

جمعية سندهم الاهلية لرعاية المعاقين ببلقرن
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٠٢)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
١ - ٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٩	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية سندهم الاهلية لرعاية المعاقين ببلقرن
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي:

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 ٢٠٢٤م 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 ٢٠٢٤م ، وأدائها المالي وتدفقاتها 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 والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

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. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقا للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) 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 وملزمة لتوفير أساس لإبداء رأينا .

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل 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 وعن 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 تقويم 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 المكلفين بالحوكمة أعضاء الجمعية العمومية هم المسؤولون عن الاشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية .

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري 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 جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً 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 بـ :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهري 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 جوهري 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 جوهري 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 جوهري، 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 ببلقرن - 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.

عن الرئيس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون

الرياض : ١١ محرم ١٤٤٧ هـ.

الموافق : ٦ يوليو ٢٠٢٥ م.

خالد سلطان الرويس
ترخيص رقم (٣٦٠)



قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٢,٧١٧,٢٢٩	٢,٥٥٢,٤١٦	(٤)	النقد وما في حكمه
٩٧,٠٠٠	٩٢,٦٥٠	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
٢,٨١٤,٢٢٩	٢,٦٤٥,٠٦٦		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١,٩٣٣,٩٩٧	٢,١٠٥,٦٠٢	(٦)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١٩,٢٩٧	١٤,٢٥٩	(٧)	الاصول غير الملموسة - بالصافي
١,٩٥٣,٢٩٤	٢,١١٩,٨٦١		مجموع الأصول غير المتداولة
٤,٧٦٧,٥٢٣	٤,٧٦٤,٩٢٧		إجمالي الاصول
			الالتزامات وصافي الاصول
			الالتزامات المتداولة
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	(٨)	مصرفات مستحقة
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠		مجموع الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٢٩,٩٣٣	٥٨,٧١٨	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٩,٩٣٣	٥٨,٧١٨		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٣٥,٦٨٣	٦٤,٤٦٨		اجمالي الالتزامات
			صافي الأصول
٤,١٩٨,٩٧٧	٤,١٣١,١٧١		صافي الأصول غير المقيدة
٥٣٢,٨٦٣	٥٦٩,٢٨٨	(١٩)	صافي الأصول المقيدة
٤,٧٣١,٨٤٠	٤,٧٠٠,٤٥٩		مجموع صافي الأصول
٤,٧٦٧,٥٢٣	٤,٧٦٤,٩٢٧		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اجمالي ٢٠٢٤ م	اجمالي ٢٠٢٣ م
الإيرادات				
التبرعات النقدية العامة	٣٨٤,٥٦٨	-	٣٨٤,٥٦٨	٣٨٢,١٩٩
التبرعات النقدية المقيدة	(١١)	٦٠٥,٥٢٠	٦٠٥,٥٢٠	-
التبرعات العينية	-	-	-	١٦٧,٩٥٠
دعم منصة تبرع	-	-	-	١٠٨,٠٠٠
دعم منصة احسان	(١٢)	٤٠٧,٨٠٠	٤٠٧,٨٠٠	٣٤١,١٠٧
صندوق دعم الجمعيات	(١٣)	٤٤٨,٠٠٠	٤٤٨,٠٠٠	٦١٠,٠٠٠
إيرادات الإشتراكات	١٠٧,٥٢٠	-	١٠٧,٥٢٠	-
دعم هدف	-	-	-	١٢٤,٥٠٠
المنح الحكومي	(١٤)	١,١٣٠,٥٠٠	١,١٣٠,٥٠٠	١,٠٠٣,٠٠٠
إيرادات تأجير	١٥,٠٠٠	-	١٥,٠٠٠	-
ايرادات اخرى	-	-	-	٧,٣٤٨
صافي الأصول المحررة من القيود				
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٢,٥٥٥,٣٩٥	(٢,٥٥٥,٣٩٥)	-	-
إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف				
	٣,٠٦٢,٤٨٣	٣٦,٤٢٥	٣,٠٩٨,٩٠٨	٢,٧٤٤,١٠٤
المصروفات				
مصروفات الأنشطة	(١٥)	٦٣٨,٦٤٥	-	٣٤٧,٢٨٤
المساعدات العينية	-	-	-	١٦٧,٩٥٠
مصروفات محملة على الأنشطة - مركز الرعاية النهارية	(١٦)	١,٧٦١,٠٥١	-	١,٣٦٨,٥٤١
مساعات منصة احسان	(١٧)	٣٠٨,٩٩٤	٣٠٨,٩٩٤	-
المصروفات العمومية والإدارية	(١٨)	٢٠٣,٧٠٨	-	٢٥١,٨٩٦
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	(٦)	٢١٢,٨٥٣	-	٢٠٥,٤٧٧
اطفاء الاصول غير الملموسة	(٧)	٥,٠٣٨	-	٨٥٣
إجمالي المصروفات				
	٣,١٣٠,٢٨٩	-	٣,١٣٠,٢٨٩	٢,٣٤٢,٠٠١
التغير في صافي الاصول				
	(٦٧,٨٠٦)	٣٦,٤٢٥	(٣١,٣٨١)	٤٠٢,١٠٣
صافي الاصول بداية السنة	٤,١٩٨,٩٧٧	٥٣٢,٨٦٣	٤,٧٣١,٨٤٠	٤,٣٢٩,٧٣٧
صافي الأصول نهاية السنة				
	٤,١٣١,١٧١	٥٦٩,٢٨٨	٤,٧٠٠,٤٥٩	٤,٧٣١,٨٤٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٤٠٢,١٠٣	(٣١,٣٨١)	التغير في صافي الأصول
٢٠٥,٤٧٧	٢١٢,٨٥٣	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٨٥٣	٥,٠٣٨	إطفاء الأصول غير الملموسة
٢٣,٧٧٩	٣٢,٧٥١	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٣٢,٢١٢	٢١٩,٢٦١	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(٣٤,٥٠٠)	٤,٣٥٠	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
٥,٧٥٠	-	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
٦٠٣,٤٦٢	٢٢٣,٦١١	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٩,٠١٤)	(٣,٩٦٦)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٩٤,٤٤٨	٢١٩,٦٤٥	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٤٣,٥٠٦)	(٣٨٤,٤٥٨)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٢٠,١٥٠)	-	إضافات الأصول غير الملموسة
(٦٣,٦٥٦)	(٣٨٤,٤٥٨)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٥٣٠,٧٩٢	(١٦٤,٨١٣)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٢,١٨٦,٤٣٧	٢,٧١٧,٢٢٩	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٢,٧١٧,٢٢٩	٢,٥٥٢,٤١٦	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط :-

