

الجمعية الخيرية ببلسمر
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨٥)
" عسير "
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

الجمعية الخيرية ببلسمر
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨٥)
" عسير "
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الفهرس

- تقرير مراجع الحسابات المستقل

جدول

أ	في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	قائمة المركز المالي	-
ب	في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية	-
ج	في ٢٠٢٢/١٢/٣١ 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 ببلسمرالرأي :

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية ببلسمر و المسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨٥) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١م 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 ٢٠٢٢/١٢/٣١م وأدائها المالي وتدفقاتها 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 الرأي :

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 وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا بمتطلبات سلوك وأداب 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 ٢٠٢٢/١٢/٣١م 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 جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.

مكتب فلاح العجمي

محاسبون ومراجعون قانونيون

Certified Public Accountants

رقم الترخيص / 760

ب.س.ن : 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 جوهرية 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 والمحتفظ 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 C.R.:

التاريخ : ٢٠٢٣ / ٠٤ / ٣٠ م

الموافق: ١٤٤٤ / ١٠ / ١٠ هـ

جدول " أ "

الجمعية الخيرية ببلسمر
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨٥)
قائمة المركز المالي في ٣١/١٢/٢٠٢٢م

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		الموجودات المتداولة:
١٩٠,٠٧٤	١,١٢٩,١٦٤	٥	نقد بالصندوق و بالبنوك
.	.	٦	المخزون
٩٤,٠٧٢	٩٤,٠٧٢	٧	أرصدة مدينة أخرى
٢٨٤,١٤٦	١,٢٢٣,٢٣٦		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة:
٧,٥٧٥,٣١٧	.	٨	مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف
٩٦٥,٠٦٩	٨,١٣٧,١٩٠	٩	ممتلكات والآت ومعدات ، بالصافي
٨,٥٤٠,٣٨٦	٨,١٣٧,١٩٠		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٨,٨٢٤,٥٣٢	٩,٣٦٠,٤٢٦		إجمالي الموجودات
			المطلوبات المتداولة:
٣٨,٤١٦	٢٥٤,٦٨٢	١٠	أرصدة دائنة أخرى
٣٨,٤١٦	٢٥٤,٦٨٢		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة:
٣,٤١٣	٣,٤١٣	١١	مخصص منافع الموظفين
٣,٤١٣	٣,٤١٣		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٤١,٨٢٩	٢٥٨,٠٩٥		إجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
٥,٥٤٨,٦٧٢	٥,٣٤٦,٤٦٧		صافي الأصول غير المقيدة
٣,٠٨٤,٨٣٠	٣,٦٠٦,٦٦٣	١٢	صافي الأصول المقيدة
١٤٩,٢٠١	١٤٩,٢٠١	١٣	صافي أصول الأوقاف
٨,٧٨٢,٧٠٣	٩,١٠٢,٣٣١		إجمالي صافي الأصول
٨,٨٢٤,٥٣٢	٩,٣٦٠,٤٢٦		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 ٣١/١٢/٢٠٢٢م

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي				
.	٤٢٣,٨٤٠	.	.	٤٢٣,٨٤٠	
.	.	.	.	.	١٤
.	
.	
٢٤٩,٤٠٢	٥٢١,٨٣٣	.	٥٢١,٨٣٣	.	١٥
٢٠٥,٤٧٠	١,٥٢٠,٢٦٧	.	.	١,٥٢٠,٢٦٧	١٦
٣٢٥,٣١٠	١٣٩,٠٤١	.	.	١٣٩,٠٤١	
٣٥٣,٨٦٣	٥٩١,٩٨٧	.	.	٥٩١,٩٨٧	
.	.	.	.	.	١٧
.	
١,١٣٤,٠٤٥	٣,١٩٦,٩٦٨	.	٥٢١,٨٣٣	٢,٦٧٥,١٣٥	
					صافي الأصول المحررة من القيود
					إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
					اجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					يضاف :
١٣٠,١٣٢	٢٦٤,٩١٩	.	.	٢٦٤,٩١٩	١٨
٢٠٢,٧٢٩	١٧٢,٩٢٥	.	.	١٧٢,٩٢٥	١٩
.	١,٠٦٠,٨٨٥	.	.	١,٠٦٠,٨٨٥	
.	٣٧٥,٣٧٩	.	.	٣٧٥,٣٧٩	
٧٤٣,٧٤١	٦٠٠,٠٣٦	.	.	٦٠٠,٠٣٦	٢٠
٤٨,٢٨٧	٤٠٣,١٩٦	.	.	٤٠٣,١٩٦	
١,١٢٤,٨٨٩	٢,٨٧٧,٣٤٠	.	.	٢,٨٧٧,٣٤٠	
٩,١٥٦	٣١٩,٦٢٨	.	٥٢١,٨٣٣	(٢٠٢,٢٠٥)	
					البنود الاستثنائية
(١,٠٩٠)	.			.	تسويات سنوات سابقة
(١,٠٩٠ )	.	.	.	.	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
٨,٠٦٦	٣١٩,٦٢٨	.	٥٢١,٨٣٣	(٢٠٢,٢٠٥)	التغيير في صافي الأصول
٨,٧٧٤,٦٣٧	٨,٧٨٢,٧٠٣	١٤٩,٢٠١	٣,٠٨٤,٨٣٠	٥,٥٤٨,٦٧٢	صافي الأصول في بداية السنة
٨,٧٨٢,٧٠٣	٩,١٠٢,٣٣١	١٤٩,٢٠١	٣,٦٠٦,٦٦٣	٥,٣٤٦,٤٦٧	صافي الأصول في نهاية السنة

