



العزق و الزيلعي

محاسبون و مراجعون قانونيون

Alaziq & Alzailaie CPA

جمعية سندهم الاهلية لرعاية المعاقين ببلقرن  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١٠٢)  
منطقة عسير- المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

**Audit - Advisory - Zakat & Tax**

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم ( ٣٢٣ / ١١ / ٧٤٩ ) إبراهيم أحمد العزق ( ترخيص رقم ٤٠٢ ) هدى عقيل الزيلعي ( ترخيص رقم ٤٦٧ )

[www.ihacpa.com](http://www.ihacpa.com)

**تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة**

جدة  
ص.ب ١٣٣٨٤٨ جدة ٢١٣٨٢  
هاتف : ٦٩٩١٢ ٦٥٠٢٤٧٧ +  
فاكس : ٩٦٦١٢ ٦٥٠٢٤٧٧ +

الرياض  
ص.ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣  
هاتف : ٤١٦١٠٠٨ ١١ ٦٩٩ +  
فاكس : ٤١٦١٣٢٢ ١١ ٩٦٦ +



عضو غير شريك في تحالف IAPA الدولية



جمعية سندهم الاهلية لرعاية المعاقين ببلقرن  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١٠٢)  
منطقة عسير- المملكة العربية السعودية

الفهرس

الصفحة

٣-١	تقرير مراقب الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٣١/١٢/٢٠٢٠ م
٥	قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠ م
٦	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠ م
١١-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٠ م



### تقرير مراجع الحسابات المستقل

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية  
جمعية سندهم الأهلية لرعاية المعاقين ببلقرن  
الموقرين

#### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية سندهم الأهلية لرعاية المعاقين ببلقرن والمسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١١٠٢)، والتي تشتمل على قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة بما في ذلك الإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعديل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

#### أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" إننا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. بإعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

#### مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على الإستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والافصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية وتطبيق مبدأ الإستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.



عضو غير شريك في تحالف IAPA الدولية

#### Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٧٤٩ / ١١ / ٣٣٣) إبراهيم أحمد العزق ( ترخيص رقم ٤٠٢) هدى عقيل الزيلعي ( ترخيص رقم ٤٦٧)

www.ihacpa.com

#### تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة  
ص ب ١٣٣٤٨ جدة ٢١٣٨٢  
هاتف : ٦٩٩ ١٢ ٦٥٠٢٤٧٧  
فاكس : ٦٩٦ ١٢ ٦٥٠٢٤٧٧

الرياض  
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣  
هاتف : ٦٩٩ ١١ ٤١٦١٠٠٨  
فاكس : ٩٦٦ ١١ ٤١٦١٣٢٢



VISION 2030  
الهيئة العامة للغذاء والدواء  
KINGDOM OF SAUDI ARABIA



## تقرير مراجع الحسابات المستقل جمعية سندهم الأهلية لرعاية المعاقين ببلقرن

### مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أي أخطاء جوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستقوم دائماً بإكتشاف الأخطاء الجوهرية عند وجودها. قد تنشأ الأخطاء من غش أو خطأ وتعتبر جوهرية منفردة أو مجتمعة، إذا، كان من الممكن ان تؤثر بشكل جوهري على القرارات الاقتصادية للمستخدمين المتخذة على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بما يلي :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. إن خطر عدم اكتشاف أي خطأ جوهري ناتج عن غش هو أعلى من تلك الناتجة عن الخطأ، حيث قد يتضمن الغش تواطؤ أو تزوير أو إغفال متعمد أو تحريفات أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لنظام الرقابة الداخلية المتعلقة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة للظروف، ولكن ليس لغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة المعدة من قبل الإدارة.
- تقييم مدى ملاءمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كانت هناك شكوك جوهرية تتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوك جوهرية على قدرة المنشأة على الإستمرار كمنشأة مستمرة. إذا وصلنا إلى وجود حالة شك جوهري، يكون مطلوب منا لفت الإنتباه في تقرير مراجعي الحسابات إلى الإفصاحات ذات الصلة في القوائم المالية، أو لتعديل رأينا - إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية. تستند إستنتاجاتنا على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجع الحسابات الخاص بنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف اللاحقة قد تسبب في توقف الجمعية عن الإستمرار كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام والهيكل والمحتوى للقوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية سندهم الأهلية لرعاية المعاقين ببلقرن من بين عدة أمور، نطاق وتوقيت ونتائج المراجعة الهامة، بما في ذلك أي أوجه قصور جوهرية في الرقابة الداخلية التي نكتشفها أثناء المراجعة.



