

الجمعية الخيرية ببلسمر
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨٥)
" عسير "
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

الجمعية الخيرية ببلسمر
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨٥)
" عسير "
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
الفهرس

- تقرير مراجع الحسابات المستقل

جدول

- | | | |
|---|-----------------|---|
| أ | في ٢٠٢١/١٢/٣١ م | - قائمة المركز المالي |
| ب | في ٢٠٢١/١٢/٣١ م | - قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية |
| ج | في ٢٠٢١/١٢/٣١ م | - قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية |

صفحة

٩ - ١

- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية من رقم (١) إلى رقم (٢٣)

&&

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
الجمعية الخيرية ببلسمرالرأى :

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية ببلسمر و المسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨٥) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١م وقائمة الأنشطة ، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) ، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة .

وفي رأينا أن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية ، المركز المالي للجمعية الخيرية ببلسمر و المسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨٥) كما في ٢٠٢١/١٢/٣١م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين في المملكة العربية السعودية والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأى :

لقد قمنا بالمراجعة وفقا 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 وفقا لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وينا بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

أمور المراجعة الرئيسية:

أمور المراجعة الرئيسية هي تلك الأمور التي كانت بحسب حكمنا المهني لها الأهمية الرئيسية عند مراجعتنا للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١م وقد تناولنا هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل عند تكوين رأينا فيها ولم نقم بتقديم رأي منفصل عنها وتتضمن أمور المراجعة الرئيسية الآتي:

مسؤولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية :

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقا لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين في المملكة العربية السعودية والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ.

مكتب فلاح العجمي

محاسبون ومراجعون قانونيون

Certified Public Accountants

رقم الترخيص / 760

س.ت: 1010730128 C.R.:

(تابع) تقرير المراجع المستقل للجمعية الخيرية ببلسمر

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

إن إدارة الجمعية مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية .


مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضمانا على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائما عن تحريف جوهري عندما يكون موجودا. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

تقرير على المتطلبات القانونية والنظامية الأخرى :

وفي رأينا فإن القوائم المالية أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية و هي مطابقة على ما ورد بالدفاتر والسجلات المحاسبية للجمعية والمدونة على الحاسب الآلي والمحفوظ بها .

مكتب فلاح ناصر العجمي
محاسبون ومراجعون قانونيون


فلاح ناصر العجمي
محاسب قانوني (٧٦٠)

مكتب فلاح العجمي

محاسبون ومراجعون قانونيون

Certified Public Accountants

رقم الترخيص / 760

بي.ت: 1010730128

التاريخ : ٢٠٢٣ / ٠١ / ٠٤ م

الموافق: ١٤٤٤ / ٠٦ / ١١ هـ

جدول " أ "

الجمعية الخيرية ببلسمر

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨٥)

قائمة المركز المالي في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م ريال سعودي	إيضاح	الموجودات الموجودات المتداولة:
٤٩٤,٦٥٧	١٩٠,٠٧٤	٥	نقد بالصندوق و بالبنوك
٣٠,٠٠٠	.	٦	المخزون
٢٩,٢٢٠	٩٤,٠٧٢	٧	أرصدة مدينة أخرى
٥٥٣,٨٧٧	٢٨٤,١٤٦		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة:
٧,٥٧٥,٣١٧	٧,٥٧٥,٣١٧	٨	مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف
٦٤٨,٨٥٦	٩٦٥,٠٦٩	٩	ممتلكات والآت ومعدات ، بالصافي
٨,٢٢٤,١٧٣	٨,٥٤٠,٣٨٦		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٨,٧٧٨,٠٥٠	٨,٨٢٤,٥٣٢		إجمالي الموجودات
			المطلوبات المتداولة:
.	٣٨,٤١٦	١٠	أرصدة دائنة أخرى
.	٣٨,٤١٦		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة:
٣,٤١٣	٣,٤١٣	١١	مخصص منافع الموظفين
٣,٤١٣	٣,٤١٣		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٣,٤١٣	٤١,٨٢٩		اجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
٥,٧٩٠,٠٠٨	٥,٥٤٨,٦٧٢		صافي الأصول غير المقيدة
٢,٨٣٥,٤٢٨	٣,٠٨٤,٨٣٠	١٢	صافي الأصول المقيدة
١٤٩,٢٠١	١٤٩,٢٠١	١٣	صافي أصول الأوقاف
٨,٧٧٤,٦٣٧	٨,٧٨٢,٧٠٣		إجمالي صافي الأصول
٨,٧٧٨,٠٥٠	٨,٨٢٤,٥٣٢		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