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

جدول " ج "

الجمعية الخيرية ببلسمر

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨٥)

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨,٠٦٦	٣١٩,٦٢٨	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٤٨,٢٨٧	٤٠٣,١٩٦	التغير في صافي الأصول
.	.	الاستهلاك
٥٦,٣٥٣	٧٢٢,٨٢٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المكون
		التغير في صافي الأصول بعد التسويات
٣٠,٠٠٠	.	المخزون
(٦٤,٨٥٢)	.	أرصدة مدينة أخرى
٣٨,٤١٦	٢١٦,٢٦٦	دائنون وارصدة دائنة اخري
٥٩,٩١٧	٩٣٩,٠٩٠	صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:</u>
(٤٢٤,٥٠٠)	(٧,٥٧٥,٣١٧)	شراء ممتلكات و آلات ومعدات
٦٠,٠٠٠	.	استبعاد أصول ثابتة
.	٧,٥٧٥,٣١٧	مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف
(٣٦٤,٥٠٠)	.	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:</u>
.	.	مجموع النقد المتوفر (المستخدم) من الأنشطة التمويلية
(٣٠٤,٥٨٣)	٩٣٩,٠٩٠	مجموع النقد المتوفر من جميع الأنشطة
٤٩٤,٦٥٧	١٩٠,٠٧٤	رصيد النقد في بداية السنة
١٩٠,٠٧٤	١,١٢٩,١٦٤	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 ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

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 أساس إعداد وعرض القوائم المالية

تم إعداد وعرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي عن السنة المالية من ٢٠٢٢/٠١/٠١ م ولغاية ٢٠٢٢/١٢/٣١ م 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 ٢٠٢٢ م 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 المدومة 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 ببلسمر

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨٥)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

١/٤ 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 التغير 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 الوارد 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 الانتماء 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 ٢٠٢٢/١٢/٣١ 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 ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٥- نقد بالصندوق والبنوك :

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	<u>البيان</u>
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٠٠٠		الصندوق
١٨٩,٠٧٤	١,١٢٩,١٦٤	البنوك
١٩٠,٠٧٤	١,١٢٩,١٦٤	المجموع

٦- المخزون :

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	<u>البيان</u>
ريال سعودي	ريال سعودي	
.	.	مواد غذائية
.	.	المجموع

٧- أرصدة مدينة أخرى :

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	<u>البيان</u>
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٣,٥٩٥	٢٣,٥٩٥	مصرفات مدفوعة مقدما
٧٠,٤٧٧	٧٠,٤٧٧	عهد عاملين
٩٤,٠٧٢	٩٤,٠٧٢	المجموع

٨- مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف :

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	<u>البيان</u>
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧,٥٧٥,٣١٧	.	مشروع وقف الوالدين
٧,٥٧٥,٣١٧	.	المجموع

الجمعية الخيرية ببلسمر

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨٥)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٩- الممتلكات والمعدات واستهلاكاتها:

