

جمعية إسهام للإرشاد الاجتماعي بعرة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦٤)
عرعر - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية إسهام للإرشاد الاجتماعي بعرعر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦٤)
عرعر - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٣ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / جمعية إسهام للإرشاد الاجتماعي بعمر
عرعر - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية إسهام للإرشاد الاجتماعي بعمر ("جمعية أهلية") ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلتزمنا أيضا بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / جمعية إسهام للإرشاد الاجتماعي بععر
ععر - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد 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 وهيكلي 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

(Signature)

رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ١٣ ربيع الثاني ١٤٤٦ هـ الموافق ١٦ أكتوبر ٢٠٢٤ م
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية إسهم للإرشاد الاجتماعي بعرعر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦٤)
عرعر - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
المبالغ بالريال السعودي

الأصل	إيضاح	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	١٧٦,٧٤٤	١٨٥,١١٣
مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٣,٠٤٩	١,٣٩٩
إجمالي الأصول المتداولة		١٧٩,٧٩٣	١٨٦,٥١٢
الاستثمارات والأصول المالية			
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	٣,٨٦٤,٤٩٣	٣,٣٠٦,٤٠٦
صافي الأصول غير الملموسة	(٦)	٩,٣٧٨	١٠,٨١١
مشروعات تحت التنفيذ	(٧)	٠	٧٣١,٨٠٧
أصول حيوية		٤,٥٠٠	٤,٥٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٣,٨٧٨,٣٧١	٤,٠٥٣,٥٢٤
إجمالي الأصول		٤,٠٥٨,١٦٤	٤,٢٤٠,٠٣٦
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصرفات مستحقة	(٨)	٢١,٢٠٠	٤,١٥٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٢١,٢٠٠	٤,١٥٠
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٩)	٦٢٤٩٧	٦٠٦٠٨
قروض طويلة الأجل	(١٠)	٦٧٤,٠٠٠	٦٧٤,٠٠٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٧٣٦,٤٩٧	٧٣٤,٦٠٨
صافي الأصول		٩٧٤,٨٢٠	١,٤٥٧,٨٧٧
صافي الأصول غير المقيدة		٢,٣٢٥,٦٤٧	٢,٠٤٣,٤٠١
إجمالي صافي الأصول		٣,٣٠٠,٤٦٧	٣,٥٠١,٢٧٨
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٤,٠٥٨,١٦٤	٤,٢٤٠,٠٣٦

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

جمعية إسهام للإرشاد الاجتماعي بعمر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦٤)

عمر - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة

المبالغ بالريال السعودي

<u>البيان</u>	<u>إيضاح</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>مقيدة</u>	<u>إجمالي</u> <u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>إجمالي</u> <u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>
<u>الإيرادات والمكاسب</u>					
اشتراكات الأعضاء		١,٨٠٠		١,٨٠٠	٨٠٠
التبرع العام		١		١	٤,٠٣٢
التبرعات والإيرادات المقيدة	(١١)		٣٧٣,٠٤٦	٣٧٣,٠٤٦	٤٣٩,١٠٩
إيرادات الأنشطة	(١٢)	١٣٠,٤٣٤		١٣٠,٤٣٤	٣٥٣,٤٨٣
خدمات تطوعية					٧,٠٠٠
الإعانات الحكومية					١٤٧,٦٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		١٣٢,٢٣٥	٣٧٣,٠٤٦	٥٠٥,٢٨١	٩٥٢,٠٢٤
<u>المصروفات والخسائر</u>					
مصروفات الأنشطة المقيدة	(١٣)		٩٠,٨٠٠	٩٠,٨٠٠	٥١٧,٣٢٨
مصروفات الأنشطة غير المقيدة	(١٤)	٢٧٦,٦٢٢		٢٧٦,٦٢٢	٣٢٧,٧٦٥
مصروفات محملة على النشاط		٤٠,٧٢٢		٤٠,٧٢٢	١٠٩,٢٩٦
مصروفات الحوكمة					١,١٣٨
مصروفات الاستثمار		٥٠٠		٥٠٠	٢,٦٩٠
مصروفات جمع الأموال		٢٤,٢٩٨		٢٤,٢٩٨	٢٧,١٤٣
المصاريف العمومية والإدارية	(١٥)	٩٦,٣٤٧		٩٦,٣٤٧	١٥٢,٣١٩
مصاريف استهلاك الأصول الثابتة	(٥)	١٧٣,٧٢٠		١٧٣,٧٢٠	٨٨,٧٧٨
مصاريف استنفاد الأصول غير الملموسة	(٦)	١,٤٣٣		١,٤٣٣	١,٤٣٣
إجمالي المصروفات والخسائر		٦١٣,٦٤٢	٩٠,٨٠٠	٧٠٤,٤٤٢	١,٢٢٧,٨٩٠
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٤٨١,٤٠٧)	٢٨٢,٢٤٦	(١٩٩,١٦١)	(٢٧٥,٨٦٦)
<u>البنود الاستثنائية</u>					
تسويات سنوات سابقة		(١,٦٥٠)		(١,٦٥٠)	
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		(١,٦٥٠)		(١,٦٥٠)	
التغير في صافي الأصول		(٤٨٣,٠٥٧)	٢٨٢,٢٤٦	(٢٠٠,٨١١)	(٢٧٥,٨٦٦)
صافي الأصول في بداية الفترة		١,٤٥٧,٨٧٧	٢,٠٤٣,٤٠١	٣,٥٠١,٢٧٨	٣,٧٧٧,١٤٤
صافي الأصول في نهاية الفترة		٩٧٤,٨٢٠	٢,٣٢٥,٦٤٧	٣,٣٠٠,٤٦٧	٣,٥٠١,٢٧٨