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

- تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية بإسم جمعية سندهم لرعاية المعاقين الأهلية برقم تسجيل (٥٨٥٢١٠٣٢٣٠) بتاريخ ١٤٤٣/٠٣/٢٧ هـ برأس مال قدره ٥,٠٠٠ ريال.

السنة المالية :

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٤م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٤م.

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 طبقا 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 للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف الجمعية .
وتم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح 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 للجمعية 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 والاقتراضات 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 المحتجرة (اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً) .

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 ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية و ليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والآلات والمعدات 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 المقدرة ، للموجودات كما يلي :

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

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 .

(٣) اهم 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 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 مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل . اذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد 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 ملكية 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 قصيرة 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 الايرادات و المصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الانشطة 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 الانشطة ، 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 .

(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 الاخرى :

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 الانشطة :

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 الانشطة 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

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

مصرف الراجحي العام ح/ ٣٣٣٢

بنك الجزيرة العام ح/ ٨٠٠١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٢,٥٦٦,٧٦٦	٢,٤٠١,٩٥٣
١٥٠,٤٦٣	١٥٠,٤٦٣
٢,٧١٧,٢٢٩	٢,٥٥٢,٤١٦

(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري

ايجار مركز التدريب وقاعة التوحد مقدم

سلف العاملين

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٦٢,٥٠٠	٦٢,٥٠٠
٣٤,٥٠٠	٣٠,١٥٠
٩٧,٠٠٠	٩٢,٦٥٠

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (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	٣٣,٢٤٥	٤,١٠٤	٢٤٦,١٥٠	٣,٢٠٠	١,٩٠٠,٨٨٥	٢,٢٧٥,٤٧٤
الاضافات خلال السنة	–	٣,١٥٨	–	٣٨١,٣٠٠	–	–	٣٨٤,٤٥٨
الرصيد في نهاية السنة	٨٧,٨٩٠	٣٦,٤٠٣	٤,١٠٤	٦٢٧,٤٥٠	٣,٢٠٠	١,٩٠٠,٨٨٥	٢,٦٥٩,٩٣٢
الإهلاك المتراكم							
الرصيد في بداية السنة	٣٣,٧٨٩	٢٥,٢١٠	١,٦٥٧	١٢٣,٥٤١	٩٠٠	١٥٦,٣٨٠	٣٤١,٤٧٧
اهلاك السنة	٨,٧٨٩	٨,٧٣٩	٦١٦	٥٢,٤٠٩	٤٨٠	١٤١,٨٢٠	٢١٢,٨٥٣
الرصيد في نهاية السنة	٤٢,٥٧٨	٣٣,٩٤٩	٢,٢٧٣	١٧٥,٩٥٠	١,٣٨٠	٢٩٨,٢٠٠	٥٥٤,٣٣٠
القيمة الدفترية							
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٤٥,٣١٢	٢,٤٥٤	١,٨٣١	٤٥١,٥٠٠	١,٨٢٠	١,٦٠٢,٦٨٥	٢,١٠٥,٦٠٢
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٥٤,١٠١	٨,٠٣٥	٢,٤٤٧	١٢٢,٦٠٩	٢,٣٠٠	١,٧٤٤,٥٠٥	١,٩٣٣,٩٩٧