صافي القيمة الدفترية	الاستهلاكات				التكلفة				البيان
	كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	مجموع اخر العام	الاستهلاكات	اهلاك العام	مجموع الاهلاك اول العام	التكلفة اخر العام	الاستعدادات	اضافات خلال العام		التكلفة اول العام
٥٨٣,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	١,٠٥٨,٣١٢	٠	٤٧٥,٣١٢	٥٨٣,٠٠٠	الأراضي
١	٦٣٥,٩٩٤	٠	٠	٦٣٥,٩٩٤	٦٣٥,٩٩٥	٠	٠	٦٣٥,٩٩٥	السيارات
٣٥١,٠٠٠	٤٣٣,٠٠٠	٣٩٤,٠٠٠	٣٩٤,٠٠٠	٣٩,٠٠٠	٧,٤٩٠,٠٠٥	٠	٧,١٠٠,٠٠٥	٣٩٠,٠٠٠	مباني
١	٢٠٩,١٥١	٢٠٩,١٥١	٠	٢٠٩,١٥١	٢٠٩,١٥٢	٠	٠	٢٠٩,١٥٢	اثاث ومفروشات
٢٧,٤١٠	٥٠,٥٩٣	٧,٠٩١	٧,٠٩١	٤٣,٥٠٢	٧,٠٩١٢	٠	٠	٧,٠٩١٢	أجهزة كهربائية
١	١٧٤,٤٧٠	١٧٤,٤٧٠	٠	١٧٤,٤٧٠	١٧٤,٤٧١	٠	٠	١٧٤,٤٧١	أجهزة كمبيوتر وبرامج
١	٥٧,٣٩٩	٥٧,٣٩٩	٠	٥٧,٣٩٩	٥٧,٤٠٠	٠	٠	٥٧,٤٠٠	لوحة إعلانية
١	٣١,٣٤٦	٣١,٣٤٦	٠	٣١,٣٤٦	٣١,٣٤٧	٠	٠	٣١,٣٤٧	ابار
١	٣٥٤,١٠٢	٣٥٤,١٠٢	٠	٣٥٤,١٠٢	٣٥٤,١٠٣	٠	٠	٣٥٤,١٠٣	مباني على أراضي الغير
٣,٥٣٤	١٩,٤٨٦	٢,٠١٠	٢,٠١٠	١٧,٤٧٦	٢١,٠١٠	٠	٠	٢١,٠١٠	تجهيزات
١١٩	٩٢٥	٩٢٥	٩٥	٨٣٠	٩٤٩	٠	٠	٩٤٩	أجهزة فاكس واتصالات
٩٦٥,٠٦٩	١,٩٦٦,٤٦٦	٤٠٣,١٩٦	٤٠٣,١٩٦	١,٥٦٣,٢٧٠	١,٠١٠,٣,٦٥٦	٠	٧,٥٧٥,٣١٧	٢,٥٢٨,٣٣٩	الاجمالي

الجمعية الخيرية ببلسمر

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨٥)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

١٠- أرصدة دائنة أخرى :

البيانات

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٨,٤١٦	١٥٤,٦٨٢
.	١٠٠,٠٠٠
٣٨,٤١٦	٢٥٤,٦٨٢

إيرادات مدفوعة مقدما
إيجارات مستحقة
المجموع

١١- مخصص منافع الموظفين :

البيانات

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٣,٤١٣	٣,٤١٣
.	.
٣,٤١٣	٣,٤١٣

الرصيد بداية السنة
الإضافات خلال السنة
المستخدم خلال السنة
الرصيد في نهاية السنة

١٢- صافي الأصول المقيدة :

البيانات

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٥٧٧,٥٠٠	١,٥٧٧,٥٠٠
٨١٧,٦١٦	١,٢٢٧,٤٤٩
٥٧,٧٣٣	٥٧,٧٣٣
١٧٤,١٩١	٢٠١,٣٩١
١٦٨,٣٠٦	١٦٨,٣٠٦
١١٣,٥٥٨	١١٣,٥٥٨
٨٦,٩٢٨	٨٦,٩٢٨
٨١,٦٩٨	٨١,٦٩٨
٦,٥٠٠	٦,٥٠٠
٨٠٠	٨٥,٦٠٠
٣,٠٨٤,٨٣٠	٣,٦٠٦,٦٦٣

دعم حكومي
زكاة
برنامج السقيا
كفالة أسر
كفالة يتيم
تبرعات كفارة ويمين
صدقة جارية
تبرعات السلة الغذائية الرمضانية
مشروع مغسلة الاموات
تبرعات الكسوة
المجموع

١٣- صافي أصول الأوقاف:

البيانات

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٤٩,٢٠١	١٤٩,٢٠١
١٤٩,٢٠١	١٤٩,٢٠١

تبرعات الوقف
المجموع

١٤- التبرعات النقدية المقيدة :

البيانات

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م
ريال سعودي	ريال سعودي
.	.
.	.