تشكل الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية الخيرية ببلسمر
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨٥)
قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي				
٢٥٣,٦٦٢	.	.	.	.
١٢٩,٨٧٤	.	.	.	.	١٤
٢٠,٤٩٢	.	.	.	.
١٠,٤٠٠	.	.	.	.
٨٧٥,٥٧٨	.	.	.	.
٣٣١,٩٣٠	٢٤٩,٤٠٢	.	٢٤٩,٤٠٢	.	١٥
.	٢٠٥,٤٧٠	.	.	٢٠٥,٤٧٠	١٦
.	٣٢٥,٣١٠	.	.	٣٢٥,٣١٠	
.	٣٥٣,٨٦٣	.	.	٣٥٣,٨٦٣	
٣٠٠,٠٠٠	.	.	.	.	١٧
.	
١,٩٢١,٩٣٦	١,١٣٤,٠٤٥	.	٢٤٩,٤٠٢	٨٨٤,٦٤٣	
					صافي الأصول المحررة من القيود
					إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
					اجمالي الإيرادات والمكاسب و إعادة التصنيف
					يضاف :
١٢٩,٤٦٧	١٣٠,١٣٢	.	.	١٣٠,١٣٢	١٨
٢٠٦,٨٧٠	٢٠٢,٧٢٩	.	.	٢٠٢,٧٢٩	١٩
٨٥٤,٤٧٧	.	.	.	.
.	
٣٦٢,٦٦٧	٧٤٣,٧٤١	.	.	٧٤٣,٧٤١	٢٠
١١٨,٠٨٤	٤٨,٢٨٧	.	.	٤٨,٢٨٧	
١,٦٧١,٥٦٥	١,١٢٤,٨٨٩	.	.	١,١٢٤,٨٨٩	
٢٥٠,٣٧١	٩,١٥٦	.	٢٤٩,٤٠٢	(٢٤٠,٢٤٦)	
					التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
					البنود الاستثنائية
(٨٨,٧٥٠)	(١,٠٩٠)			(١,٠٩٠)	تسويات سنوات سابقة
(٨٨,٧٥٠)	(١,٠٩٠)	.	.	(١,٠٩٠)	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
١٦١,٦٢١	٨,٠٦٦	.	٢٤٩,٤٠٢	(٢٤١,٣٣٦)	التغيير في صافي الأصول
٨,٦١٣,٠١٦	٨,٧٧٤,٦٣٧	١٤٩,٢٠١	٢,٨٣٥,٤٢٨	٥,٧٩٠,٠٠٨	صافي الأصول في بداية السنة
٨,٧٧٤,٦٣٧	٨,٧٨٢,٧٠٣	١٤٩,٢٠١	٣,٠٨٤,٨٣٠	٥,٥٤٨,٦٧٢	صافي الأصول في نهاية السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية الخيرية ببلسمر

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨٥)
قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٦١,٦٢١	٨,٠٦٦	التغير في صافي الأصول
١١٨,٠٨٤	٤٨,٢٨٧	الاستهلاك
٣,٤١٣	٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المكون
٢٨٣,١١٨	٥٦,٣٥٣	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
(٢١,١٠١)	٣٠,٠٠٠	المخزون
٢٨٨,٢٥٩	(٦٤,٨٥٢)	أرصدة مدينة أخرى
٠	٣٨,٤١٦	دائون وارصدة دائنة أخرى
٥٥٠,٢٧٦	٥٩,٩١٧	صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:</u>
٠	(٤٢٤,٥٠٠)	شراء ممتلكات و آلات ومعدات
٠	٦٠,٠٠٠	استبعاد أصول ثابتة
(٣٠٧,٩٣٦)	٠	مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف
(٣٠٧,٩٣٦)	(٣٦٤,٥٠٠)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:</u>
٠	٠	مجموع النقد المتوفر (المستخدم) من الأنشطة التمويلية
٢٤٢,٣٤٠	(٣٠٤,٥٨٣)	مجموع النقد المتوفر من جميع الأنشطة
٢٥٢,٣١٧	٤٩٤,٦٥٧	رصيد النقد في بداية السنة
٤٩٤,٦٥٧	١٩٠,٠٧٤	رصيد النقد في نهاية السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية الخيرية ببلسمر
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨٥)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١م

