

جمعية إمبرى للخدمات الانسانية والاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (١٣٨٣)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية إمباري للخدمات الإنسانية والاجتماعية
القصيم – المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية إمباري للخدمات الإنسانية والاجتماعية ("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 أتمدتها 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 إننا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً مطلقاً في تلك القوائم بتاريخ ١٤٤٣/٠٧/٠٢ هـ الموافق ٢٠٢٢/٠٢/٠٢م.

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

الموقرين

السادة / جمعية إمباري للخدمات الإنسانية والاجتماعية
 القصيم – المملكة العربية السعودية

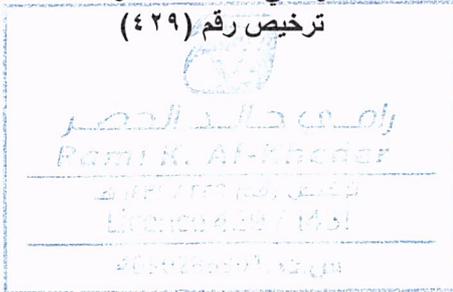
وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- 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. 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 جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، 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



رامي خالد الخضر
 ترخيص رقم (٤٢٩)



في ٢٨ جمادى الآخر ١٤٤٤ هـ الموافق ٢٠ يناير ٢٠٢٣ م
 جدة – المملكة العربية السعودية

جمعية إمبارى للخدمات الانسانية والاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٨٣)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

الصفحة	البيان
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م
٤	قائمة الأنشطة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م
٥	قائمة التدفقات النقدية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م
١٥ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

