

جمعية مطمئنة بمنطقة عسير

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٩١)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية مطمئنة بمنطقة عسير
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٩١)
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٤ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية

جمعية مطمئنة بمنطقة عسير
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٩١)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
٢,١٥٤,١٠٢	٣,٢١٢,١٥٠	(٤)	النقد وما في حكمه
٢,١٥٤,١٠٢	٣,٢١٢,١٥٠		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٣٤٣,٣٤٨	٢٨٢,٩٥٠	(٥)	الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي
٣٤٣,٣٤٨	٢٨٢,٩٥٠		مجموع الأصول غير المتداولة
٢,٤٩٧,٤٥٠	٣,٤٩٥,١٠٠		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
١٥,٠٠٠	-		إيرادات مقدمة
١٥,٠٠٠	-		مجموع الالتزامات
			صافي الأصول
٢,٢١٩,٠٠٣	٣,١٢٠,٦٣٠		صافي الأصول غير المقيدة
١٥٢,٤٠٠	٢٦٢,٧٠٠	(٩)	صافي الأصول المقيدة
١١١,٠٤٧	١١١,٧٧٠		صافي أصول الأوقاف
٤٥٠,٤٨٢,٢	٣,٤٩٥,١٠٠		مجموع صافي الأصول
٢,٤٩٧,٤٥٠	٣,٤٩٥,١٠٠		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها



جمعية مطمئنة بمنطقة عسير

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٩١)

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي م ٢٠٢١	إجمالي م ٢٠٢٢	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					<u>الإيرادات والتبرعات</u>
١,٤٩٨,١٤٠	١,٥٩٥,١١١	-	-	١,٥٩٥,١١١	التبرعات النقدية العامة
١١٠,٠٠٠	٢٤٢,٧٠٠	-	٢٤٢,٧٠٠	-	(٦) التبرعات النقدية المقيدة
٩٧	٧٢٣	٧٢٣	-	-	التبرعات النقدية اوقاف
٦,٠٠٠	٤١,٠٠٠	-	-	٤١,٠٠٠	ايرادات اجازات قاعات
-	٥,٥٠٠	-	-	٥,٥٠٠	اشتراقات الاعضاء
١,٦١٤,٢٣٧	١,٨٨٥,٠٣٤	٧٢٣	٢٤٢,٧٠٠	١,٦٤١,٦١١	إجمالي الإيرادات والتبرعات
					<u>المصروفات</u>
٩,٣٠٦	٧,٩٤٥	-	-	٧,٩٤٥	مصروفات التشغيل المحملة على النشاط
٤٧٤,٦٧٦	٦٢٩,٧٥٠	-	-	٦٢٩,٧٥٠	(٧) مصروفات الانشطة
٢٣,٥٨٣	٤٠,١٢١	-	-	٤٠,١٢١	(٨) المصروفات العمومية والإدارية
٥٢,٥٥٠	٥١,٤٢٨	-	-	٥١,٤٢٨	(٥) اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٥٦٠,١١٥	٧٢٩,٢٤٤	-	-	٧٢٩,٢٤٤	إجمالي المصروفات
١,٠٥٤,١٢٢	١,١٥٥,٧٩٠	٧٢٣	٢٤٢,٧٠٠	٩١٢,٣٦٧	التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة
					<u>البنود الاستثنائية</u>
٧,٣٠٩	(١٠,٧٤٠)	-	-	(١٠,٧٤٠)	خسائر بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٧,٣٠٩	(١٠,٧٤٠)	-	-	(١٠,٧٤٠)	التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية
١,٠٦١,٤٣١	١,١٤٥,٠٥٠	٧٢٣	٢٤٢,٧٠٠	٩٠١,٦٢٧	التغير في صافي الاصول
-	(١٣٢,٤٠٠)	-	(١٣٢,٤٠٠)	-	تسويات علي صافي الاصول
١,٤٢١,٠١٩	٢,٤٨٢,٤٥٠	١١١,٠٤٧	١٥٢,٤٠٠	٢,٢١٩,٠٠٣	صافي الاصول في بداية السنة
٢,٤٨٢,٤٥٠	٣,٤٩٥,١٠٠	١١١,٧٧٠	٢٦٢,٧٠٠	٣,١٢٠,٦٣٠	صافي الاصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية
٨٩١
٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٤٣١,٠١٦,١	١,١٤٥,٠٥٠	التغير في صافي الأصول
٥٢,٥٥١	٥١,٤٢٨	اهلاك الممتلكات والالات والمعدات
(٧,٣٠٩)	١٠,٧٤٠	(خسائر) أرباح بيع ممتلكات والالات ومعدات
-	(١٣٢,٤٠٠)	تسويات علي صافي الاصول
١,١٠٦,٦٧٣	١,٠٧٤,٨١٨	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغير في صافي الاصول والالتزامات المتداولة</u>
٢٥,٠٠٠	-	مصرفوات مدفوعة مقدما
١٥,٠٠٠	-	مصرفوات مستحقه
-	(١٥,٠٠٠)	ايرادات مقدمة
١,١٤٦,٦٧٣	١,٠٥٩,٨١٨	صافي النقد الناتج من الانشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٥,٠٠٠)	(٢,٠٢٠)	اضافات الممتلكات والالات والمعدات
١٢,٦٠٠	٢٥٠	المحصل من بيع ممتلكات والالات ومعدات
٧,٦٠٠	(١,٧٧٠)	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
١,١٥٤,٢٧٣	١,٠٥٨,٠٤٨	صافي التغير في رصيد النقدية
٩٩٩,٨٢٩	٢,١٥٤,١٠٢	رصيد النقدية في بداية السنة
٢,١٥٤,١٠٢	٣,٢١٢,١٥٠	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٩) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية
مطمئنة
تسجيل ٨٩١