١ - معلومات عن الجمعية:

لقد جرى تسجيل الجمعية الخيرية ببلسمر برقم ١٨٥ كجمعية بوزارة الموارد البشرية والتنمية ، بتاريخ ١٤٤٢/٠٨/٧ هـ ، بمنطقة عسير ، ويتمثل أهداف الجمعية في خدمة المجتمع السعودي من خلال أنشطة الجمعية الخيرية المتعددة .

٢ - أسس إعداد القوائم المالية وأهم السياسات المحاسبية

١/٢ أسس إعداد وعرض القوائم المالية

تم إعداد وعرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي عن السنة المالية من ٢٠٢١/٠١/٠١م ولغاية ٢٠٢١/١٢/٣١م طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

٢/٢ المعايير المحاسبية المتبعة

تم إعداد هذه القوائم المالية طبقاً ٢٠٢١م طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

التغير في التقديرات المحاسبية وتقييمها

يتطلب إعداد القوائم المالية استخدام تقديرات محاسبية معينة بجانب قيام الادارة بتقييم الأسلوب المتبع في تطبيق السياسات المحاسبية للجمعية .

تقييم الإدارة

قامت الإدارة بدراسة تطبيق السياسات المحاسبية للجمعية وأجرت التقييم اللازم عليها ، ويعود بعض منها إلى تقديرات كان لها تأثير هام على الأرقام التي ظهرت بالقوائم المالية.

٣ - التقديرات والافتراضات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية طبقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها ووفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية استخدام التقديرات والافتراضات المحاسبية التي تؤثر على المبالغ التي تثبت بها الأصول والالتزامات وكذلك الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية. ويمكن ان يكون التقدير مطلوباً أيضاً للديون المعدومة أو لتقييم المخزون أو تقدير العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات بغرض احتساب استهلاكها. وعلى الرغم من إن هذه التقديرات المحاسبية تقوم على أساس المعلومات المتوفرة لدى الإدارة إلا أن نتائجها الفعلية النهائية قد تختلف اختلافا غير جوهري عن هذه التقديرات ولا يقلل هذا من درجة الاعتماد عليها أو الوثوق بها.

الجمعية الخيرية ببلسمرمسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨٥)الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١م٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية١/٤ النقد والأموال المماثلة للنقد

يتكون النقد والأموال المماثلة للنقد من أرصدة النقد بالبنوك والصندوق والبنود الأخرى التي يمكن تحويلها إلى نقدية ويكون تاريخ استحقاقها ثلاثة شهور أو أقل من ذلك بحيث يكون خطر التغيير في قيمتها ضئيلاً. ولغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتكون النقد والأموال المماثلة للنقد من أرصدة النقد بالبنوك والصندوق، وتم إعدادها وفقاً للطريقة غير المباشرة مع مراعاة استبعاد أثر المعاملات غير النقدية.

٢/٤ المخزون

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها .
- المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريق الورد أولاً يصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

٣/٤ الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد حسم مجمع استهلاكها وأي انخفاض في قيمتها إن وجد وتتضمن تلك التكلفة جميع النفقات المباشرة لاقتناء الأصول من مواد وعمالة وأي نفقات أخرى لتجهيزها وتشغيلها للغرض الذي اقتنيت من أجله ، ويبدأ استهلاك الأصل عندما يكون جاهزاً للاستخدام ويتم التوقف عن استهلاكه عند البيع أو الاستبعاد أو عند الاحتفاظ به كمتاح لغرض البيع. يتم إلغاء الاعتراف بقيمة أي أصل عند بيعه أو استبعاده عندما لا يتوقع تدفق منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامه ويتم معالجة الأرباح أو الخسائر الناتجة بتحميلها على قائمة الدخل. يتم مراجعة القيمة المتبقية والعمر الإنتاجي للأصول ونسب استهلاكها في تاريخ القوائم المالية وتعديلها كلما كان ذلك ملائماً.

