

جمعية سندهم الالهية لرعاية المعاقين ببلقرن
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٠٢)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية سندهم الاهلية لرعاية المعاقين ببلقرن
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٠٢)
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
١٩ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية سندهم الاهلية لرعاية المعاقين ببلقرن
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية سندهم الاهلية لرعاية المعاقين ببلقرن - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (١١٠٢) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

أساس الرأي المطلق:

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

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية 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 المالية في الجمعية.



مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهرى موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية.

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

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهرى، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية سندهم الأهلية لرعاية المعاقين ببقرن - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

الرأي حول 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 الأساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها.

عن الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد بن سلطان الرويس
ترخيص رقم (٣٦٠)

خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني ٢٢٥/١١/٢٢٢
ALRUWAI & PARTNERS
Certified Accountants
& Auditors

الرياض : ٠٨ ذو القعدة ١٤٤٥ هـ

الموافق : ١٦ مايو ٢٠٢٤ م

جمعية سندهم الاهلية لرعاية المعاقين ببلقرن
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٠٢)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٢,١٨٦,٤٣٧	٢,٧١٧,٢٢٩	(٤)	النقد وما في حكمه
٦٢,٥٠٠	٩٧,٠٠٠	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
٢,٢٤٨,٩٣٧	٢,٨١٤,٢٢٩		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٢,٠٩٥,٩٦٨	١,٩٣٣,٩٩٧	(٦)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
-	١٩,٢٩٧	(٧)	الاصول غير الملموسة - بالصافي
٢,٠٩٥,٩٦٨	١,٩٥٣,٢٩٤		مجموع الأصول غير المتداولة
٤,٣٤٤,٩٠٥	٤,٧٦٧,٥٢٣		إجمالي الاصول
			الالتزامات وصافي الاصول
			الالتزامات المتداولة
-	٥,٧٥٠	(٨)	مصرفات مستحقة
-	٥,٧٥٠		مجموع الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
١٥,١٦٨	٢٩,٩٣٣	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٥,١٦٨	٢٩,٩٣٣		مجموع الالتزامات غير المتداولة
١٥,١٦٨	٣٥,٦٨٣		اجمالي الالتزامات
			صافي الأصول
٤,٢٠٧,٠٢١	٤,١٩٨,٩٧٧		صافي الأصول غير المقيدة
١٢٢,٧١٦	٥٣٢,٨٦٣	(١٨)	صافي الأصول المقيدة
٤,٣٢٩,٧٣٧	٤,٧٣١,٨٤٠		مجموع صافي الأصول
٤,٣٤٤,٩٠٥	٤,٧٦٧,٥٢٣		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية سندهم الاهلية لرعاية المعاقين ببلقرن
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٠٢)