عضو غير شريك في تحالف IAPA الدولية

### Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم ( ٢٢٣ / ٧٤٩ ) إبراهيم أحمد العزق ( ترخيص رقم ٤٠٢ ) هدى عقيل الزيلي ( ترخيص رقم ٤٢٧ )

www.ihacpa.com

٢

### تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم ( ٢٢٣ / ٧٤٩ ) إبراهيم أحمد العزق ( ترخيص رقم ٤٠٢ ) هدى عقيل الزيلي ( ترخيص رقم ٤٢٧ )

جدة  
ص ب ١٣٣٨٤ حدة ٢٢٣٨٢  
هاتف : ٦٥٠٢٤٧٧ ١٢ ٦٩٩  
فاكس : ٦٥٠٢٤٧٧ ١٢ ٩٦٦

الرياض  
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣  
هاتف : ٤١٦١٠٠٨ ١١ ٦٩٩  
فاكس : ٤١٦١٣٢٢ ١١ ٩٦٦





العزق و الزيلعي  
محاسبون و مراجعون قانونيون  
Alaziq & Alzailaie CPA

تقرير مراجع الحسابات المستقل  
جمعية سندهم الأهلية لرعاية المعاقين ببلقرن

#### المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساس للجمعية . علماً بأن الجمعية اعتمدت في تسجيل الحسابات على برنامج الاكسيل دون الاعتماد على برنامج محاسبي موثوق يمكن من خلاله إحكام الرقابة الداخلية على تسجيل المعاملات في الدفاتر .

  


عن العزق و الزيلعي  
محاسبون و مراجعون قانونيون  
إبراهيم بن أحمد العزق  
ترخيص رقم ٤٠٢  
(١٤٢٩/٥/٩هـ)

التاريخ: ١٢ رمضان ١٤٤٢هـ  
الموافق: ٢٤ إبريل ٢٠٢١م  
الرياض - المملكة العربية السعودية



عضو غير شريك في تحالف IAPA الدولية

#### Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم ( ٧٤٩ / ١١ / ٢٢٢ ) إبراهيم أحمد العزق ( ترخيص رقم ٤٠٢ ) هدى عقيل الزيلعي ( ترخيص رقم ٤٧٧ )

[www.ihacpa.com](http://www.ihacpa.com)

٣

#### تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة  
ص ب ١٣٣٨٤٨ جدة ٢١٣٨٢  
هاتف : +٩٦٦ ١٢ ٦٥٠٢٤٧٧  
فاكس : +٩٦٦ ١٢ ٦٥٠٢٤٧٧

الرياض  
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣  
هاتف : +٩٦٦ ١١ ٤١٦١٠٠٨  
فاكس : +٩٦٦ ١١ ٤١٦١٣٢٢



المملكة العربية السعودية  
KINGDOM OF SAUDI ARABIA

جميعه سندهم الاهلية لرعاية المعاقين ببلقرن  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١٠٢)  
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م  
المبالغ بالريال السعودي

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢٣,٤٨٨	١٠٩,١٧٨	(٣)	النقد لدى البنوك
٢٣,٤٨٨	١٠٩,١٧٨		إجمالي الموجودات المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٧٤,٤٩٨	٢٣٠,٦٠٣	(٤)	صافي الممتلكات والآلات والمعدات
٧٤,٤٩٨	٢٣٠,٦٠٣		إجمالي الأصول غير المتداولة
٩٧,٩٨٦	٣٣٩,٧٨١		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٥٤,٤٠٠	١٦,٣٩٠	(٥)	أرصدة دائنة أخرى
٥٤,٤٠٠	١٦,٣٩٠		
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
-	٢,٢٢٦	(٦)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
-	١٨,٦١٦		إجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٤٣,٥٨٦	٣٢١,١٦٥		صافي الأصول غير المقيدة
٤٣,٥٨٦	٣٢١,١٦٥		إجمالي صافي الأصول
٩٧,٩٨٦	٣٣٩,٧٨١		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٩) جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