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

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (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	١٦٦,٣٦١	٩٥,٨٥٥	٣١,٩٨٦	٣٩,٣٧٦	٨٢,٠٩٩	١٦,٠٢١	١,٩٠٠,٨٨٥
الرصيد في نهاية السنة	١,٤٦٩,١٨٧	١٦٦,٣٦١	٩٥,٨٥٥	٣١,٩٨٦	٣٩,٣٧٦	٨٢,٠٩٩	١٦,٠٢١	١,٩٠٠,٨٨٥
<u>الإهلاك المتراكم</u>								
الرصيد في بداية السنة	٧٣,٤٥٩	٢٢,١٣٥	٢٤,٢٠٠	٣,٩٦٥	١٠,٩٤٤	١٨,٤٧٣	٣,٢٠٤	١٥٦,٣٨٠
اهلاك السنة	٧٣,٤٥٩	١٦,٦٣٦	٢٣,٩٦٤	٣,١٩٩	٩,٨٤٤	١٢,٣١٥	٢,٤٠٣	١٤١,٨٢٠
الرصيد في نهاية السنة	١٤٦,٩١٨	٣٨,٧٧١	٤٨,١٦٤	٧,١٦٤	٢٠,٧٨٨	٣٠,٧٨٨	٥,٦٠٧	٢٩٨,٢٠٠
<u>القيمة الدفترية</u>								
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	١,٣٢٢,٢٦٩	١٢٧,٥٩٠	٤٧,٦٩١	٢٤,٨٢٢	١٨,٥٨٨	٥١,٣١١	١٠,٤١٤	١,٦٠٢,٦٨٥
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	١,٣٩٥,٧٢٨	١٤٤,٢٢٦	٧١,٦٥٥	٢٨,٠٢١	٢٨,٤٣٢	٦٣,٦٢٦	١٢,٨١٧	١,٧٤٤,٥٠٥

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٧) الاصول غير الملموسة - بالصافي		البرامج رافد	البرامج تصميم	الإجمالي
<u>التكلفة</u>				
الرصيد في بداية السنة		١٩,٥٥٠	٦٠٠	٢٠,١٥٠
الرصيد في نهاية السنة		١٩,٥٥٠	٦٠٠	٢٠,١٥٠
<u>اطفاء المتراكم</u>				
الرصيد في بداية السنة		٨١٥	٣٨	٨٥٣
اطفاء السنة		٤,٨٨٨	١٥٠	٥,٠٣٨
الرصيد في نهاية السنة		٥,٧٠٣	١٨٨	٥,٨٩١
<u>القيمة الدفترية</u>				
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م		١٣,٨٤٧	٤١٢	١٤,٢٥٩
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م		١٨,٧٣٥	٥٦٢	١٩,٢٩٧
<u>(٨) مصروفات مستحقة</u>				
اتعاب مهنية مستحقة		٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	٥,٧٥٠
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م		٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	٥,٧٥٠
<u>(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>				
رصيد اول السنة		٢٩,٩٣٣	٢٩,٩٣٣	١٥,١٦٨
المكون خلال السنة		٣٢,٧٥١	٣٢,٧٥١	٢٣,٧٧٩
المسدد خلال السنة		(٣,٩٦٦)	(٣,٩٦٦)	(٩,٠١٤)
الرصيد في نهاية السنة		٥٨,٧١٨	٥٨,٧١٨	٢٩,٩٣٣
<u>(١٠) التبرعات النقدية المقيدة</u>				
دعم مشروع الأجهزة المساندة - صندوق موظفي بر سابق		١٠٥,٥٢٠	١٠٥,٥٢٠	-
دعم مشروع الأجهزة المساندة والجلسات العلاجية - شركة أرامكوا		٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	-
		٦٠٥,٥٢٠	٦٠٥,٥٢٠	-