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اجمالي ٢٠٢٣ م	اجمالي ٢٠٢٢ م
الإيرادات				
التبرعات النقدية العامة	٣٨٢,١٩٩	-	٣٨٢,١٩٩	١٣٥,٤٢٤
التبرعات النقدية المقيدة	-	-	-	٢٩٤,٠٧١
التبرعات العينية	-	١٦٧,٩٥٠	١٦٧,٩٥٠	١٧٩,٥٠٠
دعم منصة تبرع (١٠)	-	١٠٨,٠٠٠	١٠٨,٠٠٠	١٤٩,٣٢٥
دعم منصة احسان (١١)	-	٣٤١,١٠٧	٣٤١,١٠٧	١٠٠,٠٠٠
صندوق دعم الجمعيات (١٢)	-	٦١٠,٠٠٠	٦١٠,٠٠٠	-
الاجهزة الطبية - مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية	-	-	-	٥٦,٥٠٠
دعم هدف	١٢٤,٥٠٠	-	١٢٤,٥٠٠	-
المنح الحكومي (١٣)	-	١,٠٠٣,٠٠٠	١,٠٠٣,٠٠٠	٣٦٦,٩٥٧
ايرادات اخرى (١٤)	٧,٣٤٨	-	٧,٣٤٨	٥٤٠,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود				
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	١,٨١٩,٩١٠	(١,٨١٩,٩١٠)	-	-
إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف	٢,٣٣٣,٩٥٧	٤١٠,١٤٧	٢,٧٤٤,١٠٤	١,٨٢١,٧٧٧
المصروفات				
مصروفات الأنشطة (١٥)	٣٤٧,٢٨٤	-	٣٤٧,٢٨٤	٢٥٣,٠٣٦
مصروفات محملة على الأنشطة	-	-	-	٨,٠٠٠
المساعدات العينية	١٦٧,٩٥٠	-	١٦٧,٩٥٠	١٦٧,٥٠٠
مشروع مركز الرعاية النهارية (١٦)	١,٣٦٨,٥٤١	-	١,٣٦٨,٥٤١	٨٧٠,١٦٦
المصروفات العمومية والإدارية (١٧)	٢٥١,٨٩٦	-	٢٥١,٨٩٦	٢٤٦,٦٤٤
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (٦)	٢٠٥,٤٧٧	-	٢٠٥,٤٧٧	٧٧,٤٧١
اطفاء الاصول غير الملموسة (٧)	٨٥٣	-	٨٥٣	-
إجمالي المصروفات	٢,٣٤٢,٠٠١	-	٢,٣٤٢,٠٠١	١,٦٢٢,٨١٧
التغير في صافي الاصول	(٨,٠٤٤)	٤١٠,١٤٧	٤٠٢,١٠٣	١٩٨,٩٦٠
صافي الاصول بداية السنة	٤,٢٠٧,٠٢١	١٢٢,٧١٦	٤,٣٢٩,٧٣٧	٤,١٣٠,٧٧٧
صافي الأصول نهاية السنة	٤,١٩٨,٩٧٧	٥٣٢,٨٦٣	٤,٧٣١,٨٤٠	٤,٣٢٩,٧٣٧

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية سندهم الاهلية لرعاية المعاقين ببلقرن
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٠٢)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٩٨,٩٦٠	٤٠٢,١٠٣	التغير في صافي الأصول
٧٧,٤٧١	٢٠٥,٤٧٧	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
-	٨٥٣	اطفاء الاصول غير الملموسة
٩,٤٤٢	٢٣,٧٧٩	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٨٥,٨٧٣	٦٣٢,٢١٢	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة
(٢٥,٨٣٣)	(٣٤,٥٠٠)	مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
(٢٣,٠٠٠)	٥,٧٥٠	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
٢٣٧,٠٤٠	٦٠٣,٤٦٢	النقد الناتج من الانشطة التشغيلية
-	(٩,٠١٤)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٣٧,٠٤٠	٥٩٤,٤٤٨	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,٩٧٨,٧٢٤)	(٤٣,٥٠٦)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
-	(٢٠,١٥٠)	اضافات الاصول غير الملموسة
(١,٩٧٨,٧٢٤)	(٦٣,٦٥٦)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١,٧٤١,٦٨٤)	٥٣٠,٧٩٢	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٣,٩٢٨,١٢١	٢,١٨٦,٤٣٧	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٢,١٨٦,٤٣٧	٢,٧١٧,٢٢٩	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية سندهم الاهلية لرعاية المعاقين ببلقرن ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٠٢) ، تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ، في تاريخ ٢١/٠٥/١٤٤٠ هـ الموافق في ٢٧/٠١/٢٠١٩ م ، مركزها الرئيسي:- بلقرن - عسير - المملكة العربية السعودية .

السنة المالية :

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٣م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٣م.

وتتمثل أنشطة واهداف الجمعية طبقا للنظام الاساسي في تقديم مايلي:

- * تقديم الدعم العيني للأشخاص ذوي الاعاقة واسرهم .
- * التعرف علي حقوق المعاقين والدفاع عنها .
- * تأهيل الاشخاص ذوي الاعاقة واعدادهم لسوق العمل .
- * المساهمة في توعية ووقاية الاشخاص ذوي الاعاقة .

(٢) اسس اعداد القوائم المالية :

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولمتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في 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 .
و تم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ابضاح رقم(٣).

٢-٢ اسس القياس :

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

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للمؤسسة وعملة العرض ، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٤-٢ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة و متوسطة الحجم ، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 : (يتبع)

١-٣ 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 ٣٠يوماً) .

٢-٣ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب 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 ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج 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 و الآلات و المعدات :

تمثل الممتلكات والآلات و معدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية و ليس بغرض البيع .