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

جمعية إسهام للإرشاد الاجتماعي بعرة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦٤)
عرعر - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٢٧٥,٨٦٦)	(٢٠٠,٨١١)	التغير في صافي الأصول
٨٨,٧٧٨	١٧٣,٧٢٠	إهلاك الأصول الثابتة
١,٤٣٣	١,٤٣٣	استنفاد الأصول غير الملموسة
<u>(١٨٥,٦٥٥)</u>	<u>(٢٥,٦٥٨)</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٦,٢١٢	(١,٦٥٠)	مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(١١,٠٠٠)	١٧,٠٥٠	مصروفات مستحقة مستحقة
(٦٦,٥٠٨)	٠	الدائنون
١٧,٠٢٦	١,٨٨٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٢٣٩,٩٢٥-</u>	<u>(٨,٣٦٩)</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٠	(٧٣١,٨٠٧)	شراء وإضافات أصول ثابتة
٠	٧٣١,٨٠٧	تحويل مشروعات تحت التنفيذ
٠	٠	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
<u>(٢٣٩,٩٢٥)</u>	<u>(٨,٣٦٩)</u>	التغير في النقدية خلال الفترة
٤٢٥,٠٣٨	١٨٥,١١٣	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>١٨٥,١١٣</u>	<u>١٧٦,٧٤٤</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

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

جمعية إسهام للإرشاد الاجتماعي بعرعر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦٤)
عرعر - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية إسهام للإرشاد الاجتماعي بعرعر

(٢/١) المركز الرئيسي : عرعر

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦٤) بتاريخ ٣١ / ٠٣ / ٢٠٢٠ م . .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

- ١- تنظيم الأسرة وفق منظور إسلامي قويم .
- ٢- الإصلاح بين الناس ، والعمل على حل المشكلات الأسرية وخلافها .
- ٣- إقامة الدورات والبرامج الاجتماعية التي يحتاجها المجتمع .
- ٤- بحث مشاكل الزواج والطلاق والعلاقات الأسرية وتشجيع الزواج المتكافئ ، وبذل النصح والإرشاد لتحقيق حياة أسرية سعيدة.
- ٥- المساهمة في حل المشكلات الاجتماعية (الطلاق ، العنوسة ، غلاء المهور ، العقوق ، العنف) واجراء البحوث والدراسات لقضايا المجتمع .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٣/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات 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 إسهام للإرشاد الاجتماعي بعرة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦٤)

عرعر - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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 بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في 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 النقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في 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 في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في 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 النقدي .

