

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

الفهرس

الصفحة

تقرير مراقب الحسابات

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

جمعية سندهم الأهلية لرعاية المعاقين بيلقرن
مسجلة بوزارة الشئون الاجتماعية برقم (١١٠٢)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢١/١٢/٢٠١٩ م
المبالغ بالريال السعودي

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

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

جمعية سندهم الاهلية لرعاية المعاقين ببلقرن

مسجلة وزارة الشؤون الاجتماعية برقم (١١٠٢)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المتهية في ٣١/١٢/٢٠١٩ م

المبالغ بالريال السعودي

الإيرادات والتبرعات	الإجمالي	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
التبرعات النقدية العامة	٨,٤٥٨	-	٨,٤٥٨	
مشروع هيئة ذوي الاحتياجات الخاصة المدعوم من مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية	٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	-	(٦)
التبرعات النقدية المقيدة	٦٦,٧٨٠	٦٦,٧٨٠	-	(٧)
اعانة الوزارة تأسيس المقر	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	-	
صافي الأصول الحردة من القبود				
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام	-	(١٥١,٧٨٠.)	١٥١,٧٨٠.	
إجمالي الإيرادات والتبرعات وإعادة التصنيف	١٦٠,٢٣٨	-	١٦٠,٢٣٨	
المصروفات والمساعدات				
مصاريف الانشطة	٣٥,٠٠٠	-	٣٥,٠٠٠	(٨)
المصروفات العمومية والإدارية	٧٩,٩٠٠	-	٧٩,٩٠٠	(٩)
إهلاك الأصول الثابتة	١,٧٥٢	-	١,٧٥٢	(٥)
إجمالي المصروفات والمساعدات	١١٦,٦٥٢	-	١١٦,٦٥٢	
التغير في صافي الأصول من الانشطة المستمرة	٤٣,٥٨٦	-	٤٣,٥٨٦	
التغير في صافي الأصول	٤٣,٥٨٦	-	٤٣,٥٨٦	
صافي الأصول في نهاية السنة	٤٣,٥٨٦	-	٤٣,٥٨٦	

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

جمعية سندهم الأهلية لرعاية المعاقين بيلقرن
مسجلة بوزارة الشئون 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>	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤٣,٥٨٦	التغير في صافي الأصول
١,٧٥٢	اهلاك الأصول الثابتة
٤٥,٣٣٨	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
٤,٥٠٠	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٤٩,٩٠٠	أرصدة دائننة أخرى
٩٩,٧٣٨	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٧٦,٢٥٠.)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٧٦,٢٥٠.)	شراء أصول ثابتة
٢٣,٤٨٨	صافي التغير في رصيد النقدية
-	رصيد النقدية في بداية السنة
٢٣,٤٨٨	رصيد النقدية في نهاية السنة

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

(١) معلومات عن الجمعية :

- (١/١) المركز الرئيسي : جمعية سندهم الأهلية لرعاية المعاقين ببلقرن
(١/٢) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الشئون الإجتماعية برقم (١١٠٢) بتاريخ ٢٠١٩ / ٠١ / ٢٧ م

(١/٣) أهداف الجمعية :-

- تقديم المساعدات النقدية والعينية إلى الأسر والأفراد المحتاجين .
- الإشتراك مع الهيئات الحكومية والأهلية في مساعدة منكوب الكوارث .
- الأغراض الإجتماعية والخيرية التي يقرها مجلس الإدارة .

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

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

٢. أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعه:

أعدت القوائم المالية المرفقة معتبراً عنها بالريال السعودي وطبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعه 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 والخصوص المحتمله 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 وخصوصها 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 الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

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

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

(٢/٢) 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 لأساس النقيدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مراتق 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 لأساس النقيدي .

النقدية وشبيه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تمثل النقدية وشبيه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك.

المخزون السليعي:

- (أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها.
(ب) المخزون من البضاعة المشتراء يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولأً يصرف أولأً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية.

الأصول الثابتة:

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يتربّى على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجموع الاستهلاك وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات الآتية :

معدل الإهلاك

% ٢٥	أجهزة كمبيوتر وطابعات
% ١٠	أثاث و مفروشات

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 اقتناصها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعلياً .

الترعات العينية:

يتم قيد الترعات 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 الترعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً لطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

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

٣. النقدية لدى البنوك

<u>م ٢٠١٩</u>
٢٣,٤٨٨
<u>٢٣,٤٨٨</u>

مصرف الراجحي رقم ٣٣٣٢

<u>م ٢٠١٩</u>
٤,٥٠٠
<u>٤,٥٠٠</u>

مرضى علي القرني

٤. دائنون

جمعية سندهم الأهلية لرعاية المعاقين ببلقرن

مسجلة بوزارة الشئون الاجتماعية برقم (١١٠٢)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

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

ايضاح : (٥) صافي العقارات والآلات والمعدات :-

<u>صافي قيمة الأصول</u> <u>في</u> <u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>مجموع الأهلاكات</u> <u>في</u> <u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>اهلاكات</u> <u>العام</u>	<u>تكلفة الأصول</u> <u>في</u> <u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>إضافات</u> <u>خلال العام</u>	<u>البيان</u>
٥٦,٥٥	٩٥	٩٥	٥٧,٠٠	٥٧,٠٠	أثاث و مفروشات
١٨,٤٤٨	٨٠٢	٨٠٢	١٩,٢٥٠	١٩,٢٥٠	أجهزة كمبيوتر و طابعات
٧٤,٤٩٨	١,٧٥٢	١,٧٥٢	٧٦,٢٥٠	٧٦,٢٥٠	الإجمالي

٦. التبرعات النقدية المقيدة

<u>م ٢٠١٩</u>
٦٦,٧٨٠
<u>٦٦,٧٨٠</u>

إعاناة الإمارة للتأسيس

٧. إعاناة الوزارة

<u>م ٢٠١٩</u>
٥٠,٠٠٠
<u>٥٠,٠٠٠</u>

إعاناة الوزارة تأسيس المقر

٨. مصروفات الأنشطة

<u>م ٢٠١٩</u>
١٥,٠٠٠
٣,٠٠٠
٥,٠٠٠
<u>١٢,٠٠٠</u>
<u>٣٥,٠٠٠</u>

صيانة عربiyات ذوي الاحتياجات الخاصة

فرش خاص لذوي الاحتياجات الخاصة

لوحات ودروع مشروع الاحتياجات الخاصة

رواتب ومكافآت مشروع الاحتياجات الخاصة

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

٩. المصروفات العمومية والإدارية

<u>م ٢٠١٩</u>
١,٥٠٠
١,٢٠٠
٤٤,٢٠٠
١٣,٠٠٠
<u>٢٠,٠٠٠</u>
<u>٧٩,٩٠٠</u>

مونتاج فيديو

تجهيزات حفل الافتتاح

صيانة مباني

دعائية و إعلان

إيجارات