

جمعية سيّات للخدمات الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٦)
جمعية أهلية
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
مع تقرير المراجع المستقل

جمعية سہات للخدمات الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٦)
جمعية أهلية
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
مع تقرير المراجع المستقل

الفهرس	رقم الصفحة
تقرير المراجع المستقل	٣_٢
قائمة المركز المالي	٤
قائمة الأنشطة	٥
قائمة التدفقات النقدية	٦
إيضاحات حول القوائم المالية	١٧_٧

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة/ أعضاء الجمعية العمومية المحترمين
جمعية سبها للخدمات الاجتماعية
(جمعية أهلية)
تقرير حول مراجعة القوائم المالية
الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية سبها للخدمات الاجتماعية – مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٦) - جمعية أهلية - ("الجمعية") ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة .
وفي رأينا ، فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل ، من جميع الجوانب الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة الدولية للمحاسبين القانونيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفيينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد، ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الشركات وعقد تأسيس الجمعية، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ.. وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية للجمعية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجعة الذي يتضمن رأينا، إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ 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 أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس 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.

جمعية سمات للخدمات الاجتماعية
(جمعية أهلية)

تقرير حول مراجعة القوائم المالية (تتمة)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية للجمعية (تتمة):

وعلينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا المتحفظ، 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 الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كجمعية مستمرة. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

القوائم المالية المرفقة تتفق مع نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل المركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي والنظام الأساسي للجمعية. فيما يتعلق بأعداد و عرض القوائم المالية.

عن الباتل وشركاه للاستشارات المهنية

باتل عبد الله الباتل

ترخيص رقم (٣٩٠)



الرياض في : ١٧/١٠/١٤٤٧هـ

الموافق : ٠٥/٠٤/٢٠٢٦م

جمعية سيات للخدمات الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٦)
جمعية أهلية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي)

الموجودات	ايضاح	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
الموجودات غير المتداولة:			
العقارات و آلات ومعدات -بالصافي	(٣)	٣٥,٦٦١,٤٦٢	٣٢,٥١٣,٣٧٧
الأصول الغير ملموسة	(٤)	-	١
إستثمارات في منشآت تابعة وشقيقة	(٥)	٤٢,٦٠٥,١٦٣	٣٧,٠٥٨,٢٠٠
إستثمارات غير متداولة	(٦)	٢,١٠٠,٠٠٠	٢,١٠٠,٠٠٠
مشروعات تحت التنفيذ	(٧)	-	٣,٣٥٦,٤٣٦
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٨٠,٣٦٦,٦٢٥	٧٥,٠٢٨,٠١٤
الموجودات المتداولة:			
موجودات متداولة أخرى			
المخزون	(٨)	٢٢,٣٢٢	٣١,٨٨٩
مصاريف مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٩)	٤٧,٠٨٠,٠٥٦	٤٩,٣٦٣,٨١٩
مستحق من اطراف ذات علاقة	(١١)	١,٠٠٠,٠٠٠	٦٤٣,٣٧١
نقد وما في حكمه	(١٠)	٥٣,٤٠٤,٢٢١	٤٩,٩٥١,١٦٦
إجمالي الموجودات المتداولة		١٠١,٥٠٦,٥٩٩	٩٩,٩٩٠,٢٤٥
إجمالي الموجودات المتداولة وغير المتداولة		١٨١,٨٧٣,٢٢٤	١٧٥,٠١٨,٢٥٩
صافي الأصول والمطلوبات			
صافي الأصول			
صافي الأصول الغير المقيدة		١٠٩,٩٧٣,٤٢٠	٨٨,١٧٦,٦٨٥
صافي الاصول المقيدة		٦٩,٩٢٧,٨٥٤	٧٩,٧٧٩,٥٧٩
إجمالي صافي الأصول		١٧٩,٩٠١,٢٧٤	١٦٧,٩٥٦,٢٦٤
المطلوبات:			
المطلوبات غير المتداولة:			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١٢)	١,٦٦٩,٩٤٠	١,٦٥٢,١٥٥
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	(١١)	-	٤,٧٥٥,٤٠٣
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		١,٦٦٩,٩٤٠	٦,٤٠٧,٥٥٨
المتطلوبات المتداولة			
مصاريف مستحقة والأرصدة دائنة	(١٣)	٣٠٢,٠١٠	٦٥٤,٤٣٧
إجمالي المطلوبات المتداولة		٣٠٢,٠١٠	٦٥٤,٤٣٧
إجمالي المطلوبات		٣٠٢,٠١٠	٦٥٤,٤٣٧
إجمالي صافي الأصول والمطلوبات		١٨١,٨٧٣,٢٢٤	١٧٥,٠١٨,٢٥٩

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .
تقرير مراجع المستقل صفحات ٣-٢

جمعية سيئات للخدمات الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٦)

جمعية أهلية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(بالريال السعودي)

