



جمعية التنمية الأهلية ببلسمر

ترخيص رقم ٤٤٥٥

عسير - مركز بلسمر - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية التنمية الأهلية ببلسمر
ترخيص رقم ٤٤٥٥
عسير - مركز بلسمر - المملكة العربية السعودية

البيان	رقم الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	٣-١
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	٤
قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	٥
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	٦
الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٥)	١٣-٧



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى: السادة / جمعية التنمية الاهلية بللسمر

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي: -

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الاهلية بللسمر والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا فان القوائم المالية المرفقة:

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية التنمية الاهلية بللسمر كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية .

أساس الرأي: -

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً 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 وفقاً لقواعد وسلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد ان ادلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير اساساً لرأينا في المراجعة.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية: -

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية فان الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة 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.

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية
شخص واحد (ذ.م.م)
س.ت: ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧



(٢)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا أن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد إلا انه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهريّة اذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضاً: -

-تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو افادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

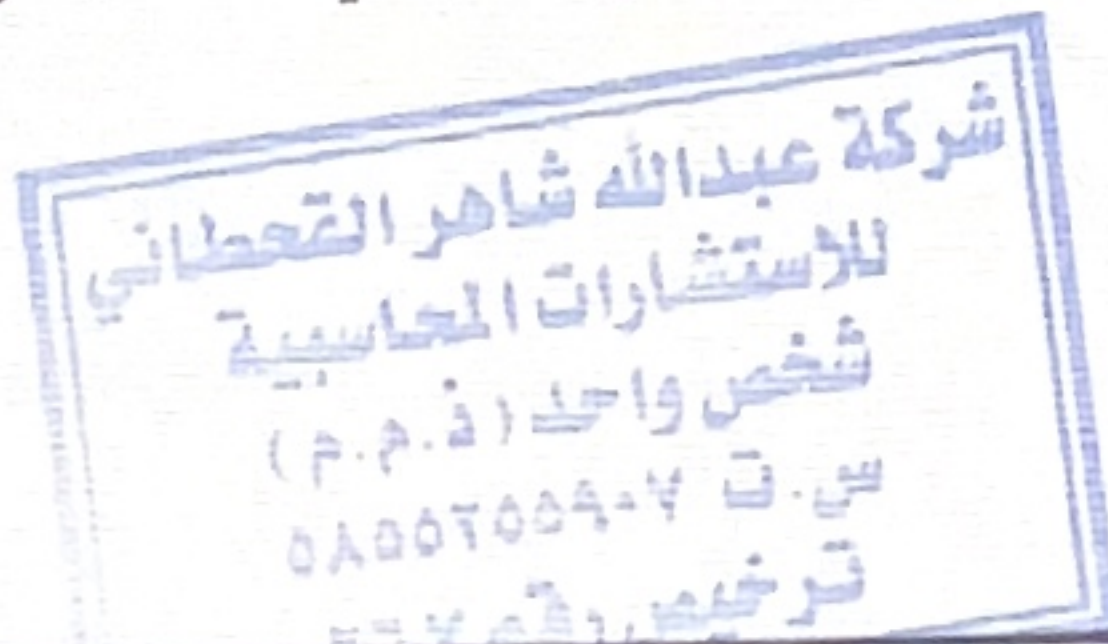
-الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية .

-تقوم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة.

-استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وإذا خالصنا الى وجود عدم تأكد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية يتم تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فان الاحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

-تقوم العرض الشامل وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الافصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

لقد أبلغنا الادارة فيما يتعلق من بين أمور أخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.



