

جمعية سندهم الاهلية 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 ٢٠٢٢ 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
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

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة
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 لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٠٢) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م 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 للجنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك 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

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 اللجنة 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 وملانة 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 جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة اللجنة 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 اللجنة أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في اللجنة.



مسؤوليات المراجع حول 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 جوهريّة , 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 الجوهريّة 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. وبعد 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 للجنة.
- 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 اللجنة 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 اللجنة 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 الاهلية 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.

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 المحتفظ بها .

عن الرويس وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس
ترخيص رقم (٨٨٣)



الرياض : ٢ ذو القعدة ١٤٤٤هـ

الموافق : ٢٢ مايو ٢٠٢٣م.

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 ٢٠٢٢م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	إيضاح	
الأصول			
الأصول المتداولة			
٣,٩٢٨,١٢١	٢,١٨٦,٤٣٧	(٤)	النقد وما في حكمه
٣٦,٦٦٧	٦٢,٥٠٠	(٥)	مصرفوات مدفوعة مقدما
٣,٩٦٤,٧٨٨	٢,٢٤٨,٩٣٧		مجموع الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة			
١٩٤,٧١٥	٢,٠٩٥,٩٦٨	(٦)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١٩٤,٧١٥	٢,٠٩٥,٩٦٨		مجموع الأصول غير المتداولة
٤,١٥٩,٥٠٣	٤,٣٤٤,٩٠٥		إجمالي الأصول
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
٢٣,٠٠٠	-		مصرفوات مستحقة وارصدة دائنة اخري
٢٣,٠٠٠	-		مجموع الالتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة			
٥,٧٢٦	١٥,١٦٨	(٧)	مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٥,٧٢٦	١٥,١٦٨		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٢٨,٧٢٦	١٥,١٦٨		اجمالي الالتزامات
صافي الأصول			
٤,١٣٠,٧٧٧	٤,٢٠٧,٠٢١		صافي الأصول غير المقيدة
-	١٢٢,٧١٦	(١٨)	صافي الأصول المقيدة
٤,١٣٠,٧٧٧	٤,٣٢٩,٧٣٧		مجموع صافي الأصول
٤,١٥٩,٥٠٣	٤,٣٤٤,٩٠٥		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

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

بمعية سندهم الاهلية لرعاية المعاقين ببلقرن
حت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
سجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٠٢)

قائمة الأنشطة

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

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اجمالي ٢٠٢٢ م	اجمالي ٢٠٢١ م
الإيرادات				
التبرعات النقدية العامة	١٣٥,٤٢٤	-	١٣٥,٤٢٤	٦١,٥٢٧
التبرعات النقدية المقيدة (٨)	-	٢٩٤,٠٧١	٢٩٤,٠٧١	-
التبرعات العينية (٩)	١٧٩,٥٠٠	-	١٧٩,٥٠٠	١٨١,٦٠٠
تبرعات منصة تبرع (١٠)	-	١٤٩,٣٢٥	١٤٩,٣٢٥	-
تبرعات الأجهزة الكهربائية - دعم منصة إحسان (١١)	-	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	-
الأجهزة الطبية - مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية		٥٦,٥٠٠	٥٦,٥٠٠	
مشروع غوث لرعاية المعاقين	-	-	-	٥٥,٠٠٠
مشروع توفير الكراسي المتحركة للمستفيدين	-	-	-	٦٨,٠٠٠
مشروع تأثيث قاعة للمعاقين	-	-	-	١٧٠,٠٠٠
مشروع إبصار	-	-	-	٣٥,٠٠٠
اعانة الوزارة (١٢)	-	٣٦٦,٩٥٧	٣٦٦,٩٥٧	٣,٩٨٠,٦٢٢
ايرادات اخرى (١٣)	٥٤٠,٠٠٠	-	٥٤٠,٠٠٠	-
صافي الأصول المحررة من القيود				
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٨٤٤,٨٣٣	(٨٤٤,٨٣٣)	-	-
إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف	١,٦٩٩,٧٥٧	١٢٢,٠٢٠	١,٨٢١,٧٧٧	٤,٥٥١,٧٤٩
المصروفات				
المساعدات العينية	١٦٧,٥٠٠	-	١٦٧,٥٠٠	١٨١,٦٠٠
مصروفات محملة علي الأنشطة (١٤)	٨,٠٠٠	-	٨,٠٠٠	٢٨,٤٥٠
مصروفات الأنشطة (١٥)	٢٥٣,٠٣٦	-	٢٥٣,٠٣٦	٣٣٨,٩٧١
مشروع مركز الرعاية النهارية (١٦)	٨٧٠,١٦٦	-	٨٧٠,١٦٦	-
المصروفات العمومية والإدارية (١٧)	٢٤٦,٦٤٤	-	٢٤٦,٦٤٤	١٥١,٢٢٨
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (٦)	٧٧,٤٧١	-	٧٧,٤٧١	٤١,٨٨٨
إجمالي المصروفات	١,٦٢٢,٨١٧	-	١,٦٢٢,٨١٧	٧٤٢,١٣٧
التغير في صافي الاصول	٧٦,٩٤٠	١٢٢,٠٢٠	١٩٨,٩٦٠	٣,٨٠٩,٦١٢
التحويل بين بنود صافي الاصول	(٦٩٦)	٦٩٦	-	-
صافي الاصول بداية السنة	٤,١٣٠,٧٧٧	-	٤,١٣٠,٧٧٧	٣٢١,١٦٥
صافي الاصول نهاية السنة	٤,٢٠٧,٠٢١	١٢٢,٧١٦	٤,٣٢٩,٧٣٧	٤,١٣٠,٧٧٧