١. التكوين والنشاط:-

جمعية مطمئنة بمنطقة عسير ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٩١) ، تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ، وتاريخ ١٤٣٨/٠٦/٠٨ هـ الموافق ٢٠١٧/٠٣/٠٧ م ، ومقرها ونطاق خدماتها : عسير - المملكة العربية السعودية .

١,١ - اهداف الجمعية

- ابراز واطهار مكانة المرأة فى المجتمع المسلم .
- الاسهام فى النهوض بالمستوى العلمى والتربوى والثقافى .
- غير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الاساسى للجمعية .

١,٢ - السنة المالية

تبدأ القوائم المالية فى الاول من يناير من العام المالى ٢٠٢٢ م حتى نهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالى ٢٠٢٢ م .

٢. اسس اعداد القوائم المالية

٢,١ - المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة فى المملكة العربية السعودية ، ولمتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة فى المعيار الدولى للتقرير المالى للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة فى المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .
وتم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية فى ابصاح رقم (٣)

٢,٢ - اسس القياس :

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبى ومفهوم الاستمرارية .

٢,٣ - العملة الوظيفية وعملة العرض :

يعتبر الريال السعودى العملة الوظيفية للمؤسسة وعملة العرض ، وتم تقرب المبالغ لأقرب ريال سعودى .

٢,٤ - استخدام التقديرات :

إن اعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولى للتقرير المالى للمنشآت صغيرة و متوسطة الحجم ، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة فى 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 .



٣. اهم السياسات المحاسبية المتبعة

٣,١- النقدية و ما في حكمها :

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، و ودائع البنوك عالية السيولة و قصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر و التأمينات المحتجزة (اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً) .

٣,٢- المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الاجلة ، وتظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيل للفاتورة ناقصا المخصص لفاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، ويتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة وتدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣,٣- الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع .
تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها تكلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدره ، للموجودات كما يلي :

تحسينات على مباني مستأجرة	١٠%	اجهزة وبرامج كمبيوتر	١٢,٥%
الات ومعدات	١٥%	اجهزة صوتيات وعرض	١٢,٥%
اثاث مكتبي	١٠%	اجهزة اتصالات	١٢,٥%
اجهزة كهربائية	١٢,٥%		

تتم مراجعة القيمة المتبقية و الاعمار الانتاجية و طرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات وتصبح جاهزة للاستخدام وعندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالاضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

جمعية
مطمئنة
تصريح ٨٩١

٣،٤- اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالاضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الاوقاف .