جمعية إمباري للخدمات الانسانية والاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٨٣)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصل</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
٤,٠٩٢,١٩٠	١,٦٨٢,٨٦١	(٣)	النقد لدى البنوك
٧١,٠٠٠	٨١,٥٠٠	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢٧٠,٦٠٠	٢٧٠,٦٠٠	(٥)	المخزون
٤,٤٣٣,٧٩٠	٢,٠٣٤,٩٦١		إجمالي الأصول المتداولة
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
٢,٥٩٨,٩٩٣	٨,٦٤٧,٩٢٠	(٦)	صافي الأصول الثابتة
٢٠,٨٠٢	٦٧,٥٨٧	(٧)	صافي الأصول غير الملموسة
١,٤٩٢,٧٢٢	٤,٩٠١,٥٠٨	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ
٤,١١٢,٥١٧	١٣,٦١٧,٠١٥		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>الأصول الوقفية</u>			
.	١,٦٩١,٥٠٠		أصول الأوقاف - أراضي وقفية
.	٢,١٦٧,٣٨٠		مشروعات تحت التنفيذ- أوقاف
.	٣,٨٥٨,٨٨٠		إجمالي الأصول
٨,٥٤٦,٣٠٧	١٩,٥١٠,٨٥٦		إجمالي الأصول المتداولة
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
.	٢,٥٠٠,٠٠٠		قروض طويله الاجل
٢٢,٢٥٠	.	(٧)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٢٢,٢٥٠	٢,٥٠٠,٠٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
.	٣٨,٧٣٥		مخصص تعويض نهاية الخدمة
.	٣٨,٧٣٥		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
<u>صافي الأصول</u>			
٤,٤٣٥,٨٣٧	٩,٠٨١,٤١٣		صافي الأصول غير المقيدة
١,٩٥٢,٩٣٦	٣,٤٩٢,٦٣١	(٢٠)	صافي الأصول المقيدة
٢,١٣٥,٢٨٤	٤,٣٩٨,٠٧٧		صافي أصول الأوقاف
٨,٥٢٤,٠٥٧	١٦,٩٧٢,١٢١		إجمالي صافي الأصول
٨,٥٤٦,٣٠٧	١٩,٥١٠,٨٥٦		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية إمباري للخدمات الانسانية والاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٨٣)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
اشتركاكات الأعضاء	١,٤٠٠	.	.	١,٤٠٠	١,٣٠٠
التبرعات النقدية العامة	٩,٨١٨,٩٠٨	.	.	٩,٨١٨,٩٠٨	٥,٨٨٧,٠٩٤
التبرعات النقدية المقيدة	.	١,٨١٤,٨٤٧	.	١,٨١٤,٨٤٧	١,٦١٥,٩٢٧
تبرعات الأوقاف	.	.	٢,٤١٤,٢٩٣	٢,٤١٤,٢٩٣	٢٦٣,١٥٦
التبرعات العينية	٣,١٩٩,٣٤٣	.	.	٣,١٩٩,٣٤٣	٢٢٩,١٩١
تبرعات الزكاة النقدية	.	٢٢,٨٢٠	.	٢٢,٨٢٠	.
دعم منصة إحسان	.	٤٣٢,٢٠٠	.	٤٣٢,٢٠٠	٤٤٠,٢٠٠
الإعانات الحكومية	.	٩٣٢,٣٦٨	.	٩٣٢,٣٦٨	٣٩٣,٢٠٠
إيرادات الأنشطة	٤,٥٣٤,٣٧٨	.	.	٤,٥٣٤,٣٧٨	١,١٠٤,٣٩٩
إيرادات الإيجارات	١٠٤,٧٥٠	.	.	١٠٤,٧٥٠	.
تبرعات رأسمالية	٤٥,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام					
إجمالي الإيرادات والمكاسب	١٧,٦٥٨,٧٧٩	٣,٢٠٢,٢٣٥	٢,٤١٤,٢٩٣	٢٣,٢٧٥,٣٠٧	٩,٩٧٩,٤٦٧
المصروفات والخسائر					
مصروفات برامج منصة احسان	.	٣٥٠,٦٠٠	.	٣٥٠,٦٠٠	٣٢٤,٥٥٠
مصروفات البرامج والأنشطة	٢,٨١٤,٣٦٠	١,٢٦٩,١٢٠	.	٤,٠٨٣,٤٨٠	١,٦٣٨,٨٥٠
مساعدات الزكاة النقدية	.	٢٢,٨٢٠	.	٢٢,٨٢٠	٧٠,٤٧٨
مصروفات الأوقاف	.	.	١٥١,٥٠٠	١٥١,٥٠٠	٣٠,٩٣٩
مصروفات المنح الحكومية	.	٢٠,٠٠٠	.	٢٠,٠٠٠	.
مصروفات جمع التبرعات	٢,٢٦١,١٣٥	.	.	٢,٢٦١,١٣٥	١,٠٠١,٧٢٩
مصاريف الاستثمار	٢,٢٩٥,٣٥٢	.	.	٢,٢٩٥,٣٥٢	.
المساعدات العينية	٩٨٤,٠٧٦	.	.	٩٨٤,٠٧٦	٢٩٨,٨٣٣
تكلفة التموينات	٣,٣٧٦,٥٢٧	.	.	٣,٣٧٦,٥٢٧	١,٠٧٢,٧٨٩
اهلاك الات ومعدات وممتلكات	٥٥٠,١٩٣	.	.	٥٥٠,١٩٣	٥١,٥٩٠
استنفاد الاصول غير الملموسة	٢,٣٠٣	.	.	٢,٣٠٣	٤,٩٤٨
المصروفات العمومية والإدارية	٧٠٤,٨٩٩	.	.	٧٠٤,٨٩٩	٢٣٩,٠٣٩
إجمالي المصروفات والخسائر	١٢,٩٨٨,٨٤٥	١,٦٦٢,٥٤٠	١٥١,٥٠٠	١٤,٨٠٢,٨٨٥	٤,٧٣٣,٧٤٥
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	٤,٦٦٩,٩٣٤	١,٥٣٩,٦٩٥	٢,٢٦٢,٧٩٣	٨,٤٧٢,٤٢٢	٥,٢٤٥,٧٢٢
البنود الاستثنائية					
مصروفات وتسويات سنوات سابقة	(٢٤,٣٥٨)	.	.	(٢٤,٣٥٨)	.
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	(٢٤,٣٥٨)	.	.	(٢٤,٣٥٨)	.
التغير في صافي الأصول	٤,٦٤٥,٥٧٦	١,٥٣٩,٦٩٥	٢,٢٦٢,٧٩٣	٨,٤٤٨,٠٦٤	٥,٢٤٥,٧٢٢
صافي الأصول في بداية السنة	٤,٤٣٥,٨٣٧	١,٩٥٢,٩٣٦	٢,١٣٥,٢٨٤	٨,٥٢٤,٠٥٧	٣,٢٧٨,٣٣٥
صافي الأصول في نهاية السنة	٩,٠٨١,٤١٣	٣,٤٩٢,٦٣١	٤,٣٩٨,٠٧٧	١٦,٩٧٢,١٢١	٨,٥٢٤,٠٥٧

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية إمباري للخدمات الانسانية والاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٨٣)

منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٥,٢٤٥,٧٢٢	٨,٤٤٨,٠٦٤	التغير في صافي الأصول
٥١,٥٩٠	٥٥٠,١٩٣	اهلاك الأصول الثابتة
٤,٩٤٨	٢,٣٠٣	إطفاء الأصول غير ملموسة
٤٥,٠٠٠-	.	تبرعات رأسمالية
.	٣٨,٧٣٥	مخصص نهاية الخدمة - المكون خلال العام
٥,٢٥٧,٢٦٠	٩,٠٣٩,٢٩٤	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
٧١,٠٠٠-	١٠,٥٠٠-	مصرفات مقدمة وارصدة مدينة أخرى
٨٩,٨٥٥-	.	المخزون
٢٢,٢٥٠	٢٢,٢٥٠-	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٥,١١٨,٦٥٥	٩,٠٠٦,٥٤٤	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٩١٣,٠٥٣-	٦,٦٠٩,١٢٠-	شراء وإضافات أصول ثابتة
.	١٠,٠٠٠	استباكات الأصول الثابتة
٢٥,٧٥٠-	٤٩,٠٨٨-	إضافات أصول غير ملموسة
.	١,٦٩١,٥٠٠-	إضافات الأصول الوقفية
١,٤٩٢,٧٢٢-	٣,٤٠٨,٧٨٦-	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
.	٢,١٦٧,٣٨٠-	إضافات مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف
٢,٤٣١,٥٢٥-	(١٣,٩١٥,٨٧٤)	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
.	٢,٥٠٠,٠٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
.	٢,٥٠٠,٠٠٠	المدفوع لسداد قرض طويل الأجل
٢,٦٨٧,١٣٠	٢,٤٠٩,٣٢٩-	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التمويلية
١,٤٠٥,٠٦٠	٤,٠٩٢,١٩٠	التغير في النقدية خلال السنة
٤,٠٩٢,١٩٠	١,٦٨٢,٨٦١	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية إمباري للخدمات الانسانية والاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٨٣)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية إمباري للخدمات الانسانية والاجتماعية

(٢/١) المركز الرئيسي : منطقة القصيم - إمباري

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٨٣) بتاريخ ١٨ / ١٢ / ١٤٤٠ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم المساعدات المادية والعينية للمحتاجين - تمكين الاسر المحتاجة من الاعتماد على نفسها - تعزيز القيم الاجتماعية لدى أفراد المجتمع - تدريب وتأهيل الشباب والفتيات لمساعدتهم في إيجاد الحلول المناسبة في مشاكلهم الاجتماعية - تنمية روح الانتماء والمواطنة بين أفراد المجتمع.

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٢ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٢ 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 إمباري للخدمات الانسانية والاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٨٣)

منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

(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 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 و الحسابات 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 إمباري للخدمات الانسانية والاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٨٣)

منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

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 :-

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 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 إمبارى للخدمات الانسانية والاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (١٣٨٣)

منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٤,٠٩٢,١٩٠	١,٦٨٢,٨٦١	نقد بالبنوك
<u>٤,٠٩٢,١٩٠</u>	<u>١,٦٨٢,٨٦١</u>	<u>الإجمالى</u>
<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٧١,٠٠٠	٨١,٥٠٠	سلف موظفين
<u>٧١,٠٠٠</u>	<u>٨١,٥٠٠</u>	<u>الإجمالى</u>
<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>(٥) المخزون</u>
٢٧٠,٦٠٠	٢٧٠,٦٠٠	مواد غذائية
<u>٢٧٠,٦٠٠</u>	<u>٢٧٠,٦٠٠</u>	<u>الإجمالى</u>

جمعية إمباري للخدمات الانسانية والاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٨٣)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