(٤)
 جمعية التنمية الأهلية ببلسمر
 ترخيص رقم ٤٤٥٥
 عسير - مركز بلسمر - المملكة العربية السعودية
 قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	٢٠٢٤/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٣/١٢/٣١ م ريال سعودي
<u>الأصول :</u>			
<u>الأصول المتداولة:</u>			
النقد وما في حكمه	(٤)	٥٦٨٧٩,٠٠	١٦٠٣٩٨,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٥٦٨٧٩,٠٠	١٦٠٣٩٨,٠٠
<u>الأصول غير المتداولة:</u>			
الأصول الثابتة بالصافي	(٥)	٥,٠٠	٥,٠٠
أصول غير ملموسة (الصافي)	(٦)	١٧٩٥٩,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		١٧٩٦٤,٠٠	٥,٠٠
إجمالي الأصول		٧٤٨٤٣,٠٠	١٦٠٤٠٣,٠٠
<u>الالتزامات و صافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات متداولة:</u>			
مصرفات مستحقة - تامينات اجتماعية		٢١٥٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٢١٥٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الالتزامات		٢١٥٠,٠٠	٠,٠٠
<u>صافي الأصول:</u>			
صافي الأصول غير المقيدة	(٧)	٥١٠١٠,٠٠	١٠٤٠٣,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١/٧)	٢١٦٨٣,٠٠	١٥٠٠٠٠,٠٠
صافي أصول أوقاف		٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي صافي الأصول		٧٢٦٩٣,٠٠	١٦٠٤٠٣,٠٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٧٤٨٤٣,٠٠	١٦٠٤٠٣,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٥ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

شركة عبدالله شاهر القحطاني
 للاستشارات المحاسبية
 شخص واحد (ذ.م.م)
 س.ت ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧

(٥)