جميعه سندهم الاهلية لرعاية المعاقين ببلقرن  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١٠٢)  
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠١٩</u>	<u>٢٠٢٠</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>ايضاح</u>	
				<u>الإيرادات والمكاسب</u>
٨,٤٥٨	٤١٤,٧١٥	٤١٤,٧١٥		التبرعات النقدية العامة
٣٥,٠٠٠	-	-		مشروع بكم نهتم للوقاية من كورونا المدعوم من مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية
٦٦,٧٨٠	-	-		التبرعات النقدية المقيدة
-	١٣٩,٢٠٠	١٣٩,٢٠٠		التبرعات العينية اصول
٥٠,٠٠٠	-	-	(٧)	إعانات الوزارة
١٦٠,٢٣٨	٥٥٣,٩١٥	٥٥٣,٩١٥		إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
				<u>المصروفات والمساعدات</u>
٣٥,٠٠٠	٨٩,٣٣٠	٨٩,٣٣٠	(٨)	مصروفات الأنشطة
٧٩,٩٠٠	١٧٢,١١٧	١٧٢,١١٧	(٩)	المصروفات العمومية والإدارية
١,٧٥٢	١٤,٨٨٩	١٤,٨٨٩	(٤)	إهلاك ممتلكات والآت ومعدات
١١٦,٦٥٢	٢٧٦,٣٣٦	٢٧٦,٣٣٦		إجمالي المصروفات والمساعدات
٤٣,٥٨٦	٢٧٧,٥٧٩	٢٧٧,٥٧٩		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
٤٣,٥٨٦	٢٧٧,٥٧٩	٢٧٧,٥٧٩		التغير في صافي الأصول
-	٤٣,٥٨٦	٤٣,٥٨٦		صافي الأصول في بداية السنة
٤٣,٥٨٦	٣٢١,١٦٥	٣٢١,١٦٥		صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٩) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية سندهم الاهلية لرعاية المعاقين ببلقرن  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١٠٢)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

٢٠١٩	٢٠٢٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤٣,٥٨٦	٢٧٧,٥٧٩	التغير في صافي الاصول
١,٧٥٢	١٤,٨٨٩	إهلاك ممتلكات والآت ومعدات
-	(١٣٩,٢٠٠)	تبرعات عينية اصول
-	٢,٢٢٦	مكافأة ترك الخدمة المكون
٤٥,٣٣٨	١٥٥,٤٩٤	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
٥٤,٤٠٠	٣٨,٠١٠	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٩٩,٧٣٨	١١٧,٤٨٤	ارصدة دائنة أخرى
(٧٦,٢٥٠)	(٣١,٧٩٤)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٧٦,٢٥٠)	(٣١,٧٩٤)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٢٣,٤٨٨	٨٥,٦٩٠	شراء ممتلكات والآت ومعدات
-	٢٣,٤٨٨	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٢٣,٤٨٨	١٠٩,١٧٨	صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية السنة
		رصيد النقدية في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٩) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



جمعية سندهم الأهلية لرعاية المعاقين ببلقرن  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١١٠٢)  
منطقة عسير- المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

(١) معلومات عن الجمعية :

- (١/١) اسم الجمعية : جمعية سندهم الأهلية لرعاية المعاقين ببلقرن  
(١/٢) المركز الرئيسي : بلقرن - الشارع العام  
(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١١٠٢) بتاريخ ٢٧ / ٠١ / ٢٠١٩ م  
(١/٤) أهداف الجمعية :-

- خدمه المجتمع السعودي من خلال انشطة الجمعية الخيرية المتعددة
  - تقديم المساعدات العينية والنقدية والزكاة وكفاله الايتام وكفاله الاسر وانشطه خيرييه اخري متنوعه لمستحقيها
  - تقديم اموال الزكاة والمساعدات الإجتماعية المتنوعة والمختلفة للمستحقين من المجتمع السعودي
  - المشاركة بفعاليات ودورات تدريبيه لتطوير اداء الجمعية لتقديم خدمات افضل وتوسيع دائرة نشاطها الخيري
- \* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .  
(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر في نفس السنة المالية.

٢. 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 :-

(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 .

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/١/أ) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل .

(١/٢/أ) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/٣/أ) ان 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 :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

جمعية سندهم الأهلية لرعاية المعاقين ببلقرن  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١١٠٢)  
منطقة عسير- المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

#### النقدية وشبه النقدية:

تمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية لدى البنوك .

#### الممتلكات والألات والمعدات :-

يتم الاعتراف بالممتلكات والألات والمعدات :-عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحا منها مجمع الاستهلاك وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقا للمعدلات الآتية :

<u>معدل الإهلاك</u>		<u>معدل الإهلاك</u>	
%٢٥	سيارات	%٢٥	أجهزة كمبيوتر وطابعات
%١٥	جوال	%١٠	أثاث و مفروشات

#### مخصص مكافأة ترك الخدمة :

يجنب مخصص لمكافأة ترك الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقا لإحكام نظام الموارد البشرية و العمال في المملكة العربية السعودية.