تقيد الممتلكات و الآلات و المعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، و تظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و اي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدره ، للموجودات كما يلي :

٢٥%	تجهيزات وديكورات	٥%	اجهزة كمبيوتر و طابعات
١٠%	لوحات	١٠%	اثاث ومفروشات
٢٥%	كاميرات مراقبة	٢٠%	سيارات
١٥%	مكيفات	١٥%	جوال
١٥%	اجهزة كهربائية	١٥%	الة تصوير

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

٤-٣ اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية و التي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية و التي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية و العناية بها و استثمارها بما يحقق اهداف الواقف و يعود بالنفع على المستفيدين من عوائد و ايرادات هذه الاوقاف .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٥-٣ الدائنون التجاريون و المبالغ المستحقة الدفع و الدائنون 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، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة .

٦-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدى 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 التعاقدى . 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 مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما 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 اكتسب فيها .

٧-٣ 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.

٨-٣ 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) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٩-٣ 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 و ذلك 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 اقراراتها بناء على ذلك.

١٠-٣ قائمة الانشطة :

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات و المصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الأنشطة المساندة.

أ - الاعتراف بالإيرادات و التبرعات (يتبع) :-

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 طوعا من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة و شروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم 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 ايرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-

التبرعات النقدية :

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

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند 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 الأنشطة ، و ضمن 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 .

جمعية سندهم الاهلية لرعاية المعاقين ببلقرن
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٠٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

أ - الاعتراف بالإيرادات و التبرعات (يتمه):-

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 . و يعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشمال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية و يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط 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 و اعادة التصنيف :

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

ب - المصروفات و المساعدات (يتبع):

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 و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

جمعية سندهم الاهلية لرعاية المعاقين ببلقرن
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٠٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتع)

١١-٣ صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، و يتم تبويبه وفقا لمعيار العرض و الافصاح 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 ، و قد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، و قد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا 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 ، و عدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

١٢-٣ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

(٤) النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	مصرف الراجحي العام ح/ ٣٣٣٢
٢,٠٣٥,٩٨٣	٢,٥٦٦,٧٦٦	بنك الجزيرة العام ح/ ٨٠٠١
١٥٠,٤٥٤	١٥٠,٤٦٣	
٢,١٨٦,٤٣٧	٢,٧١٧,٢٢٩	

(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	ايجار مركز التدريب وقاعة التوحد مقدم
٦٢,٥٠٠	٦٢,٥٠٠	سلف العاملين
-	٣٤,٥٠٠	
٦٢,٥٠٠	٩٧,٠٠٠	

جمعية سندهم الالهية لرعاية المعاقين ببلقرن
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٠٢)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٦) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

التكلفة	اثاث ومفروشات	اجهزة كمبيوتر وطابعات	جوال	سيارات	الة تصوير	مركز الرعاية النهارية (١/٦)	الإجمالي	
الرصيد في بداية السنة	٨٧,٨٩٠	٣٠,٢٥٠	٤,١٠٤	٢٤٦,١٥٠	٣,٢٠٠	١,٨٦٠,٣٧٤	٢,٢٣١,٩٦٨	
الاضافات خلال السنة	-	٢,٩٩٥	-	-	-	٤٠,٥١١	٤٣,٥٠٦	
الرصيد في نهاية السنة	٨٧,٨٩٠	٣٣,٢٤٥	٤,١٠٤	٢٤٦,١٥٠	٣,٢٠٠	١,٩٠٠,٨٨٥	٢,٢٧٥,٤٧٤	
الإهلاك المتراكم								
الرصيد في بداية السنة	٢٥,٠٠٠	١٧,٣٠٤	١,٠٤١	٧٤,٣١١	٤٢٠	١٧,٩٢٤	١٣٦,٠٠٠	
اهلاك السنة	٨,٧٨٩	٧,٩٠٦	٦١٦	٤٩,٢٣٠	٤٨٠	١٣٨,٤٥٦	٢٠٥,٤٧٧	
الرصيد في نهاية السنة	٣٣,٧٨٩	٢٥,٢١٠	١,٦٥٧	١٢٣,٥٤١	٩٠٠	١٥٦,٣٨٠	٣٤١,٤٧٧	
القيمة الدفترية								
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٥٤,١٠١	٨,٠٣٥	٢,٤٤٧	١٢٢,٦٠٩	٢,٣٠٠	١,٧٤٤,٥٠٥	١,٩٣٣,٩٩٧	
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٦٢,٨٩٠	١٢,٩٤٦	٣,٠٦٣	١٧١,٨٣٩	٢,٧٨٠	١,٨٤٢,٤٥٠	٢,٠٩٥,٩٦٨	