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

(٤)

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 ٢٠٢٢م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>		
التغير في صافي الأصول	١٩٨,٩٦٠	٣,٨٠٩,٦١٢
اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	٧٧,٤٧١	٤١,٨٨٨
المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٩,٤٤٢	٣,٥٠٠
التغير في صافي الأصول بعد التسويات	٢٨٥,٨٧٣	٣,٨٥٥,٠٠٠
<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>		
مصروفات مدفوعة مقدما	(٢٥,٨٣٣)	(٣٦,٦٦٧)
مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري	(٢٣,٠٠٠)	٦,٦١٠
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	٢٣٧,٠٤٠	٣,٨٢٤,٩٤٣
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>		
اضافات الممتلكات والآلات والمعدات	(١,٩٧٨,٧٢٤)	(٦,٠٠٠)
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	(١,٩٧٨,٧٢٤)	(٦,٠٠٠)
صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة	(١,٧٤١,٦٨٤)	٣,٨١٨,٩٤٣
النقدية وما في حكمها في بداية السنة	٣,٩٢٨,١٢١	١٠٩,١٧٨
النقدية وما في حكمها في نهاية السنة	٢,١٨٦,٤٣٧	٣,٩٢٨,١٢١

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

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 ٢٠٢٢ م

(١) التكوين والنشاط :-

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

السنة المالية :

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٢ م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٢ م.

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 للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .
و تم 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 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 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة :

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 ٣٠ يوماً) .

٢-٣ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الاجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصلي 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 للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات 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 المقدرة ، للموجودات كميالي :

اجهزة كمبيوتر و طابعات	٢٥%	تجهيزات و ديكورات	٥%
اثاث و مفروشات	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 بالاضافة 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 .

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 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 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.

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 وتقديم اقراراتها بناء على ذلك.

١٠-٣ قائمة الانشطة :

يتم عرض المعلومات عن الايرادات و المصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً للأنواع 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 طبقا 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 إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-

التبرعات النقدية :

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

التبرعات العينية بغرض إعادة 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

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 .