(٦) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإستيعادات	الإضافات	تكلفة الأصول
٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال العام	خلال السنة	بداية السنة
١,٨٢٧,٦٩٤	٢,٤٤٧,٦٩٤	٢,٤٤٧,٦٩٤	٠	٠	٠	٢,٤٤٧,٦٩٤	١٠,٠٠٠	٦٣,٠٠٠	١,٨٢٧,٦٩٤
٢٠٥,٧٩٢	٢,٦٠٥,٨٠٥	١٣٣,٢٠٠	١٣٢,٩٩٢	٢٠٨	٢,٧٣٩,٠٠٥	٢,٧٣٩,٠٠٥	٠	٢,٥٣٣,٠٠٥	٢٠٦,٠٠٠
٧٦,٧٧٧	١,١٨٥,٠٥١	١٠٩,٢٩١	١٠١,٦١٥	٧,٦٧٦	١,٢٩٤,٣٤٢	١,٢٩٤,٣٤٢	٠	١,٢٠٩,٨٨٩	٨٤,٤٥٣
٤٠٠,٩٦٧	١,٠٦٧,١٧٠	٢٥٧,٣٠٠	٢٢٦,٤١٧	٣٠,٨٨٣	١,٣٢٤,٤٧٠	١,٣٢٤,٤٧٠	٠	٨٩٢,٦٢٠	٤٣١,٨٥٠
٣٩,٠٤٦	٣٨٦,٨٨٤	٢٠,١٧٩	١٠,٧٠٥	٩,٤٧٤	٤٠٧,٠٦٣	٤٠٧,٠٦٣	٠	٣٥٨,٥٤٣	٤٨,٥٢٠
٠	٣٥١,١٤٣	٦,٩٤٣	٦,٩٤٣	٠	٣٥٨,٠٨٦	٣٥٨,٠٨٦	٠	٣٥٨,٠٨٦	٠
٠	١٢٣,٣٨٨	٠	٠	٠	١٢٣,٣٨٨	١٢٣,٣٨٨	٠	١٢٣,٣٨٨	٠
٠	٣٣٨,٩١٧	٦١,٠٨٣	٦١,٠٨٣	٠	٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	٠	٤٠٠,٠٠٠	٠
١٢,٤٠٠	١١,٧٨٠	٦٢٠	٦٢٠	٠	١٢,٤٠٠	١٢,٤٠٠	٠	٠	١٢,٤٠٠
٣٦,٣١٧	١٣٠,٠٨٩	١٧,٩٧٠	٩,٨١٧	٨,١٥٣	١٤٨,٠٥٩	١٤٨,٠٥٩	٠	١٠٣,٥٨٩	٤٤,٤٧٠
٢,٥٩٨,٩٩٣	٨,٦٤٧,٩٢٠	٦٠٦,٥٨٧	٥٥٠,١٩٣	٥٦,٣٩٤	٩,٢٥٤,٥٠٧	٩,٢٥٤,٥٠٧	١٠,٠٠٠	٦,٦٠٩,١٢٠	٢,٦٥٥,٣٨٧

(٧) الأصول غير الملموسة

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الاستنفاد	الاستنفاد	مجموع الاستنفاد	تكلفة الأصول	الإستيعادات	الإضافات	تكلفة الأصول
٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال العام	خلال السنة	بداية السنة
٢٠,٨٠٢	٦٧,٥٨٧	٧,٢٥١	٢,٣٠٣	٤,٩٤٨	٧٤,٨٣٨	٧٤,٨٣٨	٠	٤٩,٠٨٨	٢٥,٧٥٠
٢٠,٨٠٢	٦٧,٥٨٧	٧,٢٥١	٢,٣٠٣	٤,٩٤٨	٧٤,٨٣٨	٧٤,٨٣٨	٠	٤٩,٠٨٨	٢٥,٧٥٠

جمعية إمباري للخدمات الانسانية والاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٨٣)

منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) مشروعات تحت التنفيذ</u>
٥٤١,٣٩٥	١,٨٩٦,٣٦٦	أسواق الديرة بامباري
.	١٠٤,٨٠٠	نادي الفروسية بامباري
.	٤٧٩,٠١٥	مخطط سكني
٩٥١,٣٢٧	٢,٤٢١,٣٢٧	المبنى الاستثماري بمكة المكرمة
<u>١,٤٩٢,٧٢٢</u>	<u>٤,٩٠١,٥٠٨</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) مصروفات مستحقة و ارصدة دائنة اخرى</u>
١٢,٠٠٠	.	اتعاب مهنية
١٠,٢٥٠	.	رواتب واجور مستحقة
<u>٢٢,٢٥٠</u>	<u>.</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) تبرعات نقدية مقيدة</u>
.	٧٠٠,٠٠٠	برامج السقيا - تيرع والدة الامير محمد بن سلمان
.	٥٠,٠٠٠	دعم مؤسسة ابراهيم السبيعي الخيرية - السه الغذائية
.	١١٠,٠٠٠	تبرعات الابرار العشرون
٥٠,٠٠٠	.	دعم مبادرة التعليم عن بعد
٥٠,٠٠٠	.	دعم مؤسسة العويضة
٨٣٧,٣٢٦	٦٦٥,٠٧١	تبرعات سقيا الماء
.	٣٣,٠٣٥	ايرادات محطة التحلية
٦٧٨,٦٠١	٢٥٦,٧٤١	تبرعات الايتام
<u>١,٦١٥,٩٢٧</u>	<u>١,٨١٤,٨٤٧</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) التبرعات العينية</u>
١٥٠,٧٢٦	٣٠٥,٠٥٩	مواد غذائية
.	٢,٤٦٠,٠٠٠	فرع جمعية البر بامباري
٣,٠٠٠	.	ملابس و اغطية
١,٧٥٠	.	ماء صحي
٢٧,٩٢٠	.	زكاة التمور
٣٦,٤٨٠	٣٤٩,٢٤٠	تمور
٩,٣١٥	.	مواد بناء
.	٥٠,٠٠٠	اسر محتاجة
.	٣٥,٠٤٤	مؤسسة عالم الرفوف التجارية
<u>٢٢٩,١٩١</u>	<u>٣,١٩٩,٣٤٣</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) إيرادات الأنشطة</u>
١,٠٩١,٣٣١	٤,٣٨٥,١٦٩	مبيعات تموينات الجمعية
.	١٣٨,٣٠٣	مبيعات محطة التحلية
.	٩,٤٠٥	السكراب
.	١,٥٠٠	مبيعات ملابس مستعمله
٧,٦٧٧	.	تعويضات تأمين السيارات
<u>١,٠٩٩,٠٠٨</u>	<u>٤,٥٣٤,٣٧٨</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية إمباري للخدمات الانسانية والاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٨٣)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) تبرعات منصة احسان</u>
١٣٩,٢٠٠	٨١,٦٠٠	كفالة ايتام
.	٦٢,٦٠٠	كسوة الشتاء
.	٢٣٨,٠٠٠	دعم برامج السقيا
٢٠٠,٠٠٠	.	دعم الخزائن الاربعون
٢١,٠٠٠	.	سداد فواتير كهرباء
٨٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	السلة الغذائية
<u>٤٤٠,٢٠٠</u>	<u>٤٣٢,٢٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٣٩٣,٢٠٠</u>	<u>٤٢٠,٠٠٠</u>	<u>(١٤) الإعانات</u>
.	٢٠,٠٠٠	دعم وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
.	٤٧٠,٠٠٠	المنح الحكومية - التميز المؤسسي
.	٢٢,٣٦٨	المنح الحكومية - الاستدامة المالية
<u>٣٩٣,٢٠٠</u>	<u>٩٣٢,٣٦٨</u>	المنح الحكومية - الدعم الاجتماعي
<u>٣٩٣,٢٠٠</u>	<u>٩٣٢,٣٦٨</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>١٣٤,٥٥٠</u>	<u>٠</u>	<u>(١٥) مصروفات برامج منصة احسان</u>
.	٢٣٨,٠٠٠	كفالة ايتام
.	٦٢,٦٠٠	مصروفات سقيا الماء
.	٥٠,٠٠٠	كسوة الشتاء
١٩٠,٠٠٠	.	مصروفات عن طريق مؤسسة الراجحي الخيرية
<u>٣٢٤,٥٥٠</u>	<u>٣٥٠,٦٠٠</u>	الخزانات الاربعون
<u>٣٢٤,٥٥٠</u>	<u>٣٥٠,٦٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية إمبارى للخدمات الانسانية والاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٨٣)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٦) مصاريف الأنشطة المقيدة</u>
١٣,٠٠١	.	مصروفات العناية بالمساجد
٢,١٥٠	.	برامج موسمية
.	١٢٩,٠٦٤	كفالات
.	٤,٨٢٥	مساعداً
.	٥٠,٠٠٠	مصروفات مؤسسة ابراهيم السبيعي
.	٧,٣٦٠	مصروفات دور تحفيظ القرآن الكريم
.	٩,٦٠٠	مساعداً الايجار
.	٣,٦٧٠	سداد الديون
.	١٩,٠٩٤	سداد فواتير الكهرباء والمياه والهاتف
.	١٠٠,٠٠٠	الخزانات الارضية
.	١,٠٠٠	سقيا الماء
.	١٧٠,٣٥٥	مشروع بمكة المكرمة
٧,٠٨٠	.	الذبايح الرمضانية
٣,٠٥٠	.	مسابقة الامن الفكري
١٨,٠٠٠	١٩,٠٠٠	اعانات زواج
١٥,٠٠٠	١٤,٤٣١	مساعداً صحية
١٤٨,٨٠٠	.	برنامج عيادة الاسنان
١,٠٥٠,٠٠٠	.	بناء مركز صحي في امباري
١,٠٠٠	.	تدريب وتأهيل
٧٥,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	الابار العشرون
١٠,٢٠٠	.	مبادرة التعليم عن بعد
١٤٠,٠٠٠	.	مصروفات أجهزة التعليم عن بعد
٢٤,٠٢٢	٦٥,٠٠٠	إفطار صائم
٦,٤٠٠	.	طباعة تقويم
٣,١٥١	.	برنامج انقاذ غريق
٢,٨٠٠	.	اليوم الوطني
٩,٣٣٥	.	دعم الاسر المنتجة
٢٤,٥٦٣	.	يوم التطوع العالمي
٦٥,٦٦٨	٦٢٥,٧٢١	مصاريف تشغيلية محملة على النشاط
١٩,٦٣٠	٤,٥٥٠	مصروفات الحوكمة
<u>١,٦٣٨,٨٥٠</u>	<u>١,٢٧٣,٦٧٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية إمبارى للخدمات الانسانية والاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٨٣)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٧) المساعدات العينية</u>
٢٩٥,٨٣٣	٨٨٥,٦٥٤	مواد غذائية
٠	١٧,٦٥٠	أجهزة كهربائية
٣,٠٠٠	٨٠,٧٧٢	إغطية وملابس
<u>٢٩٨,٨٣٣</u>	<u>٩٨٤,٠٧٦</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٩٨,٨٣٣</u>	<u>٩٨٤,٠٧٦</u>	
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٨) تكلفة التموينات</u>
٩٥٠,٦١٨	٤,٧٠٨,٣٥٤	صافي المشتريات
١٨٠,٧٤٥	٢٧٠,٦٠٠	بضاعة أول المدة
<u>١,١٣١,٣٦٣</u>	<u>٤,٩٧٨,٩٥٤</u>	البضاعة المتاحة للبيع
٢٧٠,٦٠٠-	١,٨٤٥,٩٥٨-	يخصم بضاعة آخر المدة
٢١٢,٠٢٦	٢٤٣,٥٣١	مصروفات تشغيلية
<u>١,٠٧٢,٧٨٩</u>	<u>٣,٣٧٦,٥٢٧</u>	<u>تكلفة الإيرادات</u>
<u>١,٠٧٢,٧٨٩</u>	<u>٣,٣٧٦,٥٢٧</u>	