٣،٥- الدائنون التجاريون و المبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين . الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين ، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة .

٣،٦- عقود الإيجار :

يعتبر الترتيب التعاقدي ايجار (او ينطوي علي ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي.

يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية أ-الجمعية كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة . يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدى العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ابهما اقل.

اذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار .

ب-الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكيه الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم يكتسب فيها .

٣،٧- المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدى يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.


جمعية
تصريح ٨٩١

٣,٨- منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيره الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه .

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافاة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف

٣,٩- ضريبة القيمة المضافة :

أ- تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية و القرارات و الاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب- في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم قراراتها بناء على ذلك

٣,١٠- قائمة الانشطة :

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، والأنشطة المساندة.

أ- اعتراف بالإيرادات والتبرعات : (تتبع)

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة اخرى . ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة وشروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية :

- عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-

التبرعات النقدية :

يتم قيد ما يتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

جمعية
عسير
٨٩١
(٩)

جمعية مطمئنة بمنطقة عسير
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٩١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

أ- اعتراف بالإيرادات والتبرعات : (تتمه)

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها او توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها .

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الانشطة ، وضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي .

الخدمات التطوعية :

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

التعهد بتقديم تبرع :

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد . ويعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى :

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين .

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف :

يمثل عملية المناقلة والتحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع ، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية .

أ- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة :

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

المساعدات النقدية :

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج و الأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية



جمعية مطمئنة بمنطقة عسير

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٩١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

أ- المصروفات والمساعدات

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب
الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

٣,١١- صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، ويتم تبويبه وفقا لمعيار العرض
والافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى :-

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، و من ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، وقد تكون
الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات واصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة
او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات واصولا مالية ، او اصولا ثابتة،
او اصولا غير ملموسة .

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة
باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، وعدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

٣,١٢- قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٤) النقد وما في حكمه
٣٦٠,٠٢٣	٧٩,٩٦٠	بنك الانماء ح/٨٠٠٠٠
١٤,٣٨٦	١٣,٩٣١	بنك البلاد ح/٠٠٠٧
٢,٧٢٥,٩٧٠	١,٩٤٩,١٦٣	مصرف الراجحي ح/٣٣٣٩
١٠١,٧٧٠	١٠١,٠٤٧	بنك الانماء اوقاف ح/٨٠٠٠١
١٠,٠٠١	١٠,٠٠١	بنك البلاد اوقاف ح/٠١٨
٣,٢١٢,١٥٠	٢,١٥٤,١٠٢	

جمعية
طموح
تنمية
٨٩١
تصريح

جمعية مطمئة بمنطقة عسير

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٩١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٥) الممتلكات والألات والمعدات ، بالصافي