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 ٢٠٢٢م (المبالغ بالريالات السعودية)

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 ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٣,٩٢٧,٦٧١	٢,٠٣٥,٩٨٣
٤٥٠	١٥٠,٤٥٤
٣,٩٢٨,١٢١	٢,١٨٦,٤٣٧

(٥) مصاريف مدفوعة مقدما

ايجار مركز التدريب وقاعة التوحد مقدم

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٣٦,٦٦٧	٦٢,٥٠٠
٣٦,٦٦٧	٦٢,٥٠٠

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 ٢٠٢٢م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٦) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

الإجمالي	مركز الرعاية النهائية (١/٦)	آلة تصوير	سيارات	جوال	أجهزة كمبيوتر وطابعات	اثاث ومفروشات	التكلفة
٢٥٣,٢٤٤	-	٣,٢٠٠	١٣٩,٢٠٠	٣,٧٠٤	١٩,٢٥٠	٨٧,٨٩٠	الرصيد في بداية السنة
١,٩٧٨,٧٢٤	١,٨٦٠,٣٧٤	-	١٠٦,٩٥٠	٤٠٠	١١,٠٠٠	-	الإضافات خلال السنة
٢,٢٣١,٩٦٨	١,٨٦٠,٣٧٤	٣,٢٠٠	٢٤٦,١٥٠	٤,١٠٤	٣٠,٢٥٠	٨٧,٨٩٠	الرصيد في نهاية السنة
٥٨,٥٢٩	-	١٠٠	٣١,٣٢٠	٤٧٠	١٠,٤٢٨	١٦,٢١١	الإهلاك المتراكم
٧٧,٤٧١	١٧,٩٢٤	٣٢٠	٤٢,٩٩١	٥٧١	٦,٨٧٦	٨,٧٨٩	الرصيد في بداية السنة
١٣٦,٠٠٠	١٧,٩٢٤	٤٢٠	٧٤,٣١١	١,٠٤١	١٧,٣٠٤	٢٥,٠٠٠	اهلاك السنة
							الرصيد في نهاية السنة
٢,٠٩٥,٩٦٨	١,٨٤٢,٤٥٠	٢,٧٨٠	١٧١,٨٣٩	٣,٠٦٣	١٢,٩٤٦	٦٢,٨٩٠	القيمة الدفترية
١٩٤,٧١٥	-	٣,١٠٠	١٠٧,٨٨٠	٣,٢٣٤	٨,٨٢٢	٧١,٦٧٩	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
							الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

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 ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

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

الاجمالي	أجهزة كهربائية	مكيفات	كاميرات مراقبة	لوحات	أجهزة كمبيوتر وطابعات	اثاث ومفروشات	تجهيزات وديكورات	التكلفة
١,٨٦٠,٣٧٤	١٦,٠٢١	٨٢,٠٩٩	٢٩,٨٥٦	٢٤,٦٠٠	٨٣,٥٥٠	١٥٥,٠٦١	١,٤٦٩,١٨٧	الاضافات خلال السنة
١,٨٦٠,٣٧٤	١٦,٠٢١	٨٢,٠٩٩	٢٩,٨٥٦	٢٤,٦٠٠	٨٣,٥٥٠	١٥٥,٠٦١	١,٤٦٩,١٨٧	الرصيد في نهاية السنة
١٧,٩٢٤	٨٠١	٦,١٥٨	٢,٤٨٨	٩٨٢	١,٩٠٢	٥,٥٩٣	-	الإهلاك المتراكم
١٧,٩٢٤	٨٠١	٦,١٥٨	٢,٤٨٨	٩٨٢	١,٩٠٢	٥,٥٩٣	-	اهلاك السنة
								الرصيد في نهاية السنة
١,٨٤٢,٤٥٠	١٥,٢٢٠	٧٥,٩٤١	٢٧,٣٦٨	٢٣,٦١٨	٨١,٦٤٨	١٤٩,٤٦٨	١,٤٦٩,١٨٧	القيمة الدفترية
								الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