جمعية سندهم الالهية لرعاية المعاقين ببلقرن
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٠٢)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١/٦) الممتلكات والآلات والمعدات لمركز الرعاية النهارية - بالصافي

التكلفة	تجهيزات وديكورات	اثاث ومفروشات	أجهزة كمبيوتر وطابعات	لوحات	كاميرات مراقبة	مكيفات	أجهزة كهربائية	الاجمالي
الرصيد في بداية السنة	١,٤٦٩,١٨٧	١٥٥,٠٦١	٨٣,٥٥٠	٢٤,٦٠٠	٢٩,٨٥٦	٨٢,٠٩٩	١٦,٠٢١	١,٨٦٠,٣٧٤
الإضافات خلال السنة	-	١١,٣٠٠	١٢,٣٠٥	٧,٣٨٦	٩,٥٢٠	-	-	٤٠,٥١١
الرصيد في نهاية السنة	١,٤٦٩,١٨٧	١٦٦,٣٦١	٩٥,٨٥٥	٣١,٩٨٦	٣٩,٣٧٦	٨٢,٠٩٩	١٦,٠٢١	١,٩٠٠,٨٨٥
الإهلاك المتراكم	-	٥,٥٩٣	١,٩٠٢	٩٨٢	٢,٤٨٨	٦,١٥٨	٨٠١	١٧,٩٢٤
الرصيد في بداية السنة	٧٣,٤٥٩	١٦,٥٤٢	٢٢,٢٩٨	٢,٩٨٣	٨,٤٥٦	١٢,٣١٥	٢,٤٠٣	١٣٨,٤٥٦
اهلاك السنة	٧٣,٤٥٩	٢٢,١٣٥	٢٤,٢٠٠	٣,٩٦٥	١٠,٩٤٤	١٨,٤٧٣	٣,٢٠٤	١٥٦,٣٨٠
الرصيد في نهاية السنة	١,٣٩٥,٧٢٨	١٤٤,٢٢٦	٧١,٦٥٥	٢٨,٠٢١	٢٨,٤٣٢	٦٣,٦٢٦	١٢,٨١٧	١,٧٤٤,٥٠٥
القيمة الدفترية	١,٤٦٩,١٨٧	١٤٩,٤٦٨	٨١,٦٤٨	٢٣,٦١٨	٢٧,٣٦٨	٧٥,٩٤١	١٥,٢٢٠	١,٨٤٢,٤٥٠
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	١,٣٩٥,٧٢٨	١٤٤,٢٢٦	٧١,٦٥٥	٢٨,٠٢١	٢٨,٤٣٢	٦٣,٦٢٦	١٢,٨١٧	١,٧٤٤,٥٠٥
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	١,٤٦٩,١٨٧	١٤٩,٤٦٨	٨١,٦٤٨	٢٣,٦١٨	٢٧,٣٦٨	٧٥,٩٤١	١٥,٢٢٠	١,٨٤٢,٤٥٠

جمعية سندهم الاهلية لرعاية المعاقين ببلقرن
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٠٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الإجمالي	رخص البرامج والانظمة	(٧) الاصول غير الملموسة - بالصافي
		<u>التكلفة</u>
٢٠,١٥٠	٢٠,١٥٠	الاضافات خلال السنة
٢٠,١٥٠	٢٠,١٥٠	الرصيد في نهاية السنة
		<u>اطفاء المتراكم</u>
٨٥٣	٨٥٣	اطفاء السنة
٨٥٣	٨٥٣	الرصيد في نهاية السنة
		<u>القيمة الدفترية</u>
١٩,٢٩٧	١٩,٢٩٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
		<u>(٨) مصروفات مستحقة</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	اتعاب مهنية مستحقة
-	٥,٧٥٠	
-	٥,٧٥٠	
		<u>(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	رصيد اول السنة
٥,٧٢٦	١٥,١٦٨	المكون خلال السنة
٩,٤٤٢	٢٣,٧٧٩	المسدد خلال السنة
-	(٩,٠١٤)	الرصيد في نهاية السنة
١٥,١٦٨	٢٩,٩٣٣	
		<u>(١٠) دعم منصة ترع</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	مشروع السمعيات
٥١,٥٥٣	-	مشروع الاسرة الكهربائية
٤٣,٢١٢	-	مشروع الجلسات التأهيلية
٣٤,٥٦٠	١٠٨,٠٠٠	مشروع عمل متجر الكتروني للجمعية
٢٠,٠٠٠	-	
١٤٩,٣٢٥	١٠٨,٠٠٠	