جمعية إمبارى للخدمات الانسانية والاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٨٣)

منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٩) المصاريف العمومية والإدارية</u>
١٦٠,٣٥٠	٣٤٠,٢٠٠	الرواتب وما في حكمها
١٥,٢٩٤	٤٠,٥٠٠	تأمينات اجتماعية
١,٢٧٣	.	تأمين طبي
١,٩٧٤	١٧,٠٨٠	مكافآت وحوافز الموظفين
.	١١٠,٦٨٠	سفريات العمل
.	٤٥,٠٠٠	الايجازات
٦١٥	.	أجور مؤقتة
٢,٤٦٤	٤,٩٥٠	رسوم حكومية واشتراكات وتصديقات
.	٣٨,٧٣٥	تعويض نهاية الخدمة
٢,٠٢١	١٤,٩٧٨	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
.	٦,٠٠٠	التدريب والتاهيل
.	٥,٨٠٠	دعاية و اعلان
١٧,٨٨٥	.	صيانة عامة
٤,١٠٦	٩,٢٩٣	مصرفوات بنكية
١٥,١٠٠	.	انتدابات
٨٠	٢٣,٤٧٨	محروقات و صيانة سيارات وتأمين السيارات
٣,٢٧٥	١١,٤٤٢	ضيافة ونظافة
.	٥,٠٥٠	غرامات ومخالفات
٦,٨٣٥	٥,٣٨٢	كهرباء ومياه
٢,٦٩٩	١١,٠٧٣	بريد وبرق وهاتف
.	٧,٠٤٤	رسوم مهنية
.	٣,٩٨٠	أجور تحميل وتنزيل
.	٤٢٠	مصاريف الشحن
٥,٠٦٨	٣,٨١٤	أخرى
<u>٢٣٩,٠٣٩</u>	<u>٧٠٤,٨٩٩</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٢٠) صافي الأصول المقيدة</u>
١,٩٥٢,٩٣٦	٣,٤٩٢,٦٣١	صافي الاصول خلال العام
<u>١,٩٥٢,٩٣٦</u>	<u>٣,٤٩٢,٦٣١</u>	<u>الإجمالي</u>