

جمعية إسهام للإرشاد الاجتماعي بعرعر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦٤)

منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

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

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

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية إسهام للإرشاد الاجتماعي بعمر
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 ٢٠٢٢م 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 ٢٠٢٢م وأدائها المالي وتدفعاتها 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 إننا 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 وفقا 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.

الموقرين
السادة / جمعية إسهام للإرشاد الاجتماعي بعمر
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 وتقييم 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.
- تقييم 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.
- تقييم 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

رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)
في ٢٩ ذو القعدة ١٤٤٤ هـ الموافق ١٨ يونيو ٢٠٢٣ م
جدة - المملكة العربية السعودية


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

الأصول	إيضاح	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	١٨٥,١١٣	٤٢٥,٠٣٨
مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	١,٣٩٩	٧,٦١١
إجمالي الأصول المتداولة		١٨٦,٥١٢	٤٣٢,٦٤٩
الاستثمارات والأصول المالية			
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	٣,٣٠٦,٤٠٦	٣,٣٩٥,١٨٥
صافي الأصول غير الملموسة	(٦)	١٠,٨١١	١٢,٢٤٤
مشروعات تحت التنفيذ	(٧)	٧٣١,٨٠٧	٧٣١,٨٠٧
أصول حيوية		٤,٥٠٠	٤,٥٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٤,٠٥٣,٥٢٤	٤,١٤٣,٧٣٥
أصول الأوقاف			
إجمالي الأصول		٤,٢٤٠,٠٣٦	٤,٥٧٦,٣٨٤
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصرفات مستحقة	(٨)	٤,١٥٠	١٥,١٥٠
ذمم دائنة تجارية		.	٦٦,٥٠٨
إجمالي الالتزامات المتداولة		٤,١٥٠	٨١,٦٥٨
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٩)	٦٠٦٠٨	٤٣٥٨٢
قروض طويلة الأجل	(١٠)	٦٧٤,٠٠٠	٦٧٤,٠٠٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٧٣٤,٦٠٨	٧١٧,٥٨٢
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١,٤٥٧,٨٧٧	١,٨٠٣,١٢٤
صافي الأصول المقيدة		٢,٠٤٣,٤٠١	١,٩٧٤,٠٢٠
إجمالي صافي الأصول		٣,٥٠١,٢٧٨	٣,٧٧٧,١٤٤
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٤,٢٤٠,٠٣٦	٤,٥٧٦,٣٨٤

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

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

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م	البيان
الإيرادات والمكاسب					
	٨٠٠		٨٠٠	٣,٨٠٠	اشتراكات الأعضاء
	٤,٠٣٢		٤,٠٣٢	٢,٥٦٢	التبرع العام
(١١)		٤٣٩,١٠٩	٤٣٩,١٠٩	٦٠٨,٦٥١	التبرعات والإيرادات المقيدة
(١٢)	٣٥٣,٤٨٣		٣٥٣,٤٨٣	٥٠١,٥٣٢	إيرادات الأنشطة
	٧,٠٠٠		٧,٠٠٠	.	خدمات تطوعية
		١٤٧,٦٠٠	١٤٧,٦٠٠	٣٨٩,٤٥٠	الإعانات الحكومية
إجمالي الإيرادات والمكاسب					
	٣٦٥,٣١٥	٥٨٦,٧٠٩	٩٥٢,٠٢٤	١,٥٠٥,٩٩٥	
المصروفات والخسائر					
(١٣)		٥١٧,٣٢٨	٥١٧,٣٢٨	٧٩٢,٠٨٧	مصروفات الأنشطة المقيدة
(١٤)	٣٥٧,٥٩٨		٣٥٧,٥٩٨	٢٠١,٨٦٩	مصروفات الأنشطة غير المقيدة
	١٠٩,٢٩٦		١٠٩,٢٩٦	٢٢٧,٩٦٣	مصروفات محملة على النشاط
	١,١٣٨		١,١٣٨	١٩,٠٦٥	مصروفات الحوكمة
(١٥)	١٥٢,٣١٩		١٥٢,٣١٩	٢٦٨,٢٩١	المصاريف العمومية والإدارية
(٥)	٨٨,٧٧٨		٨٨,٧٧٨	٨٨,٧٧٨	إهلاك الأصول الثابتة
(٦)	١,٤٣٣		١,٤٣٣	١,٤٣٣	استنفاد الأصول غير الملموسة
إجمالي المصروفات والخسائر					
	٧١٠,٥٦٢	٥١٧,٣٢٨	١,٢٢٧,٨٩٠	١,٥٩٩,٤٨٦	
(٣٤٥,٢٤٧)	٦٩,٣٨١		(٢٧٥,٨٦٦)	(٩٣,٤٩١)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
(٣٤٥,٢٤٧)	٦٩,٣٨١		(٢٧٥,٨٦٦)	(٩٣,٤٩١)	التغير في صافي الأصول
	١,٨٠٣,١٢٤	١,٩٧٤,٠٢٠	٣,٧٧٧,١٤٤	٣,٨٧٠,٦٣٥	صافي الأصول في بداية الفترة
	١,٤٥٧,٨٧٧	٢,٠٤٣,٤٠١	٣,٥٠١,٢٧٨	٣,٧٧٧,١٤٤	صافي الأصول في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية إسهم للإرشاد الاجتماعي بعمر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦٤)

منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٩٣,٤٩١)	(٢٧٥,٨٦٦)	التغير في صافي الأصول
٨٨,٧٧٨	٨٨,٧٧٨	إهلاك الأصول الثابتة
١,٤٣٣	١,٤٣٣	استنفاد الأصول غير الملموسة
<u>(٣,٢٨٠)</u>	<u>(١٨٥,٦٥٥)</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٧,٨٨٠	٦,٢١٢	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣,١٥٠	(١١,٠٠٠)	مصرفات مستحقة مستحقة
(٤٧٠,٥٢٠)	(٦٦,٥٠٨)	الدائنون
٩,٦٥٥	١٧,٠٢٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>(٤٥٣,١١٥)</u>	<u>(٢٣٩,٩٢٥)</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٥,٩٤٠)	٠	شراء وإضافات أصول ثابتة
<u>(١٥,٩٤٠)</u>	<u>٠</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٤٦٩,٠٥٥)	(٢٣٩,٩٢٥)	التغير في النقدية خلال الفترة
٨٩٤,٠٩٣	٤٢٥,٠٣٨	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>٤٢٥,٠٣٨</u>	<u>١٨٥,١١٣</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

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

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

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

(٢/١) المركز الرئيسي : منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية.

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي 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 والسلوكيات الخاطئة في المجتمع.

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٢/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢٢/١٢/٣١ 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 بعمر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦٤)

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 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 النقدي .

(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 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 و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

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

جمعية إسهام للإرشاد الاجتماعي بعمر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦٤)

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

المبــــــــــــــــاني	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 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 ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية إسهام للإرشاد الاجتماعي بعمر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦٤)

منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

		(٣) النقد لدى البنوك
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	نقد بالبنوك
٤٢١,٠٦٣	١٨٥,١١٣	نقدية بالصندوق
٣,٩٧٥		
<u>٤٢٥,٠٣٨</u>	<u>١٨٥,١١٣</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٧,٦١١	١,٣٩٩	ذمم مدينة - محامص أصايل
<u>٧,٦١١</u>	<u>١,٣٩٩</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية إسهم للإرشاد الاجتماعي، بعرعر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦٤)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٥) صافي الأصول الثابتة

البير	الاضافات	تكاليف الأصول	تكاليف الأصول	نسبة
ان	خلال السنة	نهایی السنة	بداية السنة	الإهلاك
الأراضي	٠	١,٨٠٠,٠٠٠	٠	%٠
المباني	٠	١,٤٣٣,٤٣٨	٧١,٦٧١	%٤
الأثاث والمفروشات	٠	١١٧,٦١٣	٢٦,٣٦٧	%١٠
الأجهزة الكهربائية	٠	٣٣,٦٦٥	٢٧,٠٧٦	%١٥
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	٠	٨٢٠	١٠٣	%١٥
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	٠	٥٨,٩٦١	٣٢,٨٥٠	%١٥
مكيفات	٠	١٢٩,٣٧٠	٢٠,٦١٦	%١٠
الإجمالي	٠	٣,٥٧٣,٨٦٧	١٧٨,٦٨٣	

(٦) الأصول غير الملموسة :-

البير	الاضافات	تكاليف الأصول	تكاليف الأصول	نسبة
ان	خلال السنة	نهایی السنة	بداية السنة	الاستنفاد
رخص البرامج والأنظمة	٠	١٤,٣٣٣	٢,٠٨٩	%٢٠
الإجمالي	٠	١٤,٣٣٣	٢,٠٨٩	

جمعية إسهام للإرشاد الاجتماعي بععرعر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦٤)

منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>(٧) مشروعات تحت التنفيذ</u>		
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	مباني
٧٣١,٨٠٧	٧٣١,٨٠٧	
<u>٧٣١,٨٠٧</u>	<u>٧٣١,٨٠٧</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>(٨) مصروفات مستحقة :-</u>		
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	مصروفات عمومية وإدارية مستحقة
١,٠٠٠	١,٠٠٠	مصاريف برامج وأنشطة مستحقة
١١,٠٠٠	.	مصروفات حوكمة مستحقة
٣,١٥٠	٣,١٥٠	
<u>١٥,١٥٠</u>	<u>٤,١٥٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>(٩) مخصص نهاية الخدمة</u>		
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	رصيد أول المدة
٤٣,٥٨٢	٤٣,٥٨٢	المكون خلال العام
	١٧,٠٢٦	
<u>٤٣,٥٨٢</u>	<u>٦٠,٦٠٨</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>(١٠) قروض طويلة الأجل :-</u>		
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	بنك التنمية الاجتماعية
٦٧٤,٠٠٠	٦٧٤,٠٠٠	
<u>٦٧٤,٠٠٠</u>	<u>٦٧٤,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>(١١) التبرعات والإيرادات المقيدة</u>		
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	الزكاة
١٣٣,٣٥٩	١٠٠,١٥١	تبرعات مركز شمل
٢٥٤,٢٥٠	٥٠٨,٥٠٠	تبرعات وهبات مقيدة - برنامج لمنحهم فرصة
٥١,٥٠٠	.	
<u>٤٣٩,١٠٩</u>	<u>٦٠٨,٦٥١</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>(١٢) إيرادات الأنشطة:</u>		
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيرادات بيع سلع وخدمات
٩٤,٠٠٢	٣٧,٤٩٥	أرباح استثمارات
٢٥٤,٢٥٠	٣٥٤,٢٥٠	إيرادات شركة التنفيذ المثالية
٥,٢٣١	٧٠٩	إيرادات مبيعات سلع وخدمات (طبيب)
<u>٣٥٣,٤٨٣</u>	<u>٥٠١,٥٣٢</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية إسهام للإرشاد الاجتماعي بعمر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦٤)

منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) مصاريف البرامج والأنشطة المقيدة</u>
٣٧٠,٦٣٧	٨٤,٨١٩	برنامج المطبخ المجتمعي
٤٢١,٤٥٠	٤٣٢,٥٠٩	مبادرة شمل
<u>٧٩٢,٠٨٧</u>	<u>٥١٧,٣٢٨</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) مصاريف البرامج والأنشطة غير المقيدة</u>
١٧٨,٦١١	٣٢٥,٠٣٥	برنامج الحضانة
١,٠٠٠	٠	السعادة بين الحلم والحقيقة
١,٠٠٠	٠	صناعة القرار
١,٠٠٠	٠	مهارات التأثير والذكاء الاجتماعي
١,٠٠٠	٠	غرس القيم
١,٠٠٠	٠	مشكلات الأطفال السلوكية وطرق علاجها
١,٠٠٠	٠	فواصل الثقة بالنفس والتعامل مع الذات
١,٠٠٠	٠	تكوين الشخصية
١,٢٦٦	٠	مهارات في حياة الأسرة
١,٢٦٦	٠	فن التعامل مع الأبناء
١,٧٦٧	٠	القيم الحاكمة لبناء أسري ناجح
١,٢٦٧	٠	أثر الأسر في تشكيل التفاعل الواعي مع وسائل الإعلام
١,٦٤٢	٠	مقومات السعادة الأسرية
١,٦٤٢	٠	الثقة بالنفس
٤,٢٥٨	٠	اليوم العالمي للخدمة الاجتماعية
٢,٠٠٠	٠	مهارات المستشار الأسري
١,١٥٠	٠	مبادرة اليوم العالمي للمسنين
٠	٢,٧٣٠	مبادرة اليوم العالمي للتسامح
٠	٢,٦٩٠	مصاريف الاستثمار
٠	٢٧,١٤٣	مصاريف جمع الأموال
<u>٢٠١,٨٦٩</u>	<u>٣٥٧,٥٩٨</u>	<u>الإجمالي</u>

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

<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٥) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
١٧١,٦٦٧	٥٢,٧٦٦	الرواتب والأجور الأساسية
١,٦٥٠	.	العمل الإضافي
٣٥,٩٩٥	٣٧,٠٥٦	تأمينات اجتماعية
٦٩٦	٣٥,١٢٦	مكافآت وحوافز أخرى
١,٦٥٠	.	مصاريف حكومية - تجديد إقامات
١٦,٤٠٨	.	تعويضات نهاية الخدمة
١٤٥	.	الوقود والمحروقات وصيانة سيارات
٢٣٢	.	مطبوعات
.	١,٠٤٣	أنوات مستهلكة مصروفة
٩٥	٦٥	مستهلكات أخرى
٩,٨١٨	٨,٤٣٠	صيانة وإصلاح
٧,٥٠٤	٣,٣٤٥	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٤,٧٨٢	٤,٥١٨	الهاتف والفاكس والإنترنت
٣,٦٥٣	١,٤٧٠	مصاريف الضيافة
.	١,٤٠٠	مصاريف اشتراكات وتصديقات
.	٢,٥٠٠	مصروفات التراخيص
.	١,١٥٠	مصاريف الدعاية والاعلان
.	٣,٤٥٠	مصاريف بنكية وعمولات
١٣,٩٩٦	.	مصروفات أخرى
<u>٢٦٨,٢٩١</u>	<u>١٥٢,٣١٩</u>	<u>الإجمالي</u>