جمعية سندهم الالهية لرعاية المعاقين ببلقرن
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٠٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١١) دعم منصة احسان
١٠٠,٠٠٠	-	مشروع الأجهزة الكهربائية
-	٣٤١,١٠٧	العمليات الجراحية
١٠٠,٠٠٠	٣٤١,١٠٧	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٢) صندوق دعم الجمعيات
-	٢٥٠,٠٠٠	برنامج سند
-	٣٠٠,٠٠٠	دعم التشغيل
-	٦٠,٠٠٠	دعم راس المال البشري
-	٦١٠,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٣) المنح الحكومي
٢٧٦,٩٥٧	-	للمصروفات التشغيلية
٩٠,٠٠٠	-	للبرامج والأنشطة
-	١,٠٠٣,٠٠٠	لمركز الرعاية النهارية
٣٦٦,٩٥٧	١,٠٠٣,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٤) إيرادات اخرى
٥٤٠,٠٠٠	-	دعم الوزارة لرواتب الموظفين لمدة ٦ اشهر
-	٧,٣٤٨	التنازل عن مخصص نهاية الخدمة
٥٤٠,٠٠٠	٧,٣٤٨	

جمعية سندهم الالهية لرعاية المعاقين ببلقرن
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٠٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٥) مصروفات الانشطة
٣٢,٧٢٠	٣١,٦٠٠	مشروع السمعيات
٦٩,٨٠٠	-	مشروع السلة الغذائية
٥٧,١٩٦	-	مشروع الأجهزة الطبية - مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
٣٣,٦٠٠	٦١,٨٨٥	مشروع الاسرة الكهربائية
٣٦,٦٦٧	-	ايجار قاعة التوحد
٢,٦٤٣	١٨,٧٧٩	مكافأة نهاية الخدمة للمعلمات
-	١,٧٧٠	النظارات
-	٥,٠٠٧	اليوم العالمي
-	١٥,١١٠	اليوم الوطني
-	٧,٤١٥	العمليات الجراحية
-	١٣,٠٠٠	استئجار باص
-	٤,٠٠٠	الترم الصيفي
-	٩,٢٠٠	سند ذوي الإعاقة
-	٩,٠٠٠	الجوائز الطبية
-	٩,٦٠٠	شركة ينمو
-	١٢,٥٠٠	حفل تكريم
-	١٣,٠٠٠	السلة الرمضانية
-	٧,١٥٠	إفطار سندهم
-	٧,٠٠٠	اجاويد
-	١٠٣,٢٦٥	الأجهزة المساندة
٢٠,٤١٠	١,٦٧٥	مشروع إبصار
-	٣,١٠٠	الجلسات التأهيلية
-	٥,٨٠٠	الكراسي الطبية
-	٧,٤٢٨	معمل الحاسب
<u>٢٥٣,٠٣٦</u>	<u>٣٤٧,٢٨٤</u>	

جمعية سندهم الالهية لرعاية المعاقين ببلقرن
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٠٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٦) مشروع مركز الرعاية النهارية
٦٨٩,١٢٥	٧٥٩,٨٠١	مرتبات واجور وما في حكمها
-	١٥٢,٩٥٤	التأمينات الاجتماعية
-	١١٥,٠٠٠	الدعاية والاعلان
-	٢,١٢١	زيارات خارجية
-	١٦,٧٠٦	صيانة واصلاح
-	٥,٢٤٢	هاتف وبريد ونت
-	٤٧,١٨٥	تأمين طبي
-	١٣,٧٢٠	الدفاع المدني
-	٣,٩١٠	الوقود والمحروقات
٢,٥٠٠	٤,٥٠٠	عقد صيانة امن وسلامة المركز
١,٤٠٠	٣,٠٠٠	مونتاج وفيديو للمركز
١,٥٠٠	٥,٥٢٠	رسوم كتابة عقد المركز
٨٧,٥٠٠	١٥٠,٠٠٠	ايجار مقر المركز
٣٧,٩٥٠	٥,٥٢٠	اصدار شهادة الايزو
٢٢,٠٠٠	-	مستلزمات دراسية
١,٨٢٢	١١,٩٩٦	ضيافة ونظافة
٣,٥٠٠	٧,٣٠٦	كهرباء ومياه
١٠,٥٠٠	١٥,٧٠٠	مكافآت وحوافز
٥,٥٨٧	١٧,٧٥٣	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٦,٧٨٢	١٩,٩٣٧	مصروفات متنوعة
-	٦,٦٧٠	اتعاب مهنية
-	٤,٠٠٠	رسوم استقدام عاملات
٨٧٠,١٦٦	١,٣٦٨,٥٤١	