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 ٢٠٢٢م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	(٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٢٢٦	٥,٧٢٦	رصيد اول السنة
٣,٥٠٠	٩,٤٤٢	المكون خلال السنة
٥,٧٢٦	١٥,١٦٨	الرصيد في نهاية السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	(٨) التبرعات النقدية المقيدة
-	٧٠,٠٢٠	مشروع السلة الغذائية - المجلس التنسيقي للجمعيات
-	٧٤,٠٥١	مشروع غوث لرعاية مرضي غسيل الكلى - مؤسسة
-	١٥٠,٠٠٠	معمل الحاسب الآلي - بنك الجزيرة
-	٢٩٤,٠٧١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	(٩) التبرعات العينية
١٠٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠	مواد غذائية
٤٠,٠٠٠	-	بطانيات
٧,٥٠٠	-	حفاضات معاقين وكبار السن
١١,٠٠٠	-	سرير معاق
٣,٠٠٠	-	اسطوانات اكسجين
٩,٩٠٠	-	حليب مخصص
٧,٥٠٠	-	مفارش معاقين وكبار سن
٢,٧٠٠	-	عربية معاق
-	١٣,٥٠٠	سراير وعربيات
-	١٤,٠٠٠	مفارش وحفاض
-	١٢,٠٠٠	سيارات
١٨١,٦٠٠	١٧٩,٥٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	(١٠) تبرعات منصة تبرع
-	٥١,٥٥٣	مشروع السمعيات - منصة التبرع
-	٤٣,٢١٢	مشروع الاسرة الكهربائية - منصة التبرع
-	٣٤,٥٦٠	مشروع الجلسات التأهيلية - منصة تبرع
-	٢٠,٠٠٠	مشروع عمل متجر الكتروني للجمعية - منصة تبرع
-	١٤٩,٣٢٥	

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 ٢٠٢٢م (المبالغ بالريالات السعودية)

		(١١) تبرعات دعم منصة احسان
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	مشروع الأجهزة الكهربائية
-	١٠٠,٠٠٠	مشروع الأجهزة الطبية
-	٥٦,٥٠٠	
-	١٥٦,٥٠٠	
		(١٢) اعانة الوزارة
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	اعانة الوزارة للمصروفات التشغيلية
٢٧٦,٩٥٧	٢٧٦,٩٥٧	اعانة الوزارة للبرامج والأنشطة
٤٤,٦٦٥	٩٠,٠٠٠	اعانة الوزارة لمركز الرعاية النهارية
٣,٦٥٩,٠٠٠	-	
٣,٩٨٠,٦٢٢	٣٦٦,٩٥٧	
		(١٣) إيرادات اخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	دعم الوزارة لرواتب الموظفين لمدة ٦ اشهر
-	٥٤٠,٠٠٠	
-	٥٤٠,٠٠٠	
		(١٤) مصروفات محملة علي الانشطة
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	اتعاب استشارات تسويقية لبرامج الجمعية
٢٨,٤٥٠	-	الحفل التعريفي بأعمال الجمعية
-	٨,٠٠٠	
٢٨,٤٥٠	٨,٠٠٠	

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 ٢٠٢٢م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٥) مصروفات الانشطة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
مشروع السمعيات	٣٢,٧٢٠	-
مشروع السلة الغذائية	٦٩,٨٠٠	-
مشروع الأجهزة الطبية - مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية	٥٧,١٩٦	-
مشروع الاسرة الكهربائية	٣٣,٦٠٠	-
ايجار قاعة التوحد	٣٦,٦٦٧	-
مصروف نهاية الخدمة للمعلمات	٢,٦٤٣	-
هدايا وقبعات الأطفال	-	١,٧٥١
ضيافة البرامج	-	١,٣٢٦
مشروع غوث لرعاية المعاقين	-	٣٤,٥٠٠
مكافأة مشرفي البرامج	-	١٩,٦٤٦
رواتب مشروع مركز التوحد	-	٧,٥٣٣
مشروع توفير الكراسي المحركة للمعاقين	-	٤٥,٠٠٠
مشروع توفير العربات المتحركة للمعاقين	-	٩,٢٠٠
مشروع توفير السماعات الطبية للمعاقين	-	١١,٠٠٠
مشروع سند	-	١٢,١٣٢
مشروع إيجار مركز التدريب وقاعة التوحد	-	٧٣,٣٣٣
مشروع تجهيز قاعة التوحد	-	٦٦,٢٣٣
مشروع إبصار	٢٠,٤١٠	٥,٢٥٠
مشروع اليوم العالمي للإعاقة	-	١٠,٠٠٠
مشروع ممرات ومنزلاقات للمعاقين	-	١٠,٠٠٠
مشروع توفر الأجهزة والمعدات الطبية للمعاقين	-	٣٢,٠٦٧
	٢٥٣,٠٣٦	٣٣٨,٩٧١