الإيرادات ومكاسب :	إيضاح	غير مقيد	مقيد	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
إشتراكات الأعضاء	(١٦)	٣٧٨,١٠٠	-	٣٧٨,١٠٠	٤١٠,٦٠٠
ايرادات برامج و أنشطة- سيئات	(١٤)	١٠,٣٢٠,٤٤٠	١٠,٨٨٢,١٣١	٢١,٢٠٢,٥٧١	١٨,٢٧٤,٠١٦
ايرادات برامج و أنشطة- المحمدية	(١٤)	٥,٥٨٩,١٣٣	٢,٣٠٩,٩٠٦	٧,٨٩٩,٠٣٩	٩,٣٤٠,٣٥٩
ايرادات برامج و أنشطة- عنك	(١٤)	-	٢٧٢,٠١٤	٢٧٢,٠١٤	-
إيرادات متنوعة	(١٧)	٦٨٦,٤٧٧	-	٦٨٦,٤٧٧	٨,٣٠٢,٩١٤
ساعات العمل التطوعية- سيئات	(١٤)	-	١,٣٣١,٥٠٠	١,٣٣١,٥٠٠	٧,٤٥٦,٦٧٢
ساعات العمل التطوعية - فرع المحمدية	(١٤)	-	١٦٨,٠٠٠	١٦٨,٠٠٠	٣٠٤,٠٠٠
تبرعات عينية	(١٥)	-	١,٨٦٦,٨٢٧	١,٨٦٦,٨٢٧	٤٨٤,٤١١
تبرعات زكاة	(١٤)	-	١,١١٧,٤٥٤	١,١١٧,٤٥٤	١,٠٤٠,٨٣٠
ايرادات استثمارات	(١٤)	٨,٣٩١,٢١٧	-	٨,٣٩١,٢١٧	٨١٠,٠٠٠
اجمالي الإيرادات والمكاسب		٢٥,٣٦٥,٣٦٧	١٧,٩٤٧,٨٣٢	٤٣,٣١٣,١٩٩	٤٦,٤٢٣,٨٠٢
المصروفات:					
مصروفات البرامج و الأنشطة -سيئات	(١٨)	-	(٢٠,١٩٨,٦١٢)	(٢٠,١٩٨,٦١٢)	(١٥,٢٠٧,٤٦٧)
المساعدات العينية	(١٩)	-	(٢,٠٦٨,٨٠١)	(٢,٠٦٨,٨٠١)	-
ساعات العمل التطوعية- سيئات	(١٨)	-	(١,٣٣١,٥٠٠)	(١,٣٣١,٥٠٠)	(٧,٤٥٦,٦٧٢)
ساعات العمل التطوعية - المحمدية	(٢٠)	-	(١٦٨,٠٠٠)	(١٦٨,٠٠٠)	(٣٠٤,٠٠٠)
المصروفات الادارية والعمومية	(٢١)	(٢,١٨١,٠٥١)	-	(٢,١٨١,٠٥١)	(٣,٧٩٩,٣٣٧)
الاستهلاك العام	(٣)	(١,٣٨٧,٥٨١)	-	(١,٣٨٧,٥٨١)	(١,٣٨٥,٨٤٨)
انخفاض في قيمة الاستثمارات		-	-	-	(٥,٢٩٠,٠٠٠)
مصروفات البرامج والأنشطة- فرع المحمدية	(٢٠)	-	(٢,٦٥٩,٤٥٥)	(٢,٦٥٩,٤٥٥)	(٢,٣٩٥,٢٥١)
مصروفات الاستثمار		-	(٩١٠,٨٧٦)	(٩١٠,٨٧٦)	-
مصروفات البرامج والأنشطة- فرع عنك	(٢٠)	-	(٤٦٢,٣١٣)	(٤٦٢,٣١٣)	-
تسويات سنوات سابقة		-	-	-	(٨,٠٠٠)
اجمالي المصروفات		(٣,٥٦٨,٦٣٢)	(٢٧,٧٩٩,٥٥٧)	(٣١,٣٦٨,١٨٩)	(٣٥,٨٤٦,٥٧٥)
التغير في صافي الأصول		٢١,٧٩٦,٧٣٥	(٩,٨٥١,٧٢٥)	١١,٩٤٥,٠١٠	١٠,٥٧٧,٢٢٧
صافي الأصول في بداية السنة		٨٨,١٧٦,٦٨٥	٧٩,٧٧٩,٥٧٩	١٦٧,٩٥٦,٢٦٤	١٥٧,٣٧٩,٠٣٧
صافي الأصول في نهاية السنة		١٠٩,٩٧٣,٤٢٠	٦٩,٩٢٧,٨٥٤	١٧٩,٩٠١,٢٧٤	١٦٧,٩٥٦,٢٦٤

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

تقرير مراجع المستقل صفحات ٣-٢

جمعية سيات للخدمات الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٦)

جمعية أهلية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(بالريال السعودي)