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

		(١١) دعم منصة احسان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
-	٣٩٧,٨٠٠	شراء باص
-	١٠,٠٠٠	دعم تشغيلي
٣٤١,١٠٧	-	العمليات الجراحية
٣٤١,١٠٧	٤٠٧,٨٠٠	
		(١٢) صندوق دعم الجمعيات
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	برنامج سند
٣٠٠,٠٠٠	-	دعم التشغيل
-	١٠٠,٠٠٠	دعم التميز المؤسسي
٦٠,٠٠٠	٩٨,٠٠٠	دعم راس المال البشري
٦١٠,٠٠٠	٤٤٨,٠٠٠	
		(١٣) المنح الحكومي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
١,٠٠٣,٠٠٠	١,١٣٠,٥٠٠	لمركز الرعاية النهارية
١,٠٠٣,٠٠٠	١,١٣٠,٥٠٠	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٥) مصروفات الأنشطة
٣١,٦٠٠	—	مشروع السمعيات
٦١,٨٨٥	—	مشروع الاسرة الكهربائية
١٨,٧٧٩	٢٧,٧٥٢	مكافأة نهاية الخدمة للمعلمات
١,٧٧٠	—	النظارات
٥,٠٠٧	٥,٠٠٠	اليوم العالمي
١٥,١١٠	١٩,٨١٧	اليوم الوطني
٧,٤١٥	—	العمليات الجراحية
١٣,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	استئجار باص
٤,٠٠٠	—	الترم الصيفي
٩,٢٠٠	٥,٣١٢	سند ذوي الإعاقة
٩,٠٠٠	١,٥٧٥	الحفاظ على الطبية
٩,٦٠٠	—	شركة ينمو
١٢,٥٠٠	١٥,٨٠٠	حفلة تكريم
١٣,٠٠٠	—	السلة الرمضانية
٧,١٥٠	٩,٥٠٠	إفطار سندهم
٧,٠٠٠	—	اجاويد
١٠٣,٢٦٥	٤١٠,٦٩٥	الأجهزة المساندة
١,٦٧٥	—	مشروع إبصار
٣,١٠٠	١١,٢٠٠	الجلسات التأهيلية
٥,٨٠٠	—	الكراسي الطبية
٧,٤٢٨	—	معمل الحاسب
—	٧٨,٥٩٦	قاعة العلاج الطبيعي
—	٣,٥٠٠	مبادرة لنكن سند لهم
—	٢,٢٨٨	برنامج المعايدة
—	٤,٠٠٠	برنامج سرطان الثدي والصحة النفسية
—	١,٥٠٠	برنامج الزيارات الميدانية
—	٧,٨٠٠	برنامج المنزلقات
—	١,٨١٠	برنامج الركن التعريفي لذوي الإعاقة
—	٢,٥٠٠	برنامج النشاط الاجتماعي
٣٤٧,٢٨٤	٦٣٨,٦٤٥	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٦) مصاريف محملة علي النشاط - العناية النهارية
٧٥٩,٨٠١	١,١١٦,٣٤٥	مرتبات واجور وما في حكمها
١٥٢,٩٥٤	١٧٨,١٨٨	التأمينات الاجتماعية
١١٥,٠٠٠	٩١,٥٦٦	الدعاية والاعلان
-	١,٠٠٠	بدل سكن
٢,١٢١	-	زيارات خارجية
١٦,٧٠٦	٢٠,١٣٢	صيانة واصلاح
٥,٢٤٢	٨,٠٩١	هاتف وبريد ونت
٤٧,١٨٥	-	تأمين طبي
١٣,٧٢٠	-	الدفاع المدني
٣,٩١٠	٢٢,٤٨٠	الوقود والمحروقات
٤,٥٠٠	٤,٥٠٠	عقد صيانة امن وسلامة المركز
٣,٠٠٠	٨,٣٠٠	مونتاج وفيديو للمركز
٥,٥٢٠	-	رسوم كتابة عقد المركز
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	ايجار مقر المركز
٥,٥٢٠	٥,٥٢٠	اصدار شهادة الازو
١١,٩٩٦	٩,٦٣٠	ضيافة ونظافة
٧,٣٠٦	١٠,٨١٤	كهرباء ومياه
١٥,٧٠٠	٢٢,٥٠٠	مكافئات وحوافز
١٧,٧٥٣	٤٥,٩٥٣	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
١٩,٩٣٧	١٤,٤٦١	مصرفوات متنوعة
٦,٦٧٠	-	اتعاب مهنية
٤,٠٠٠	٩,٣٠٤	رسوم استقدام عاملات
-	٥٩٩	رسوم الاشتراك بالزوم
-	١٠,٠٠٠	سداد رسوم الاشتراك بمجلس الجمعيات
-	٢,٢٧٠	رسوم تراخيص الجمعية
-	٣,٠٠٠	مصرفوات افتتاح مركز الرعاية النهارية
-	١٦,٤٩٣	مصرفوات متنوعة لمركز الرعاية النهارية
-	٣,١٩٢	تجديد اشتراك المتجر الإلكتروني
-	١,٧١٣	سداد المخالفات المرورية
-	٥,٠٠٠	رسوم تجديد برنامج رافد
١,٣٦٨,٥٤١	١,٧٦١,٠٥١	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٧) مساعدات منصة احسان		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
برنامج العمليات الجراحية للمحتاجين		٣٠٨,٩٩٤	-
		٣٠٨,٩٩٤	-
(١٨) المصروفات العمومية والادارية		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
مرتبات واجور وما في حكمها		١١٢,٣٠٠	١٧٧,٨١٠
بدل انتقال		٥,٤٤٠	٣,٠٠٠
مصاريف حكومية		-	٢١,٣٥٠
رسوم واشتراكات		٦,٤٠٠	٩,١٤٨
الوقود والمحروقات		-	١٥,٢٦٨
اتعاب مهنية		٥,٧٥٠	٥,٧٥٠
تجديد اقامات		٣٦,٦٥٠	-
مستلزمات مكتبية ومطبوعات		٩٥٠	١٦٠
ضيافة ونظافة		-	٣٤٠
الهاتف والفاكس والانترنت		٥,٠٩٢	١,٩٤٢
صيانة واصلاح		٣,٠٨٥	-
كهرباء ومياه		٣,١٤٤	١,٩٥٣
التأمينات الاجتماعية		-	٨,٨٨٠
مكافأة نهاية الخدمة		٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
اجور تحميل وتنزيل		٣٥٠٠	-
رسوم بنكية		٢,٧٥٧	١,٢٩٥
صيانة وتجديد تأمين السيارات		٨,٢٤٠	-
رسوم اصدار تأشيرة		٤,٩٠٠	-
صيانة اجهزة		٥٠٠	-
		٢٠٣,٧٠٨	٢٥١,٨٩٦

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٩) صافي الاصول المقيدة	١ يناير ٢٠٢٤م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
مشروع السلة الغذائية - المجلس التنسيقي للجمعيات	٢٢٠	-	(٢٢٠)	-
مشروع غوث لرعاية مرضي غسيل الكلى - مؤسسة الماجد الوقفية	٧٤,٠٥١	-	-	٧٤,٠٥١
مشروع الجلسات التأهيلية - منصة تبرع	١٠٤,٩٠٠	-	-	١٠٤,٩٠٠
مشروع عمل متجر الكتروني للجمعية - منصة تبرع	٢٠,٠٠٠	-	-	٢٠,٠٠٠
العمليات الجراحية	٣٣٣,٦٩٢	-	(٣٠٨,٩٩٤)	٢٤,٦٩٨
دعم رأس المال البشري - صندوق دعم الجمعيات	-	٩٨,٠٠٠	(٩٨,٠٠٠)	-
دعم منحة التميز المؤسسي - صندوق دعم الجمعيات	-	١٠٠,٠٠٠	(٢١,٧٤٢)	٧٨,٢٥٨
برنامج الجلسات التأهيلية للأطفال ذوي الإعاقة / صندوق دعم الجمعيات	-	٢٥٠,٠٠٠	(٢٥٠,٠٠٠)	-
دعم الوزارة تشغيلي لمركز الرعاية النهارية	-	١,١٣٠,٥٠٠	(١,١٣٠,٥٠٠)	-
دعم مشروع الأجهزة المساندة / صندوق موظفي بر سابك	-	١٠٥,٥٢٠	(١٠٥,٥٢٠)	-
دعم مشروع الاجهزة المساندة والجلسات العلاجية / شركة أرامكوا	-	٥٠٠,٠٠٠	(٢٣٢,٦١٩)	٢٦٧,٣٨١
دعم تشغيلي - منصة أحسان للعمل الخيري	-	١٠,٠٠٠	(١٠,٠٠٠)	-
دعم شراء باصات - منصة أحسان للعمل الخيري	-	٣٩٧,٨٠٠	(٣٩٧,٨٠٠)	-
	٥٣٢,٨٦٣	٢,٥٩١,٨٢٠	(٢,٥٥٥,٣٩٥)	٥٦٩,٢٨٨

(٢٠) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٠٦ يوليو ٢٠٢٥م