جمعية التنمية الأهلية ببلالسمر

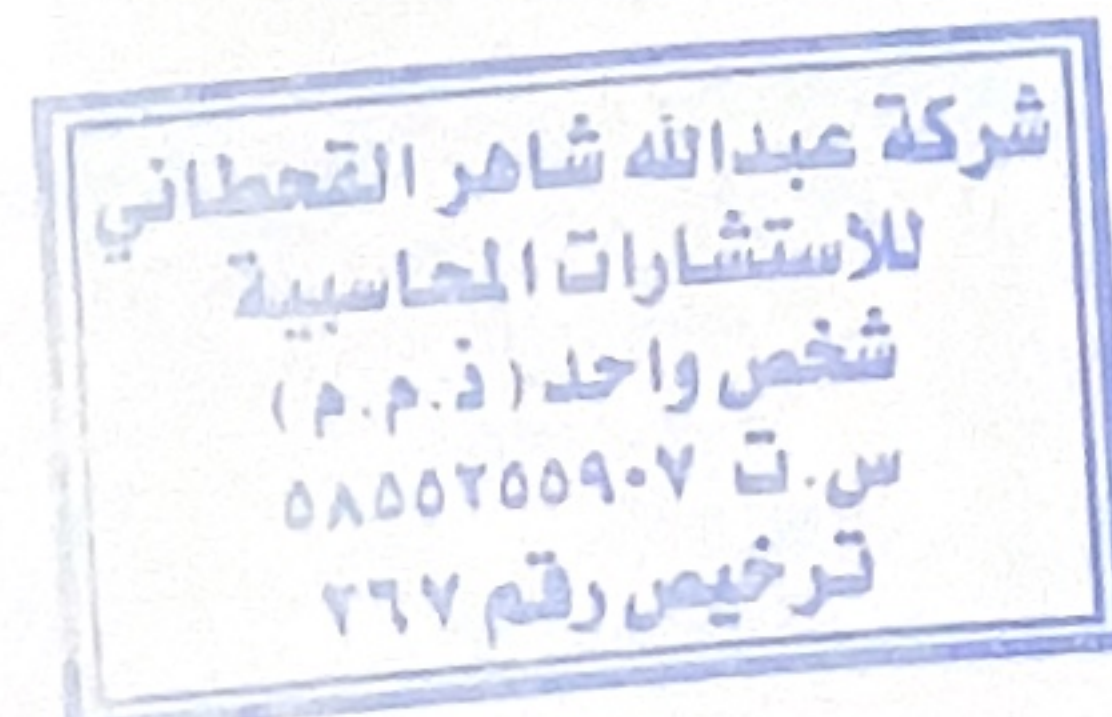
ترخيص رقم ٤٤٥٥

عسير - مركز بلالسمر - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي	عام ٢٠٢٣ م
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب:					
تبرعات واستقطاعات نقدية	(٨)	١٢٧٣٢٦,٠٠	٨٧٢١,٠٠	١٣٦٠٤٧,٠٠	٧٨٠٦,٠٠
دعم منصة إحسان	(٩)	٠,٠٠	١١٥٠٠٠,٠٠	١١٥٠٠٠,٠٠	١٥٠٠٠٠,٠٠
المنح الحكومية	(١٠)	٠,٠٠	٣٥٠٠٠٠,٠٠	٣٥٠٠٠٠,٠٠	١٠٠٠٠٠,٠٠
تبرعات خدمات تطوعية		٢٢٠٢٥٠,٠٠	٠,٠٠	٢٢٠٢٥٠,٠٠	٠,٠٠
اشتراكات الأعضاء		٢٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود	(١/٧)	٦٠٢٠٣٨,٠٠	(٦٠٢٠٣٨,٠٠)	-	٠,٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٩٥١٦١٤,٠٠	(١٢٨٣١٧,٠٠)	٨٢٣٢٩٧,٠٠	٢٥٧٨٠٦,٠٠
مصرفات والخسائر:					
مصرفات الأنشطة والبرامج	(١١)	(٥٣٩٥٣٩,٠٠)	٠,٠٠	(٥٣٩٥٣٩,٠٠)	(٢٣٢٥,٠٠)
مصرفات التشغيل المحملة على النشاط	(١٢)	(٦٧٥٦٠,٠٠)	٠,٠٠	(٦٧٥٦٠,٠٠)	(١١٦٧٦٣,٠٠)
مصرفات خدمات تطوعية		(٢٢٠٢٥٠,٠٠)	٠,٠٠	(٢٢٠٢٥٠,٠٠)	٠,٠٠
مصاريف عمومية وإدارية	(١٣)	(٨٢٠٥٨,٠٠)	٠,٠٠	(٨٢٠٥٨,٠٠)	(٤٣٣٩٢,٠٠)
إستهلاك الأصول الثابتة	(٥)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٣٩,٠٠)
إطفاء أصول غير ملموسة	(٦)	(١٦٠٠,٠٠)	٠,٠٠	(١٦٠٠,٠٠)	٠,٠٠
إجمالي المصروفات		(٩١١٠٠٧,٠٠)	٠,٠٠	(٩١١٠٠٧,٠٠)	(١٦٢٧١٩,٠٠)
صافي التغير في صافي الأصول		٤٠٦٠٧,٠٠	(١٢٨٣١٧,٠٠)	(٨٧٧١٠,٠٠)	٩٥٠٨٧,٠٠
صافي الأصول أول المدة		١٠٤٠٣,٠٠	١٥٠٠٠٠,٠٠	١٦٠٤٠٣,٠٠	٦٥٣١٦,٠٠
صافي الأصول آخر المدة		٥١٠١٠,٠٠	٢١٦٨٣,٠٠	٧٢٦٩٣,٠٠	١٦٠٤٠٣,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٥ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٦)