#### 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 وفقا للطريقة غير المباشرة .

#### ٣. النقد لدى البنوك

<u>م ٢٠١٩</u>	<u>م ٢٠٢٠</u>	
٢٣,٤٨٨	١٠٩,٠٨٤	مصرف الراجحي عام
-	٩٤	بنك الجزيرة
<u>٢٣,٤٨٨</u>	<u>١٠٩,١٧٨</u>	

جميعه سندهم الأهلية لرعاية المعاقين ببلدين  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١٠٢)

منطقة عسير- المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتعلقة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

إيضاح: (٥) صافي المكتبات واللات والعمات :-

صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	مجموع الإهلاكات	إهلاكات العام	مجموع الإهلاكات	تكافة الأصول	إضافات خلال العام	تكافة الأصول
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	العام	٢٠٢٠/٧/١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/٨/١	٢٠٢٠/٨/١
٥٦١,٥٠	٨٠,٤٦٨	٧,٤٢٢	٦,٤٧٢	٩٥٠	٨٧,٨٩٠	٣٠,٨٩٠	٥٧,٠٠٠
١٨,٤٤٨	١٣,٦٣٥	٥,٦١٥	٤,٨١٣	٨٠٢	١٩,٢٥٠	-	١٩,٢٥٠
-	٧٨٠	١٢٤	١٢٤	-	٩٠٤	٩٠٤	-
-	١٣٥,٧٢٠	٣,٤٨٠	٣,٤٨٠	-	١٣٩,٢٠٠	١٣٩,٢٠٠	-
٧٤,٤٩٨	٢٣٠,١٠٣	١٦,٦٤١	١٤,٨٨٩	١,٧٥٢	٢٤٧,٢٤٤	١٧٠,٩٩٤	٧٦,٢٥٠

الإجمالي

سيارات

اجرة كيبور وطابعات

اجرة كيبور وطابعات

افات ومفروضات

جمعية سندهم الأهلية لرعاية المعاقين ببلقرن  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١١٠٢)  
منطقة عسير- المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

		٥. إرصده دائنة اخرى	
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م		
٤,٥٠٠	٨,٣٩٠		مؤسسه نوايا الخير
٤٩,٩٠٠	٨,٠٠٠		مصروفات مستحقة
<u>٥٤,٤٠٠</u>	<u>١٦,٣٩٠</u>		
		٦. مخصص مكافاة ترك الخدمة	
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م		
-	-		رصيد اول السنه
-	٢,٢٢٦		المكون خلال السنه
-	<u>٢,٢٢٦</u>		
		٧. إعانة الوزارة	
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م		
٥٠,٠٠٠	-		تأسيس المقر
<u>٥٠,٠٠٠</u>	-		
		٨. مصروفات الأنشطة	
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م		
١٥٠٠٠	١٥٠٠٠		صيانة عربيات ذوي الاحتياجات الخاصة (*)
٣٠٠٠	-		فرش خاص ذوي الاحتياجات الخاصة (*)
٥٠٠٠	-		لوحات دروع لمشروع الاحتياجات الخاصة (*)
١٢٠٠٠	-		رواتب ومكافآت لمشروع الاحتياجات الخاصة (*)
-	٢١٠٠٠		مبادرة بكم نهتم للوقاية من فيروس كورونا دعم مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي
-	١٢٢٤٧		برنامج حفل معايدة المعاقين
-	٣٢٠٠٠		برنامج غوث
-	٥٠٠٠		مساعدات طبية
-	٢٥٨٣		برنامج هدية المعاقين
-	١٥٠٠		برنامج شراء مراتب هوائية للمعاقين
<u>٣٥,٠٠٠</u>	<u>٨٩,٣٣٠</u>		

(\*) هذه المصروفات دعم من مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية

جمعية سندهم الأهلية لرعاية المعاقين ببلقرن  
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١١٠٢)  
 منطقة عسير - المملكة العربية السعودية  
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٩. المصروفات العمومية والإدارية

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
-	٥٤,٩٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
١,٥٠٠	-	مونتاج فيديو
١,٢٠٠	-	تجهيزات حفل الافتتاح
٤٤,٢٠٠	١٣,٨٠٣	صيانة مباني
١٣,٠٠٠	-	دعاية و اعلان
٢٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	ايجارات
-	٩١٠	رسوم وتذاكر
-	٢,٢٢٦	مكافاة ترك الخدمة
-	٥,٦٨٣	ادوات كتابية ومطبوعات
-	٩٩٤	تأجير سيارات
-	٣٧,٠٠٠	اتعاب استشارية وتسويقية
-	٣,٥٠٠	نقل كفالة
-	١١,٠٠٠	تجديد اقامات
-	٣,٠٠٠	موقع اليكتروني
-	٩٩٦	نظافة
-	٥٧١	نت
-	١٠٠	صيانة اجهزة
-	١,٠٠٠	اخرى
-	٥٣٤	ضيافة
-	٩٠٠	تصاميم
<u>٧٩,٩٠٠</u>	<u>١٧٢,١١٧</u>	