جمعية سندهم الالهية لرعاية المعاقين ببلقرن
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٠٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٧) المصروفات العمومية والادارية
١٨٠,٤٥٠	١٧٧,٨١٠	مرتبات واجور وما في حكمها
-	٣,٠٠٠	بدل انتقال
٩,١٥٠	٢١,٣٥٠	مصارييف حكومية
-	٩,١٤٨	رسوم واشتراكات
٩,٣٠٠	١٥,٢٦٨	الوقود والمحروقات
-	٥,٧٥٠	اتعاب مهنية
١٠,٠٠٠	-	ايجارات
١٤٦	١٦٠	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
١,٠٠٠	-	تعديل مهنة عامل
٩١٨	٣٤٠	ضيافة ونظافة
٢٦٨	١,٩٤٢	الهاتف والفاكس والانترنت
٣١٠	-	صيانة واصلاح
٥,٩٤٢	١,٩٥٣	كهرباء ومياه
١٧,٢٧١	٨,٨٨٠	التأمينات الاجتماعية
٦,٧٩٩	٥,٠٠٠	مكافأة نهاية الخدمة
٥٠٠	-	رسوم استخراج سجل تجاري
-	١,٢٩٥	رسوم بنكية
٣,٠٠٠	-	رسوم اصدار تأشيرة
١,١٠٠	-	رسوم نقل سيارة
٤٦٠	-	رسوم اشتراك منصة مدد
٣٠	-	رسوم نقل
٢٤٦,٦٤٤	٢٥١,٨٩٦	

جمعية سندهم الالهية لرعاية المعاقين ببلقرن
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٠٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٣ م	(١٨) صافي الاصول المقيدة
-	(١٨,٨٣٣)	-	١٨,٨٣٣	مشروع السمعيات - منصة التبرع
٢٢٠	-	-	٢٢٠	مشروع السلة الغذائية - المجلس التنسيقي للجمعيات
-	(٩,٦١٢)	-	٩,٦١٢	مشروع الاسرة الكهربائية - منصة التبرع
٧٤,٠٥١	-	-	٧٤,٠٥١	مشروع غوث لرعاية مرضي غسل الكلى - مؤسسة الماجد الوقفية
١٠٤,٩٠٠	(٣,١٠٠)	١٠٨,٠٠٠	-	مشروع الجلسات التأهيلية - منصة تبرع
٢٠,٠٠٠	-	-	٢٠,٠٠٠	مشروع عمل متجر الكتروني للجمعية - منصة تبرع
-	(١,٠٠٣,٠٠٠)	١,٠٠٣,٠٠٠	-	المنح الحكومي لمركز الرعاية النهارية
٣٣٣,٦٩٢	(٧,٤١٥)	٣٤١,١٠٧	-	العمليات الجراحية
-	(٢٥٠,٠٠٠)	٢٥٠,٠٠٠	-	برنامج سند صندوق دعم الجمعيات
-	(٣٠٠,٠٠٠)	٣٠٠,٠٠٠	-	دعم تشغيلي صندوق دعم الجمعيات
-	(٦٠,٠٠٠)	٦٠,٠٠٠	-	دعم راس المال البشري
-	(١٦٧,٩٥٠)	١٦٧,٩٥٠	-	التبرعات العينية
٥٣٢,٨٦٣	(١,٨١٩,٩١٠)	٢,٢٣٠,٠٥٧	١٢٢,٧١٦	

(١٩) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ١٦ مايو ٢٠٢٤ م .