جمعية التنمية الأهلية ببالسمر

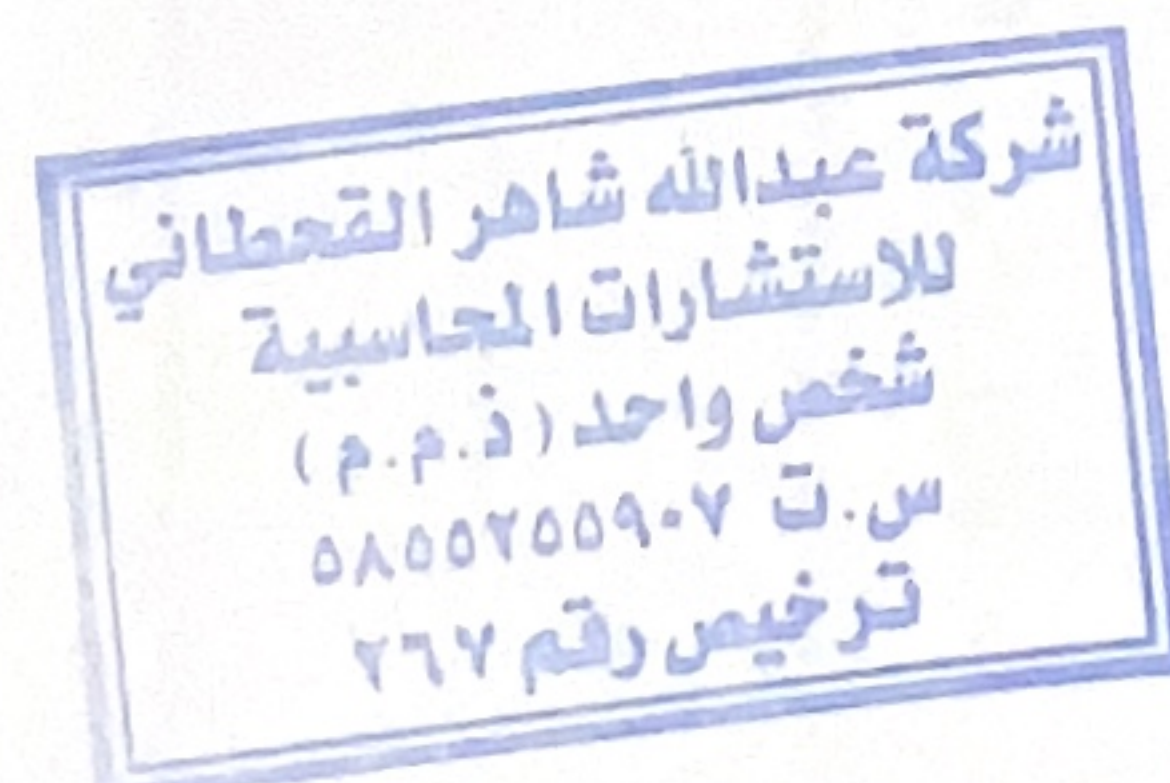
ترخيص رقم ٤٤٥٥

عسير - مركز بالسمر - المملكة العربية السعودية

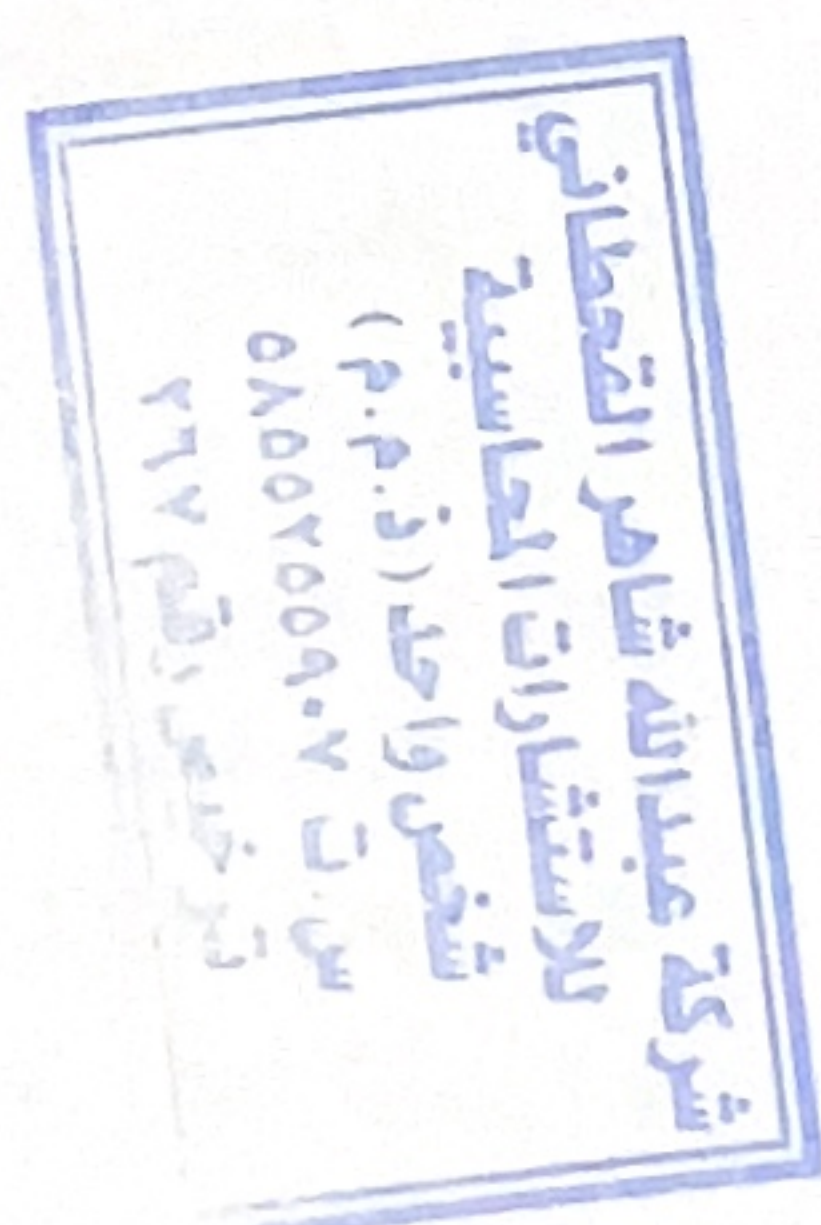
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٤م