النقدية وشبه النقدية :

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

الذمم المدينة :

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

جمعية إسهم للإرشاد الاجتماعي بعمر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦٤)

عمر - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

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

المباني	٤%	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%
الآلات والمعدات	١٥%	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥%
السيارات	٢٠%	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%
الأثاث المكتبي	١٠%	لوحات الدعاية والإعلان	١٥%
الآلات والمعدات المكتبية	١٥%	الأصول غير الملموسة	٢٠%
العدد والأدوات	١٥%	الموجودات الحيوية	٢٠%
أدوات وأجهزة التصوير والعرض	١٥%		

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 مقيمة وتبرعات غير مقيمة 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 إسهم للإرشاد الاجتماعي بععر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦٤)

عرعر - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
١٨٥,١١٣	١٧٦,٧٤٤	نقد بالبنوك
١٨٥,١١٣	١٧٦,٧٤٤	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
١,٣٩٩	١,٣٩٩	ذمم مدينة - محامص أصايل
٠	١,٦٥٠	مدفوعات حكومية
١,٣٩٩	٣,٠٤٩	<u>الإجمالي</u>

جمعية إسهم للإرشاد الاجتماعي بعرعر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦٤)

عرعر - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٥) صافي الأصول الثابتة

البين ان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الأراضي	%٠	١,٨٠٠,٠٠٠	٠	١,٨٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	١,٨٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠
المباني	%٤	١,٤٣٣,٤٣٨	٣٢٢,٧٥٧	١,٧٦٦,١٩٥	١٤٣,٣٤٢	٧٠,٦٤٨	٢١٣,٩٩٠	١,٥٥٢,٢٠٥	١,٢٩٠,٠٩٦
آلات ومعدات	%١٥	٠	٣٩٩,٠٥٠	٣٩٩,٠٥٠	٥٩,٨٥٨	٥٩,٨٥٨	٥٩,٨٥٨	٣٣٩,١٩٢	٠
الأثاث والمفروشات	%١٠	١١٧,٦١٣	٠	١١٧,٦١٣	٣١,٦٨٩	١١,٧٦١	٤٣,٤٥٠	٧٤,١٦٣	٨٥,٩٢٤
الأجهزة الكهربائية	%١٥	٣٣,٦٦٥	٠	٣٣,٦٦٥	٣٠,١٥٧	٣,٠٨١	٣٣,٢٣٨	٤٢٧	٣,٥٠٨
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	%١٥	٨٢٠	٠	٨٢٠	٢٠٦	١٢٣	٣٢٩	٤٩١	٦١٤
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	%١٥	٥٨,٩٦١	٠	٥٨,٩٦١	٣٧,٥٣٤	٨,٨٤٤	٤٦,٣٧٨	١٢,٥٨٣	٢١,٤٢٧
مكيفات	%١٠	١٢٩,٣٧٠	٠	١٢٩,٣٧٠	٢٤,٥٣٣	١٩,٤٠٥	٤٣,٩٣٨	٨٥,٤٣٢	١٠٤,٨٣٧
الإجمالي		٣,٥٧٣,٨٦٧	٧٣١,٨٠٧	٤,٣٠٥,٦٧٤	٢٦٧,٤٦١	١٧٣,٧٢٠	٤٤١,١٨١	٣,٨٦٤,٤٩٣	٣,٣٠٦,٤٠٦

(٦) الأصول غير الملموسة :-

البين ان	نسبة الاستنفاد	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجموع الاستنفادات بداية السنة	الاستنفادات خلال السنة	مجموع الاستنفادات نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
رخص البرامج والأنظمة	%١٠	١٤,٣٣٣	٠	١٤,٣٣٣	٣,٥٢٢	١,٤٣٣	٤,٩٥٥	٩,٣٧٨	١٠,٨١١
الإجمالي		١٤,٣٣٣	٠	١٤,٣٣٣	٣,٥٢٢	١,٤٣٣	٤,٩٥٥	٩,٣٧٨	١٠,٨١١

جمعية إسهام للإرشاد الاجتماعي بعرعر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦٤)
عرعر - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(٧) مشروعات تحت التنفيذ
٠	٧٣١,٨٠٧	مباني
٠	٧٣١,٨٠٧	<u>الإجمالي</u>

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(٨) مصروفات مستحقة :-
١,٥٧٥	١,٠٠٠	مصروفات عمومية وإدارية مستحقة
٩,٠٠٠	٠	برنامج شمل
٧,٤٧٥	٠	رسوم مهنية
٣,١٥٠	٣,١٥٠	مؤسسة بصمة
٢١,٢٠٠	٤,١٥٠	<u>الإجمالي</u>

