٣٣	١٤,٣٣٣	.	١٤,٣٣٣	رخص البرامج والأنظمة
١٣,٦٧٧	١٢,٢٤٤	٢,٠٨٩	١,٤٣٣	٦٥٦	١٤,٣٣٣	١٤,٣٣٣	١٤,٣٣٣	.	١٤,٣٣٣	الإجم

جمعية اسهام للارشاد الاجتماعي بععر
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٤)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

		(٧) القروض
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	بنك التنمية الاجتماعية
٦٧٤,٠٠٠	٦٧٤,٠٠٠	
٦٧٤,٠٠٠	٦٧٤,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>
		(٨) ذمم دائنة
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	الموردين
٥٣٧,٠٢٨	٦٦,٥٠٨	
٥٣٧,٠٢٨	٦٦,٥٠٨	<u>الإجمالي</u>
		(٩) مصروفات مستحقة
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	مصاريف عمومية وإدارية مستحقة
.	١,٠٠٠	
.	١١,٠٠٠	مصاريف برامج وأنشطة مستحقة
.	٣,١٥٠	مصاريف حوكمة مستحقة
.	١٥,١٥٠	<u>الإجمالي</u>
		(١٠) التبرعات والإيرادات المقيدة
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	الزكاة
.	١٠٠,١٥١	تبرعات مركز شمل
.	٥٠٨,٥٠٠	إيرادات مبيعات سلع وخدمات (طبيب)
.	١٠٩,٠٧٨	
.	٧١٧,٧٢٩	<u>الإجمالي</u>
		(١١) التبرعات والإيرادات غير مقيدة
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	التبرع العام
.	٢,١٦٢	تبرعات تخفيض التزام
.	٤٠٠	إيرادات بيع سلع وخدمات
.	٣٧,٤٩٥	أرباح استثمارات
.	٣٥٤,٢٥٠	إيرادات شركة التنفيذ المثالية
.	٧٠٩	
.	٣٩٥,٠١٦	<u>الإجمالي</u>

جمعية اسهام للارشاد الاجتماعي بععر

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٤)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) مصاريف البرامج والأنشطة المقيدة</u>
.	٣٧٠,٦٣٧	برنامج المطبخ المجتمعي
.	٤٢١,٤٥٠	مبادرة شمل
.	٧٩٢,٠٨٧	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) مصاريف البرامج والأنشطة غير المقيدة</u>
.	١٧٨,٦١١	برنامج الحضانة
.	١,٠٠٠	السعادة بين الحلم والحقيقة
.	١,٠٠٠	صناعة القرار
.	١,٠٠٠	مهارات التأثير والذكاء الاجتماعي
.	١,٠٠٠	غرس القيم
.	١,٠٠٠	مشكلات الطفل السلوكية وطرق علاجها
.	١,٠٠٠	فواصل الثقة بالنفس والتعامل مع الذات
.	١,٠٠٠	تكوين الشخصية
.	١,٢٦٦	مهارات في حياة الأسرة
.	١,٢٦٦	فن التعامل مع الأبناء
.	١,٧٦٧	القيم الحاكمة لبناء اسري ناجح
.	١,٢٦٧	اثر الاسرة في تشكيل التفاعل الواعي مع وسائل الاعلام
.	١,٦٤٢	مقومات السعادة الاسرية
.	١,٦٤٢	الثقة بالنفس
.	٤,٢٥٨	اليوم العالمي للخدمة الاجتماعية
.	٢,٠٠٠	مهارات المستشار الاسري
.	١,١٥٠	مبادرة اليوم العالمي للمسنين
.	٢٠١,٨٦٩	<u>الإجمالي</u>

جمعية اسهام للارشاد الاجتماعي بعمر
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٤)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
١٢٥,٧٨٧	١٧١,٦٦٧	الرواتب والأجور
٠	١,٦٥٠	العمل الإضافي
٠	٦٩٦	مزايا وحوافز
٠	١٦,٤٠٨	تعويض نهاية الخدمة
٠	١,٦٥٠	مصاريف حكومية
٩,٨٠٤	٤,٧٨٢	هاتف وبريد وانترنت
٣,٥٨٩	٢٣٢	قرطاسية ومطبوعات
١٨,٠٧٦	٠	بدلات ومكافآت
٠	١٤٥	وقود ومحروقات
٥,٥٠٠	٠	دعاية وإعلان
٣١,٠٠٠	٩,٨١٨	صيانة وإصلاح
٦,٨٢٢	٧,٥٠٤	مياه وكهرباء
١٥,٢٤٦	٣,٦٥٣	ضيافة ونظافة
٠	٩٥	مستهلكات أخرى
٤٢,٧٧٢	٣٥,٩٩٥	تأمينات اجتماعية
٨,٢٣٠	١٣,٩٩٦	متنوعة
<u>٢٦٦,٨٢٦</u>	<u>٢٦٨,٢٩١</u>	<u>الإجمالي</u>