الإجمالي	أجهزة كهربائية	أجهزة اتصالات	الات ومعدات مكتبية	أجهزة صوتيات و عرض	أجهزة وبرامج كمبيوتر	اثاث مكثبي	تسنيات على مباني مستجرة	التكلفة
٥٠٨,٤٩١	٨,٠٨٨	٥,٠٠٠	١,٩٥٠	٢,٣٠٠	١٨,٨٠٠	١٢٥,٣٤٣	٣٤٧,٠١٠	الرصيد بداية السنة
٢,٠٢٠	-	-	-	-	-	-	٢,٠٢٠	إضافات خلال السنة
(٢١,٢٠٠)	-	-	-	-	-	(٢١,٢٠٠)	-	استعدادات خلال السنة
٤٨٩,٣١١	٨,٠٨٨	٥,٠٠٠	١,٩٥٠	٢,٣٠٠	١٨,٨٠٠	١٠٤,١٤٣	٣٤٩,٠٣٠	الرصيد في نهاية السنة
١٦٥,١٤٣	٣,٩١٦	٣١٣	١,٠٢٠	٩,٠٣	٩,٧٣٧	٥٠,٧٤٥	٩٨,٥٠٩	الإهلاك المتراكم
٥١,٤٢٨	١,٠١٢	٦٢٥	٢٩٣	٧٨٨	٢,٣٥٢	١٢,٠٠٥	٣٤,٨٥٣	الرصيد بداية السنة
(١٠,٣١٠)	-	-	-	-	-	(١٠,٣١٠)	-	إهلاك مستبعد خلال السنة
٢٠٦,٣٦١	٤,٩٢٨	٩٣٨	١,٣١٣	١,١٩١	١٢,٠٨٩	٥٢,٥٤٠	١٣٣,٣٦٢	الرصيد في نهاية السنة
٧٨٢,٩٥٠	٣,١٦٠	٦٣٧	١,١٠٩	٦,٧١١	٦,٧١١	٥١,٦٠٣	٢١٥,٦٦٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٣٤٣,٣٤٨	٤,١٧١	٩٣٠	١,٣٩٧	٩,٠٦٣	٩,٠٦٣	٧٤,٥٩٨	٢٤٨,٥٠١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية مطمئة
٤١١٧١
٩٣٠
٨٩١
لصالح

القائمة التقريبية

جمعية مطمئنة بمنطقة عسير

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٩١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٦) التبرعات النقدية المقيدة
٢٠,٠٠٠	٣١,٣٠٠	تبرعات برنامج عطاء الشبابي
٣٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	برنامج بارع
٦٠,٠٠٠	-	برنامج قناديل النسائي
-	٢٥,٠٠٠	برنامج سمو
-	٢٥,٠٠٠	برنامج جسور
-	٢٥,٠٠٠	برنامج رواء
-	٦٦,٤٠٠	تبرعات مقيدة لتشغيل برنامج ملتقى الاشبالي
-	٣٠,٠٠٠	برنامج وقف الضحيان - برنامج عطاء للجامعيين
١١٠,٠٠٠	٢٤٢,٧٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٧) مصروفات الانشطة
٦٩,٠١٠	١٦١,٧٣٢	برنامج اليوم المفتوح
٥١,٢٩٢	٩٠,٠١٠	برامج اجتماعيه
٥٤,٧٩٢	٩٩,٦١٠	برامج ثقافية تعليمية
٥١,٣٩٢	٨٥,٤٠٢	برامج تدريبية
١٢٨,٠٧٥	-	مصروفات برنامج همم النسائية
-	٦٦,٤٧٦	مصروفات برنامج ملتقى الاشبالي
-	٢٥,٠٠٠	مصروفات برنامج رواء
-	٢٥,٠١٨	مصروفات برنامج سمو
-	٢٥,١٧٣	مصروفات برنامج جسور
-	٥١,٣٢٩	مصروفات برنامج عطاء الشبابي
٧٠,١١٥	-	مصروفات برنامج قناديل النسائية
٥٠,٠٠٠	-	مصروفات برنامج بارع
٤٧٤,٦٧٦	٦٢٩,٧٥٠	

جمعية
مطمئنة
تصريح ٨٩١

جمعية مطمئنة بمنطقة عسير

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٩١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٨) مصروفات العمومية والإدارية
١٢,٠٠٠	٣٣,٦١٦	رواتب واجور
١٠,٠٠٠	-	مكافآت
٥٠٠	-	اشتراكات وتصديقات
٣٤٢	-	هاتف وانترنت
٧٤١	٣٥	مصاريف بنكية
-	٦,٤٧٠	اخرى
٢٣,٥٨٣	٤٠,١٢١	

(٩) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ٢٠٢٢/١٢/٠٤