البيان	عام ٢٠٢٤م	عام ٢٠٢٣م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
التغير في صافي الأصول	(٨٧,٧١٠,٠٠)	٩٥,٠٨٧,٠٠
تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول مع صافي التدفق النقدي من أنشطة التشغيل		
استهلاك الأصول الثابتة	٠,٠٠	٢٣٩,٠٠
إطفاء أصول غير ملموسة	١,٦٠٠,٠٠	٠,٠٠
التغير في بنود الأصول والالتزامات المتداولة		
التغير في ارصدة مصروفات مستحقة	٢,١٥٠,٠٠	٠,٠٠
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)	(٨٣,٩٦٠,٠٠)	٩٥,٣٢٦,٠٠
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:		
شراء أصول غير ملموسة	(١٩,٥٥٩,٠٠)	٠,٠٠
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الإستثمارية (٢)	(١٩,٥٥٩,٠٠)	٠,٠٠
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)	٠,٠٠	٠,٠٠
صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه (٣+٢+١)	(١٠٣,٥١٩,٠٠)	٩٥,٣٢٦,٠٠
رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة	١٦٠,٣٩٨,٠٠	٦٥,٠٧٢,٠٠
رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة	٥٦,٨٧٩,٠٠	١٦٠,٣٩٨,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٥ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٧)
جمعية التنمية الأهلية ببلسمر
ترخيص رقم ٤٤٥٥
عسير - مركز بلسمر - المملكة العربية السعودية



٥- جدول الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها:

الرصيد المدفري في		مجمع الاستهلاك		التكلفة		نسبة		البيــــــــــــــــان
٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	المجموع في	استهلاكات العام	الرصيد في	المجموع في	إضافات العام	الرصيد في	
٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%
١,٠٠٠	١,٠٠٠	٦٣٥٣٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٣٥٣٨,٠٠٠	٦٣٥٣٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٣٥٣٩,٠٠٠	%١٥
١,٠٠٠	١,٠٠٠	٤٨٩٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٨٩٩,٠٠٠	٤٩٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٩٠٠,٠٠٠	%٢٥
١,٠٠٠	١,٠٠٠	٦٤٩٩٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٤٩٩٩,٠٠٠	٦٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٥٠٠,٠٠٠	%١٥
١,٠٠٠	١,٠٠٠	٩٩٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩٩٩,٠٠٠	١٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٠٠,٠٠٠	%٢٠
١,٠٠٠	١,٠٠٠	٣٦٧٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٦٧٤,٠٠٠	٣٦٧٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٦٧٥,٠٠٠	%١٠
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	١٣٨١٠,٩٠٠	٠,٠٠٠	١٣٨١٠,٩٠٠	١٣٨١١,٤٠٠	٠,٠٠٠	١٣٨١١,٤٠٠	-
الإجمالي								

٦- الأصول غير ملموسة ومجمع اطفائها :

الرصيد المدفري في		مجمع الإطفاء		التكلفة		نسبة الإطفاء		البيــــــــــــــــان
٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	المجموع في	اطفاء العام	الرصيد في	المجموع في	إضافات العام	الرصيد في	
٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%
٠,٠٠٠	١٧,٩٥٩,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٩,٥٥٩,٠٠٠	١٩,٥٥٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	%١٠
٠,٠٠٠	١٧,٩٥٩,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٩,٥٥٩,٠٠٠	١٩,٥٥٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	%١٠
٠,٠٠٠	١٧,٩٥٩,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٩,٥٥٩,٠٠٠	١٩,٥٥٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	%١٠
الإجمالي								