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 ٢٠٢٢م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٦) مشروع مركز الرعاية النهارية
-	٦٨٩,١٢٥	رواتب الموظفين
-	٢,٥٠٠	مخطط امن وسلامة المركز
-	١,٤٠٠	مونتاج وفيديو للمركز
-	١,٥٠٠	رسوم كتابة عقد المركز
-	٨٧,٥٠٠	ايجار مقر المركز
-	٣٧,٩٥٠	اصدار شهادة الايزو
-	٢٢,٠٠٠	مستلزمات دراسية
-	١,٠٩٦	مواد نظافة
-	٣,٥٠٠	كهرباء
-	١٠,٥٠٠	مكافآت
-	٣,٠٠٠	ادوات مكتبية
-	٢,٥٨٧	مطبوعات
-	٧٢٦	ضيافة
-	٦,٧٨٢	مصروفات متنوعة
-	٨٧٠,١٦٦	

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 ٢٠٢٢م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	(١٧) المصروفات العمومية والإدارية
٩٢,٧٠٠	١٨٠,٤٥٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٦,٣٥٠	-	صيانة مباني
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	ايجارات
١,٥٣٣	١٤٦	ادوات كتابية ومطبوعات
١٠,١٠٠	٩,١٥٠	تجديد اقامات
-	١,٠٠٠	تعديل مهنة عامل
٢٧٨	٩١٨	ضيافة ونظافة
٣,٤٩٢	٢٦٨	الهاتف والفاكس والانترنت
٣٠٠	٣١٠	صيانة اجهزة
٧٩	-	اخرى
٦,٢٩٧	٥,٩٤٢	كهرباء
٨,٢٨٥	١٧,٢٧١	التأمينات الاجتماعية
٢,٤٠٠	-	مكافاة
٩٣٥	٩,٣٠٠	صيانة وتأمين السيارات
٣,٥٠٠	٦,٧٩٩	مصرفوف مكافاة نهاية الخدمة
٨٠٠	-	انتداب خارج دوام
٢,١٥٠	٥٠٠	رسوم استخراج سجل تجاري
٢٩	-	رسوم بنكية
٢,٠٠٠	-	رسوم منصة قوي
-	٣,٠٠٠	رسوم اصدار تأشيرة
-	١,١٠٠	رسوم نقل سيارة
-	٤٦٠	رسوم اشتراك منصة مدد
-	٣٠	رسوم نقل
١٥١,٢٢٨	٢٤٦,٦٤٤	

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 ٢٠٢٢م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	المحرر من القيود	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٢م	(١٨) صافي الاصول المقيدة
١٨,٨٣٣	(٣٢,٧٢٠)	٥١,٥٥٣	-	مشروع السمعيات - منصة التبرع
٢٢٠	(٦٩,٨٠٠)	٧٠,٠٢٠	-	مشروع السلة الغذائية - المجلس التنسيقي للجمعيات
٩,٦١٢	(٣٣,٦٠٠)	٤٣,٢١٢	-	مشروع الاسرة الكهربائية - منصة التبرع
٧٤,٠٥١	-	٧٤,٠٥١	-	مشروع غوث لرعاية مرضي غسيل الكلى - مؤسسة الماجد الوقفية
-	(٣٤,٥٦٠)	٣٤,٥٦٠	-	مشروع الجلسات التأهيلية - منصة تبرع
٢٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠	-	مشروع عمل متجر الكتروني للجمعية - منصة تبرع
-	(١٥٠,٠٠٠)	١٥٠,٠٠٠	-	معمل الحاسب الآلي - بنك الجزيرة
-	(١٠٠,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠	-	منصة احسان - مشروع الأجهزة الكهربائية
-	(٥٦,٥٠٠)	٥٦,٥٠٠	-	مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية - مشروع الأجهزة الطبية
-	(٢٧٦,٩٥٧)	٢٧٦,٩٥٧	-	اعانة الوزارة للمصروفات التشغيلية
-	(٩٠,٠٠٠)	٩٠,٠٠٠	-	اعانة الوزارة للبرامج والأنشطة
١٢٢,٧١٦	(٨٤٤,١٣٧)	٩٦٦,٨٥٣	-	

(١٩) عام

- تم اعادة تبويب بعض ارقام المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية الحالية .
- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٢ مايو ٢٠٢٣ م .