صدقة جارية
المجموع

الجمعية الخيرية ببلسمر

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨٥)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

١٥- تبرعات الزكاة :

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي	زكاة المال
١٩٦,٦٠٤	٤٠٩,٨٣٣	الكسوة بأنواعها
.	٨٤,٨٠٠	كفالة اسر و أيتام
٣٤,٨١٤	٢٧,٢٠٠	السلة الغذائية الرمضانية
١٧,٩٨٤	.	الإجمالي
٢٤٩,٤٠٢	٥٢١,٨٣٣	

١٦- إيرادات برامج الجمعية :

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي	برنامج كفارة اليمين
٢٦,٦٦٠	.	كفالة الايتام
٣٣,٨٣٦	.	برنامج السقيا
.	١,٢٧٥,٠٠٠	الملابس المستخدمة
٦٥,٠٠٠	١٠,٥٠٠	مغسلة اكرام الموتى
.	١٦٩,٧٨٧	إيرادات وقف الوالدين
٥١,٤٣٤	٤٧,٤٨٠	برنامج زكاة الفطر
٢٨,٥٤٠	١٧,٥٠٠	الإجمالي
٢٠٥,٤٧٠	١,٥٢٠,٢٦٧	

١٧- إعانة الوزارة :

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي	دعم حكومي
.	.	الإجمالي
.	.	

١٨- المساعدات النقدية :

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي	برنامج إفطار الصائم
٦,٠٠٠	.	برنامج زكاة الفطرة
.	٢٣,٦٧٥	برنامج كفالة يتيم
١٢٦,٦٠٠	٦١,٨٠٠	كفارة اليمين
.	٢٢,٩٩٤	مساعادات الزواج
.	٢,٠٠٠	برنامج السقيا
.	١٠٨,٨٠٠	تكافل اجتماعي
.	٥,٢٠٠	الكسوة بأنواعها
.	٤٠,٤٥٠	أخرى
(٢,٤٦٨)	.	الإجمالي
١٣٠,١٣٢	٢٦٤,٩١٩	

الجمعية الخيرية ببلسمر

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨٥)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

١٩- مساعدات الزكاة :

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	<u>البيانات</u>
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٤,٩٨٤	.	السلة الغذائية
٣,٠٠٠	.	مساعدات المرضى
١٩,٩٧٦	٢٣,٦٧٥	زكاة الفطر
.	٤٠,٤٥٠	الكسوة
.	١٠٨,٨٠٠	برنامج السقيا
١٠٤,٧٦٩	.	مساعدات طارئة
<u>٢٠٢,٧٢٩</u>	<u>١٧٢,٩٢٥</u>	الإجمالي

٢٠- مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	<u>البيانات</u>
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧٦,٥١٠	٢١٣,٥٠٠	الرواتب والأجور والبدلات وما في حكمها
١٠٠,٠٠٠	.	ايجارات
٦,٥٠٤	٤٢,٧٢٤	كهرباء ومياه وهاتف وبريد
٥,٠٠٠	٧٨,٩٠٠	أتعاب مهنية
١٥,٠٠٠	٧٧,٢٧٧	تأمينات اجتماعية
٣,٨٠٠	.	دعاية وإعلان
١٥١,٦٧١	.	مكافأة ترك الخدمة
٨٥٠	.	أجور تحميل وتنزيل
١٤,١٣٨	٣٧,١٤٠	اصلاح وصيانة
١١٦,٧٩٦	٨,٠٦١	مصاريق ترميم
.	١,٢٠٠	سفر
٣٤٥	٣٤٥	رسوم بنكية
.	٢,٦٤٨	صيانة أجهزة وبرامج
١٠٩,٢٩٨	١٣٥,٢١٨	أخرى
٤٠,٣١١	.	هاتف وبريد
٣,٤٣٤	٩٥٣	مصروفات حكومية
٨٤	٢,٠٧٠	ضيافة ونظافة
<u>٧٤٣,٧٤١</u>	<u>٦٠٠,٠٣٦</u>	الإجمالي

الجمعية الخيرية ببلسمر
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨٥)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٢١- إعادة تبويب

تم إعادة تبويب بعض بنود سنة المقارنة ٢٠٢٠ م .

٢٢ - الاحداث اللاحقة

تعتمد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة جوهرية هامة على القوائم المالية المرفقة يكون لها تأثير جوهري يتطلب إجراء تعديلات أو تقديم إفصاحات بشأنها منذ تاريخ قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية .

٢٣- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية المرفقة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م من قبل مجلس إدارة الجمعية بتاريخ ٢٠٢٣/٠١/٠١ م