جمعية التنمية الأهلية ببلالسمر
ترخيص رقم ٤٤٥٥
عسير - مركز بلسمر - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

- اسم الجمعية : جمعية التنمية الأهلية ببلالسمر
الكيان القانوني : جمعية أهلية
العنوان : عسير - مركز بلسمر - المملكة العربية السعودية
الترخيص : جمعية التنمية الأهلية ببلالسمر مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٥٥) في تاريخ ١٠/١٠/١٤٤٣ هـ الموافق ٢٠٢٢/١١/٥ م وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي (م/٨) بتاريخ ١٩/٠٢/١٤٣٧ هـ

- تاريخ التسجيل : ١٠/١٠/١٤٤٣ هـ
سريان الترخيص : حتى ١٠/١٠/١٤٤٧ هـ
السنة المالية : تبدأ السنة المالية للجمعية من بداية شهر يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام ميلادي .
أهداف الجمعية : ١- تعزيز الإنتماء وتنمية الروابط الاجتماعية بين الأهالي .
٢- تلبي احتياجات المجتمع المحلي وتنمية ثقافة العمل التطوعي والتعبير عنها والمساهمة في تلبيتها بالمشاركة مع الجهات المختصة.
٣- تحسين واقع المجتمع المحلي في العمل والسلوك الشخصي والمشاركة المجتمعية .

إيضاح رقم (٢) أسس الإعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح .

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الارقام بالقوائم المالية لا قرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

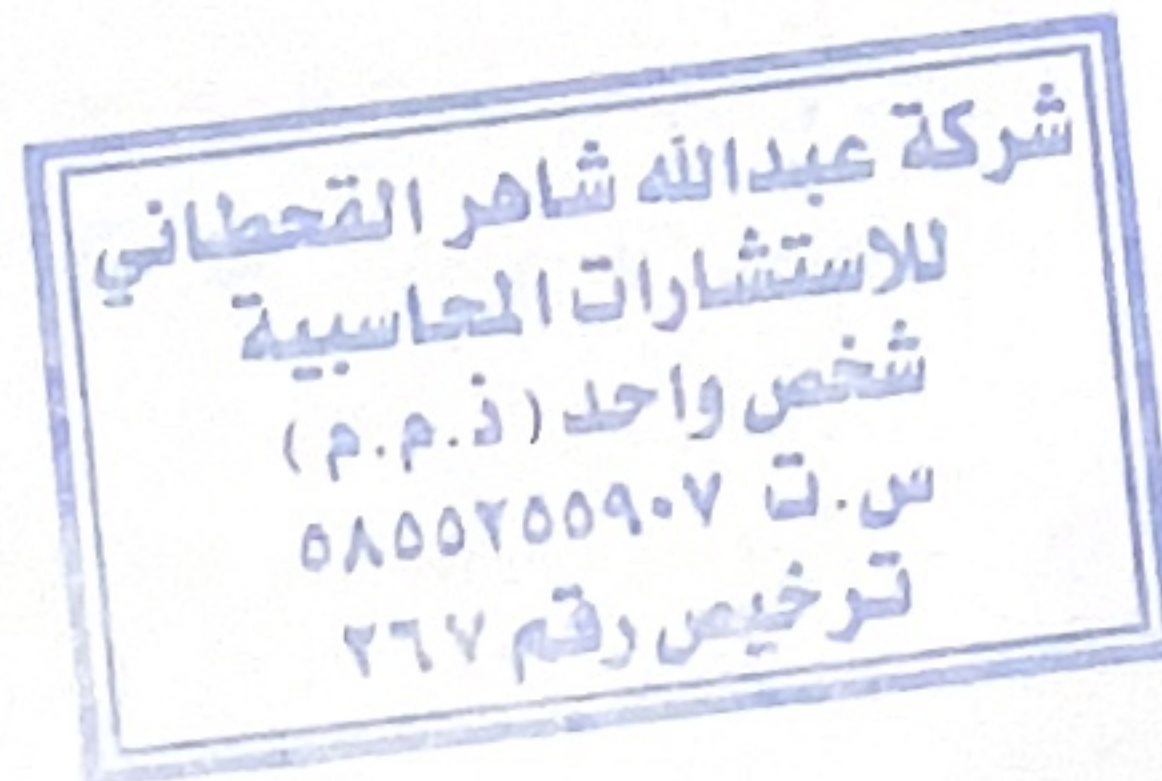
إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .



جمعية التنمية الأهلية ببلسمر
ترخيص رقم ٤٤٥٥
عسير - مركز بلسمر - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .

الأصول الثابتة والاوقاف :

تظهر الأصول الثابتة و اصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الأنشطة .

الأصول غير الملموسة :

تم رسملة التكاليف المتكبدة لقاء شراء برنامج حاسب الى وتري الجمعية ان لها منفعة مستقبلية ويتم اطفائها عن الفترة المتوقعة للاستفادة منها وتقدر بعشرة سنوات .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .

الدائون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافاة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافاة نهاية الخدمة عند الصرف .

الأصول غير المقيدة :

تعد الاصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لاي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الاصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

أصول الاوقاف :

تعد اصول الاوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

التبرعات / الإيرادات :

يتم الاعتراف بالتبرعات اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستحقة

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للاستشارات المحاسبية
شخص واحد (ذ.م.م.)

جمعية التنمية الأهلية ببلسمر
ترخيص رقم ٤٤٥٥
عسير- مركز بلسمر - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

المصاريف :

يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقا لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

المعاملات بالعملة الأجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملة أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة لنفس السنة .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية برنامج حسابات ألي في تسجيل معاملاتها المحاسبية والمالية .

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للاستشارات المحاسبية
شخص واحد (م.م.ذ)
س.ت ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
ترخيص رقم ٢٦٧

جمعية التنمية الاهلية ببلسمر
ترخيص رقم ٤٤٥٥
عسير-مركز بلسمر- المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

٤- النقد وما في حكمه :

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٠,٠٠	٠,٠٠
١٦٠,٣٩٨,٠٠	٥٦٨٧٩,٠٠
١٦٠,٣٩٨,٠٠	٥٦٨٧٩,٠٠

البيان

نقدية بالصندوق

مصرف الراجحي / ١٠٠٠٠٣

المجموع

٥- الأصول الثابتة واستهلاكها : " كشف مرفق "

٦- أصول غير ملموسة واطفاؤها : " كشف مرفق "

٧- صافي الاصول:

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	البيان
الاجمالي	الاجمالي	صافي الأصول غير
ريال سعودي	ريال سعودي	المقيدة
٦٥,٣١٦,٠٠	١٦٠,٤٠٣,٠٠	١٠,٤٠٣,٠٠
٩٥,٠٨٧,٠٠	(٨٧,٧١٠,٠٠)	٤٠,٦٠٧,٠٠
١٦٠,٤٠٣,٠٠	٧٢,٦٩٣,٠٠	٥١,٠١٠,٠٠

رصيد أول المدة

التغير في صافي الأصول

المجموع

٧/١- صافي الأصول المقيدة والمحرة منها:

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	البيان
الرصيد في	الرصيد في	الرصيد في
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/٠١/٠١ م
١٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٢١,٦٨٣,٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠
١٥٠,٠٠٠,٠٠	٢١,٦٨٣,٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠

دعم منصة إحسان - سقيا المساجد

دعم وتدريب الاسر المنتجة

برنامج المنتقيات الصيفية

برنامج نادي الابداع الشباني

منح حكومية - دعم تشغيل

منح حكومية - التميز المؤسسي

منح حكومية - برنامج الابداع الشباني

المجموع

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للاستشارات المحاسبية
شخص واحد (م.م.ذ)
س.ت ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
ترخيص رقم ٢٦٧

جمعية التنمية الاهلية ببلالمر
ترخيص رقم ٤٤٥٥
عسير-مركز بلالمر- المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

٨- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

البيان	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	تبرعات اوقاف
الاجمالي	الاجمالي	الاجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٢٧,٣٢٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٨,٧٢١,٠٠٠	٠,٠٠٠
١٢٧,٣٢٦,٠٠٠	٨,٧٢١,٠٠٠	٠,٠٠٠
١٢٧,٣٢٦,٠٠٠	٨,٧٢١,٠٠٠	٠,٠٠٠

تبرعات نقدية (دعم برامج الجمعية)
برنامج نادي الابداع الشباني
المجموع

٩- دعم منصة احسان :

البيان	عام ٢٠٢٤ م	عام ٢٠٢٣ م
غير مقيدة	مقيدة	الاجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	١١٥,٠٠٠,٠٠٠	١١٥,٠٠٠,٠٠٠

١٠- المنح الحكومية :

البيان	عام ٢٠٢٤ م	عام ٢٠٢٣ م
منح غير مقيدة	منح مقيدة	الاجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠

منح حكومية - دعم تشغيل
منح حكومية - دعم التأسيس
منح حكومية - التميز المؤسسي
منح حكومية - برنامج الابداع الشباني
المجموع

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للاستشارات المحاسبية
شخص واحد (م.م.د)
س.ت ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
ترخيص رقم ٢٦٧

جمعية التنمية الاهلية ببلسمر
ترخيص رقم ٤٤٥٥
عسير-مركز ببلسمر- المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٤م

١١- مصروفات البرامج والأنشطة :

البيان	عام ٢٠٢٤م	عام ٢٠٢٣م
ريال سعودي	ريال سعودي	
برنامج الاسر المنتجة - منصة احسان	١٠٥,٠٠٠,٠٠	٢,٣٢٥,٠٠
برنامج سقيا المساجد - منصة احسان	١٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
برنامج الملتقيات الصيفية	٣٤,٥٠١,٠٠	٠,٠٠
برنامج الديوانية	٨,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
برنامج التميز المؤسسي	١٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
برنامج نادي الابداع الشابي	١٣٧,٠٣٨,٠٠	٠,٠٠
برنامج واعي	٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٥٣٩,٥٣٩,٠٠	٢,٣٢٥,٠٠

١٢- مصروفات التشغيل المحملة علي النشاط :

البيان	عام ٢٠٢٤م	عام ٢٠٢٣م
ريال سعودي	ريال سعودي	
أجور ورواتب	-	١٠٥,٠٠٠,٠٠
مصروفات متنوعة	١١,٠٠٠,٠٠	١١,٧٦٣,٠٠
رسوم واشتراكات	١٦,٥٦٠,٠٠	٠,٠٠
إيجارات	٤٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٦٧,٥٦٠,٠٠	١١٦,٧٦٣,٠٠

١٣- مصروفات عمومية وإدارية :

البيان	عام ٢٠٢٤م	عام ٢٠٢٣م
ريال سعودي	ريال سعودي	
أجور ورواتب	٦٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
تأمينات إجتماعية	١٠,٧٩٣,٠٠	٥,١٣٢,٠٠
اشتراكات وتصدقات	٤٠٢,٠٠	١,٧٢٥,٠٠
استشارات وخدمات	٠,٠٠	٢١,٣٠٠,٠٠
دروع وهدايا وتصاميم	٠,٠٠	٤,٩٢٥,٠٠
اتعاب مهنية	٥,٧٥٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠
مطبوعات ومكتبية	٠,٠٠	١٤٠,٠٠
مصروفات نظافة	٠,٠٠	٤,٤٢٠,٠٠
مصروفات بنكية	١١٣,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٨٢,٠٥٨,٠٠	٤٣,٣٩٢,٠٠

١٤- اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل : مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ١٨/٠٧/١٤٤٦ الموافق : ١٨/٠١/٢٠٢٥م .

١٥- الأحداث اللاحقة :

لم تنشأ أي أحداث أخرى بعد ٣١/١٢/٢٠٢٤م وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجعة الصادر عن مراجع الحسابات المستقل والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية في ٣١/١٢/٢٠٢٤م .

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للاستشارات المحاسبية
شخص واحد (م.م.د.)
٥٤٤٥٢٥٥٨٧
ترخيص رقم ٢٦٧