تم احتساب الاستهلاك بناءً على تكلفة الأصل بعد حسم القيمة المتبقية وتحميله على قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت وعلى أساس العمر الإنتاجي وطبقاً للنسب السنوية التالية:

- أثاث ومفروشات ١٠% السيارات ٢٠% أبار ١٠% مباني على أراضي الغير ١٠% أجهزة كمبيوتر وبرامج ١٥% أجهزة كهربائية ١٥% لوحة إعلانية ١٠%

٤/٤ الذمم الدائنة الأخرى والمصروفات المستحقة

تمثل قيمة الالتزامات المتوجب سدادها مستقبلاً على أساس شروط الائتمان العادية لموردي البضاعة ومقدمي الخدمات وكذلك المصروفات المستحقة ويتم إثباتها بالقيمة العادلة سواء قدمت أو لم تقدم بها فواتير.

٥/٤ تعويض منافع العاملين

تم احتساب الالتزام المتعلق بتعويض منافع العاملين بالجمعية باستخدام منهج مبسط مراعاة للتكلفة والجهد الغير مبرر لهما، حيث تم تطبيق نظام العمل السعودي .

الجمعية الخيرية ببلسمر

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨٥)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٦/٤ الإيرادات .

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

- ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .
- أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .
- أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم اثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

يتم اثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات وتجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

٧/٤ المصروفات

تتمثل في جميع النفقات التي يتم إنفاقها لتسيير الأعمال والحفاظ على أصول الجمعية ويتم تحميلها على قائمة الدخل ونظراً لطبيعة نشاط الجمعية فإن المصروفات تقسم إلى مصروفات النشاط ومصروفات عمومية وإدارية ، يتم اثبات مصروفات المساعدات المتنوعة و الزكاة طبقاً للأساس النقدي .

٨/٤ الأصول غير المقيدة

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارتها ، وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة ، أو أصولاً مالية ، أو أصولاً ثابتة ، أو أصولاً غير ملموسة أو استثمارات .

٩/٤ الأصول المقيدة

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية التي تخضع لقيود من جانب المتبرع ، وقد تكون تلك القيود مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة (قيود الاستخدام) أو بتوقيت هذا الاستخدام (قيود التوقيت) أو قيود مرتبطة بالاستخدام والتوقيت معا ، وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو أصولاً مالية أو أصولاً ثابتة أو غير ملموسة أو استثمارات .

١٠/٤ أصول الأوقاف

تعد أصول الأوقاف جزء من أصول الجمعية التي تخضع لقيود دائمة من جانب المتبرع ، وتلك القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها وعدم بيعها ، أو باستثمارها لتوفير مصدر دائم للربح .

١١/٤ 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 يتم الاعتراف بالقيمة التقديرية المعتمدة من إدارة الجمعية .

الجمعية الخيرية ببلسمر

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨٥)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٥- نقد بالصندوق والبنوك :

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	الصندوق
٢١١	١,٠٠٠	البنوك
٤٩٤,٤٤٦	١٨٩,٠٧٤	المجموع
٤٩٤,٦٥٧	١٩٠,٠٧٤	

٦- المخزون :

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	مواد غذائية
٣٠,٠٠٠	٠	المجموع
٣٠,٠٠٠	٠	

٧- أرصدة مدينة أخرى :

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	الأمين العام / عبد الرحمن أحمد
١٤,٥٨٩	٠	المحاسب / نواف سعد
٨,٧٥٠	٠	مصرفات مدفوعة مقدما
٥,٦٢٥	٢٣,٥٩٥	عهد عاملين
٢٥٦	٧٠,٤٧٧	المجموع
٢٩,٢٢٠	٩٤,٠٧٢	

٨- مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف :

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	مشروع وقف الوالدين
٧,٥٧٥,٣١٧	٧,٥٧٥,٣١٧	المجموع
٧,٥٧٥,٣١٧	٧,٥٧٥,٣١٧	

الجمعية الخيرية ببلسمر

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨٥)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٩- الممتلكات والمعدات واستهلاكاتها:

صافي القيمة الدفترية		الاستهلاكات					التكلفة				البيان
كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	مجموع اخر العام	الاستيعادات	اهلاك العام	مجموع الاهلاك اول العام	التكلفة اخر العام	الاستيعادات	اضافات خلال العام	التكلفة اول العام		
٦٤٣,٠٠٠	٥٨٣,٠٠٠	٠			٠	٥٨٣,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	٠	٦٤٣,٠٠٠	الأراضي	
١	١	٦٣٥,٩٩٤			٦٣٥,٩٩٤	٦٣٥,٩٩٥	٠	٠	٦٣٥,٩٩٥	السيارات	
٠	٣٥١,٠٠٠	٣٩,٠٠٠		٣٩,٠٠٠		٣٩٠,٠٠٠	٠	٣٩٠,٠٠٠		مباني	
١	١	٢٠٩,١٥١			٢٠٩,١٥١	٢٠٩,١٥٢	٠	٠	٢٠٩,١٥٢	اثاث ومفروشات	
١	٢٧,٤١٠	٤٣,٥٠٢		٧,٠٩١	٣٦,٤١١	٧,٠٩١٢	٠	٣٤,٥٠٠	٣٦,٤١٢	أجهزة كهربائية	
١	١	١٧٤,٤٧٠			١٧٤,٤٧٠	١٧٤,٤٧١	٠	٠	١٧٤,٤٧١	أجهزة كمبيوتر وبرامج	
١	١	٥٧,٣٩٩			٥٧,٣٩٩	٥٧,٤٠٠	٠	٠	٥٧,٤٠٠	لوحة إعلانية	
١	١	٣١,٣٤٦			٣١,٣٤٦	٣١,٣٤٧	٠	٠	٣١,٣٤٧	ابار	
١	١	٣٥٤,١٠٢			٣٥٤,١٠٢	٣٥٤,١٠٣	٠	٠	٣٥٤,١٠٣	مباني على أراضي الغير	
٥,٦٣٥	٣,٥٣٤	١٧,٤٧٦	٠	٢,١٠١	١٥,٣٧٥	٢١,٠١٠	٠	٠	٢١,٠١٠	تجهيزات	
٢١٤	١١٩	٨٣٠	٠	٩٥	٧٣٥	٩٤٩	٠	٠	٩٤٩	أجهزة فاكس واتصالات	
٦٤٨,٨٥٦	٩٦٥,٠٦٩	١,٥٦٣,٢٧٠	٠	٤٨,٢٨٧	١,٥١٤,٩٨٣	٢,٥٢٨,٣٣٩	٦٠,٠٠٠	٤٢٤,٥٠٠	٢,١٦٣,٨٣٩	الاجمالي	

الجمعية الخيرية ببلسمر

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨٥)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

١٠- أرصدة دانئة أخرى :

البيانات

إيرادات مدفوعة مقدما

المجموع

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٠	٣٨,٤١٦
٠	٣٨,٤١٦

١١- مخصص منافع الموظفين :

البيانات

الرصيد بداية السنة

الإضافات خلال السنة

المستخدم خلال السنة

الرصيد في نهاية السنة

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٠	٣,٤١٣
٣,٤١٣	٠
٠	٠
٣,٤١٣	٣,٤١٣

١٢- صافي الأصول المقيدة :

البيانات

دعم حكومي

زكاة

برنامج السقيا

كفالة أسر

كفالة يتيم

تبرعات كفارة ويمين

صدقة جارية

تبرعات السلة الغذائية الرمضانية

مشروع مغسلة الأموات

تبرعات الكسوة

المجموع

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٥٧٧,٥٠٠	١,٥٧٧,٥٠٠
٥٦٨,٢١٤	٨١٧,٦١٦
٥٧,٧٣٣	٥٧,٧٣٣
١٧٤,١٩١	١٧٤,١٩١
١٦٨,٣٠٦	١٦٨,٣٠٦
١١٣,٥٥٨	١١٣,٥٥٨
٨٦,٩٢٨	٨٦,٩٢٨
٨١,٦٩٨	٨١,٦٩٨
٦,٥٠٠	٦,٥٠٠
٨٠٠	٨٠٠
٢,٨٣٥,٤٢٨	٣,٠٨٤,٨٣٠

١٣- صافي أصول الأوقاف :

البيانات

تبرعات الوقف

المجموع

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٤٩,٢٠١	١٤٩,٢٠١
١٤٩,٢٠١	١٤٩,٢٠١

١٤- التبرعات النقدية المقيدة :

البيانات

كفالة يتيم

كفارة يمين

ترميم منازل

إفطار صائم

صدقة جارية

المجموع

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٦٥,٨٢٠	٠
٣٢,٤٥٤	٠
٢٤,٦٠٠	٠
٥,٩٩٠	٠
١,٠١٠	٠
١٢٩,٨٧٤	٠

الجمعية الخيرية ببلسمر
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨٥)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

١٥- تبرعات الزكاة :

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	زكاة المال
٢٠٤,٠٨٨	١٩٦,٦٠٤	كفالة اسر و أيتام
٧٣,٩٣٣	٣٤,٨١٤	زكاة الفطر
٣٠,٨٨٧	.	السلة الغذائية الرمضانية
٢٣,٠٢٢	١٧,٩٨٤	الإجمالي
٣٣١,٩٣٠	٢٤٩,٤٠٢	

١٦- إيرادات برامج الجمعية :

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	برنامج كفارة اليمين
.	٢٦,٦٦٠	كفالة الايتام
.	٣٣,٨٣٦	الملابس المستخدمة
.	٦٥,٠٠٠	إيرادات وقف الوالدين
.	٥١,٤٣٤	برنامج زكاة الفطر
.	٢٨,٥٤٠	الإجمالي
.	٢٠٥,٤٧٠	

١٧- إعانة الوزارة :

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	دعم حكومي
٣٠٠,٠٠٠	.	الإجمالي
٣٠٠,٠٠٠	.	

١٨- المساعدات النقدية :

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	برنامج إفطار الصائم
٥٨,١٠٠	٦,٠٠٠	برنامج كفالة يتيم
٥٠,١٦٧	١٢٦,٦٠٠	كفارة يمين
٢١,٢٠٠	.	أخرى
.	(٢,٤٦٨)	الإجمالي
١٢٩,٤٦٧	١٣٠,١٣٢	

١٩- مساعدات الزكاة :

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	السلة الغذائية
١٠٥,٠٢٠	٧٤,٩٨٤	مساعدات المرضى
.	٣,٠٠٠	زكاة الفطر
٥٦,٣٥٠	١٩,٩٧٦	الملابس المستخدمة
.	.	مساعدات ترميم
٣٤,٠٠٠	.	زكاة المال
٩,٥٠٠	.	اسر منتجة
١,٥٠٠	.	مساعدات طارئة
٥٠٠	١٠٤,٧٦٩	الإجمالي
٢٠٦,٨٧٠	٢٠٢,٧٢٩	

الجمعية الخيرية ببلسمر

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨٥)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٢٠- مصروفات عمومية وإدارية :

البيان

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٤,١٥٠	١٧٦,٥١٠	الرواتب والأجور والبدلات وما في حكمها
١٥٦,٨٧٦	١٠٠,٠٠٠	إيجارات
١٨,٤٩٥	٦,٥٠٤	كهرباء
١٧,٥٠٠	٥,٠٠٠	أتعاب مهنية
١٥,٤٢٠	١٥,٠٠٠	تأمينات اجتماعية
١٣,١٥٥	٣,٨٠٠	دعاية وإعلان
٣,٤١٣	١٥١,٦٧١	مكافأة ترك الخدمة
٣,٢٥٠	٨٥٠	أجور تحميل وتنزيل
٢,٧٢٦	١٤,١٣٨	اصلاح وصيانة
.	١١٦,٧٩٦	مصاريف ترميم
٢,٧٠٠	.	سفر
.	٣٤٥	رسوم بنكية
٢,٠٠٠	.	صيانة أجهزة وبرامج
٩٣٢	.	قرطاسية ومطبوعات
٥٧١	١٠٩,٢٩٨	أخرى
٥٥٢	٤٠,٣١١	هاتف وبريد
٥٠٠	٣,٤٣٤	مصروفات حكومية
٤٢٧	٨٤	ضيافة ونظافة
٣٦٢,٦٦٧	٧٤٣,٧٤١	الإجمالي

الجمعية الخيرية ببلسمر
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨٥)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٢١- إعادة تبويب

تم إعادة تبويب بعض بنود سنة المقارنة ٢٠٢٠ م .

٢٢ - الاحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة جوهرية هامة على القوائم المالية المرفقة يكون لها تأثير جوهرى يتطلب إجراء تعديلات أو تقديم إفصاحات بشأنها منذ تاريخ قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية .

٢٣- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية المرفقة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م من قبل مجلس إدارة الجمعية بتاريخ ٢٠٢٣/٠١/٠١ م