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(٩) مخصص نهاية الخدمة
٦٠,٦٠٨	٤٣,٥٨٢	رصيد أول المدة
١٢,٢٠٠	١٧,٠٢٦	المكون خلال العام
١٠,٣١١	٠	المنصرف خلال العام
٦٢,٤٩٧	٦٠,٦٠٨	<u>الإجمالي</u>

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(١٠) قروض طويلة الأجل :-
٦٧٤,٠٠٠	٦٧٤,٠٠٠	بنك التنمية الاجتماعية
٦٧٤,٠٠٠	٦٧٤,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(١١) التبرعات والإيرادات المقيدة
٦٣,٠٤٦	١٣٣,٣٥٩	الزكاة
٠	٢٥٤,٢٥٠	تبرعات مركز شمل
٩٠,٠٠٠	٠	منصة احسان - دعم حضانات الأطفال - مؤسسة سليمان الراجحي
٢٢٠,٠٠٠	٠	منصة احسان - برنامج تأهيل واعانة المقبلين والمقبلات على الزواج
٠	٥١,٥٠٠	تبرعات وهبات مقيدة - برنامج لمنحهم فرصة
٣٧٣,٠٤٦	٤٣٩,١٠٩	<u>الإجمالي</u>

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(١٢) إيرادات الأنشطة.
٠	٩٤,٠٠٢	إيرادات بيع سلع وخدمات
٠	٢٥٤,٢٥٠	أرباح استثمارات
١٣٠,٤٣٤	٠	إيرادات اشتراكات الحضانة
٠	٥,٢٣١	إيرادات مبيعات سلع وخدمات (طبيب)
١٣٠,٤٣٤	٣٥٣,٤٨٣	<u>الإجمالي</u>

جمعية إسهام للإرشاد الاجتماعي بعرة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦٤)
عرة - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>(١٣) مصاريف البرامج والأنشطة المقيدة</u>
.	٣٧٠,٦٣٧	برنامج المطبخ المجتمعي
.	٤٢١,٤٥٠	مبادرة شمل
٩٠,٨٠٠	.	منصة احسان - دعم حضانات الأطفال - مؤسسة سليمان الراجحي
<u>٩٠,٨٠٠</u>	<u>٧٩٢,٠٨٧</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>(١٤) مصاريف البرامج والأنشطة غير المقيدة</u>
.	٣٢٥,٠٣٥	برنامج الحضانة
٦١٣	.	برنامج مسار المخدرات وأثارها على الفرد والمجتمع
٢٠٤,٦٦٧	.	مبادرة شمل
٧١,٣٤٢	.	برنامج ابداع الأطفال - الحضانة
.	٢,٧٣٠	مبادرة اليوم العالمي للتسامح
<u>٢٧٦,٦٢٢</u>	<u>٣٢٧,٧٦٥</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية إسهم للإرشاد الاجتماعي بععر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦٤)
عرعر - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>(١٥) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>		<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>
الرواتب والأجور الأساسية		٤٤,٥٣٣	٥٢,٧٦٦
تأمينات اجتماعية		٧,٦٢٦	٣٧,٠٥٦
التأمين الطبي		١,٢٠٠	.
مكافآت وحوافز أخرى		.	٣٥,١٢٦
مصاريف حكومية - رسوم		١١,١٤٥	.
تعويضات نهاية الخدمة		١٢,٢٠٠	.
مواد التنظيف		٣٤	.
أدوات مستهلكة مصروفة		.	١,٠٤٣
مستهلكات أخرى		.	٦٥
صيانة وإصلاح		٢,٨٣٤	٨,٤٣٠
الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي		٢,٢٥٣	٣,٣٤٥
الهاتف والفاكس والإنترنت		٣,٢٥٠	٤,٥١٨
مصاريف الضيافة		٢٩٧	١,٤٧٠
رسوم مهنية		٧,٤٧٥	.
مصاريف اشتراكات وتصدقات		.	١,٤٠٠
مصروفات التراخيص		.	٢,٥٠٠
مصاريف الدعاية والاعلان		٥٠	١,١٥٠
مصاريف بنكية وعمولات		٣,٤٥٠	٣,٤٥٠
<u>الإجمالي</u>		<u>٩٦,٣٤٧</u>	<u>١٥٢,٣١٩</u>

(١٦) إيضاح عام

تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .