

جمعية سندهم الاهلية لرعاية المعاقين ببلقرن
مسجلة بوزارة الشؤون الإجتماعية برقم (١١٠٢)
منطقة عسير- المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

جمعية سندهم الاهلية لرعاية المعاقين ببلقرن
مسجلة بوزارة الشئون الإجتماعية برقم (١١٠٢)
منطقة عسير- المملكة العربية السعودية

الفهرس

الصفحة

تقرير مراقب الحسابات

١	قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٢	قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٣	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٨-٤	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

جمعية سندهم الاهلية لرعاية المعاقين ببلقرن
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (١١٠٢)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١</u>
<u>الأصول المتداولة</u>		
النقد لدى البنوك	(٣)	٢٣,٤٨٨
إجمالي الأصول المتداولة		٢٣,٤٨٨
<u>الاستثمارات والأصول المالية</u>		
<u>الأصول غير المتداولة</u>		
عقارات وآلات ومعدات	(٥)	٧٤,٤٩٨
إجمالي الأصول غير المتداولة		٧٤,٤٩٨
إجمالي الأصول		٩٧,٩٨٦
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>		
أرصدة دائنة أخرى	(٤)	٤,٥٠٠
مصاريف مستحقة		٤٩,٩٠٠
إجمالي الالتزامات		٥٤,٤٠٠
<u>صافي الأصول</u>		
صافي الأصول غير المقيدة		٤٣,٥٨٦
إجمالي صافي الأصول		٤٣,٥٨٦
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٩٧,٩٨٦

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

جمعية سندهم الاهلية لرعاية المعاقين ببلقرن
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (١١٠٢)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الإيرادات والتبرعات</u>			
إيرادات	مقبدة	غير مقبدة	إيضاح
٨,٤٥٨	-	٨,٤٥٨	التبرعات النقدية العامة
٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	-	مشروع تهيئة ذوي الاحتياجات الخاصة المدعوم من مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٦٦,٧٨٠	٦٦,٧٨٠	-	(٦) التبرعات النقدية المقبدة
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	-	(٧) اعانة الوزارة تأسيس المقر
<u>صافي الأصول المحررة من القيود</u>			
-	(١٥١,٧٨٠)	١٥١,٧٨٠	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام
١٦٠,٢٣٨	-	١٦٠,٢٣٨	إجمالي الإيرادات والتبرعات وإعادة التصنيف
<u>المصروفات والمساعدات</u>			
٣٥,٠٠٠	-	٣٥,٠٠٠	(٨) مصاريف الأنشطة
٧٩,٩٠٠	-	٧٩,٩٠٠	(٩) المصروفات العمومية والإدارية
١,٧٥٢	-	١,٧٥٢	(٥) إهلاك الأصول الثابتة
١١٦,٦٥٢	-	١١٦,٦٥٢	إجمالي المصروفات والمساعدات
٤٣,٥٨٦	-	٤٣,٥٨٦	التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة
٤٣,٥٨٦	-	٤٣,٥٨٦	التغير في صافي الاصول
٤٣,٥٨٦	-	٤٣,٥٨٦	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 الشؤون الاجتماعية برقم (١١٠٢)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٤٣,٥٨٦	التغير في صافي الاصول
١,٧٥٢	اهلاك الاصول الثابتة
<u>٤٥,٣٣٨</u>	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
	<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
٤,٥٠٠	أرصدة دائنة أخرى
٤٩,٩٠٠	مصاريف مستحقة
<u>٩٩,٧٣٨</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٧٦,٢٥٠)	شراء أصول ثابتة
<u>(٧٦,٢٥٠)</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٢٣,٤٨٨	صافي التغير في رصيد النقدية
-	رصيد النقدية في بداية السنة
<u>٢٣,٤٨٨</u>	رصيد النقدية في نهاية السنة

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) المركز الرئيسي : جمعية سندهم الأهلية لرعاية المعاقين ببلقرن

(١/٢) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الشؤون الإجتماعية برقم (١١٠٢) بتاريخ ٢٧ / ١ / ٢٠١٩ م

(١/٣) أهداف الجمعية :-

- تقديم المساعدات النقدية والعينية إلى الأسر والأفراد المحتاجين .

- الإشتراك مع الهيئات الحكومية والأهلية في مساعدة منكوبي الكوارث .

- الأغراض الإجتماعية والخيرية التي يقرها مجلس الإدارة .

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٤) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الرابع والعشرين من يونيو العام المالي ٢٠١٩ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٩ م .

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 من خلال الفرع :-

(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 .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك.

المخزون السلي:

- (أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.
- (ب) المخزون من البضاعة المشتراة يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

الأصول الثابتة :

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة 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 الاتية :

معدل الإهلاك

أجهزة كمبيوتر وطابعات ٢٥%

أثاث و مفروشات ١٠%

مكافأة نهاية الخدمة :

لم يتم عمل مخصص نهاية خدمة .

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعلياً .

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 وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية سندهم الأهلية لرعاية المعاقين ببلقرن
مسجلة بوزارة الشؤون الإجتماعية برقم (١١٠٢)
منطقة عسير- المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

٣. النقدية لدى البنوك

٢٠١٩ م	
٢٣,٤٨٨	مصرف الراجحي رقم ٣٣٣٢
٢٣,٤٨٨	

٤. دائنون

٢٠١٩ م	
٤,٥٠٠	مرضی علی القرني
٤,٥٠٠	

جمعية سندهم الاهلية لرعاية المعاقين ببلقرن

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (١١٠٢)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م.

إيضاح: (٥) صافي العقارات والألات والمعدات :-

<u>البيان</u>	<u>إضافات</u>	<u>تكلفة الأصول</u>	<u>إهلاكات</u>	<u>مجمع الإهلاكات</u>	<u>صافي قيمة الأصول</u>
	<u>خلال العام</u>	<u>في</u>	<u>العام</u>	<u>في</u>	<u>في</u>
		<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>		<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>
أثاث و مفروشات	٥٧,٠٠٠	٥٧,٠٠٠	٩٥٠	٩٥٠	٥٦,٠٥٠
اجهزة كمبيوتر و طابعات	١٩,٢٥٠	١٩,٢٥٠	٨٠٢	٨٠٢	١٨,٤٤٨
الإجمالي	٧٦,٢٥٠	٧٦,٢٥٠	١,٧٥٢	١,٧٥٢	٧٤,٤٩٨

جمعية سندهم الأهلية لرعاية المعاقين ببلقرن
مسجلة بوزارة الشؤون الإجتماعية برقم (١١٠٢)
منطقة عسير- المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

٦. التبرعات النقدية المقيدة

٢٠١٩ م	
٦٦,٧٨٠	إعانة الإمارة للتأسيس
٦٦,٧٨٠	

٧. إعانة الوزارة

٢٠١٩ م	
٥٠,٠٠٠	إعانة الوزارة تأسيس المقر
٥٠,٠٠٠	

٨. مصروفات الأنشطة

٢٠١٩ م	
١٥,٠٠٠	صيانة عربيات ذوي الاحتياجات الخاصة
٣,٠٠٠	فرش خاص لذوي الاحتياجات الخاصة
٥,٠٠٠	لوحات ودروع لمشروع الاحتياجات الخاصة
١٢,٠٠٠	رواتب ومكافآت لمشروع الاحتياجات الخاصة
٣٥,٠٠٠	

مصاريف الأنشطة تتمثل في مصروفات مشروع تهيئة ذوي الاحتياجات الخاصة المدعوم من مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية بمبلغ ٣٥,٠٠٠ ريال .

٩. المصروفات العمومية والإدارية

٢٠١٩ م	
١,٥٠٠	مونتاج فيديو
١,٢٠٠	تجهيزات حفل الافتتاح
٤٤,٢٠٠	صيانة مباني
١٣,٠٠٠	دعاية و إعلان
٢٠,٠٠٠	إيجارات
٧٩,٩٠٠	