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
١٠,٥٧٧,٢٢٧	١١,٩٤٥,٠١٠	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:
		التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول:
١,٣٨٥,٨٤٨	١,٣٨٧,٥٨١	إستهلاك عقارات وآلات ومعدات
٢١٠,٩٧٨	٢٨٠,٩٦٦	مصروف منافع الموظفين المكون
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٤,١٣٤	٩,٥٦٧	النقص (الزيادة) في المخزون
(٥٤٣,٣٧١)	(٣٥٦,٦٢٩)	أرصدة مستحقة من جهات ذات علاقة
(٩٧,١٢٦)	٢,٢٨٣,٧٦٣	مصاريف مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٥٤٩,٨٢١)	(٣٥٢,٤٢٧)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٢٠١,٢٤٩)	(٢٦٣,١٨١)	مكافأة نهاية خدمة مدفوعة
١٠,٧٨٦,٦٢٠	١٤,٩٣٤,٦٥٠	صافي التدفقات النقدية الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
٢,٦٤٣,١٧٧	(٤,٥٣٥,٦٦٥)	إضافات (استبعادات) عقارات والآت ومعدات
-	(٥,٥٤٦,٩٦٣)	استثمارات في منشآت تابعة وشقيقة
(٢,٧١٣,٩٠٧)	٣,٣٥٦,٤٣٦	مشروعات تحت التنفيذ
(٧٠,٧٣٠)	(٦,٧٢٦,١٩٢)	صافي التدفقات النقدية الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
-	(٤,٧٥٥,٤٠٣)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
-	(٤,٧٥٥,٤٠٣)	صافي التدفقات النقدية الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
١٠,٧١٥,٨٩٠	٣,٤٥٣,٠٥٥	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٣٩,٢٣٥,٢٧٦	٤٩,٩٥١,١٦٦	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٤٩,٩٥١,١٦٦	٥٣,٤٠٤,٢٢١	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

تقرير مراجع المستقل صفحات ٣-٢

(١) التأسيس وطبيعة النشاط

تأسست جمعية سمات للخدمات الاجتماعية - مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦) - جمعية أهلية (يشار إليها فيما يلي "الجمعية") بموجب السجل التجاري رقم (٢٠٦٦١٨٣٣١) والوطني الموحد للمنشأة برقم (٧٠٠٩٣٢١٩٧٢) الصادر من مدينة سمات بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٠٧ م لممارسة نشاط الأنشطة الخيرية يشمل جمع التبرعات أو أنشطة الدعم الأخرى التي تدخل في نطاق العمل الاجتماعي.

إن القوائم المالية المرفقة تمثل أصول وخصوم ونتائج أعمال السجل التجاري المشار إليه أعلاه

يقع المركز الرئيسي في العنوان التالي :

الرياض - المملكة العربية السعودية

(٢) أسس الاعداد:

الالتزام بالمعايير:

-تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس القياس:

تم إعداد البيانات المالية على أساس التكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم قياس البنود المدرجة باستخدام عملة البيئة الاقتصادية التي تعمل فيها الجمعية "العملة الوظيفية".

يتم عرض القوائم المالية باستخدام الريال السعودي والذي يعد العملة الوظيفية للجمعية.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية للجمعية من أول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام ميلادي .

استخدام التقديرات والافتراضات:

إن إعداد البيانات المالية يتطلب قيام الادارة باجتهادات وتقديرات وافتراضات تؤثر في تطبيق السياسات والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات، قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

على وجه الخصوص، المعلومات حول الامور الهامة بشأن تقدير عدم التيقن في تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام على المبالغ المعترف بها في البيانات المالية.

تلخص علي النحو التالي :

تقوم الادارة بمراجعة القضايا ضد الجمعية بصورة مستمرة اعتماد على دراسة قانونية معدة من قبل مستشاري الجمعية القانونيين والتي تبين المخاطر المحتملة التي قد تتحملها الجمعية في المستقبل جراء تلك القضايا.

تقوم الادارة باخذ مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها اعتمادا على تقديراتها حول إمكانية استرداد تلك الذمم وفقاً لمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم.

تقوم الادارة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات المالية لتحديد ما إذا كان هناك أي تدني في قيمتها.

يتم مراجعة التقديرات والافتراضات المطبقة باستمرار ويتم الاعتراف بالتغيرات في التقديرات المحاسبية في السنة التي تم فيها تغير التقديرات والسنوات القادمة التي تتأثر بذلك التغيير.

جمعية سيّات للخدمات الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦) - جمعية أهلية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٣) ملخص بأهم السياسات المحاسبية:

ونورد فيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتبعة
ممتلكات وآلات ومعدات:

يتم قياس الممتلكات والمعدات بالتكلفة التاريخية بعد خصم الاستهلاك المتراكم والخسائر المتراكمة للانخفاض في القيمة (إن وجدت). تتضمن التكلفة التاريخية النفقات المباشرة لنقل الأصل للموقع والحالة اللازمة لعمل الأصل بالطريقة التي حددها الإدارة. تقوم الإدارة بإضافة تكلفة الاستبدال لجزء ما عند تكبدها إلى القيمة الدفترية لبند من بنود الممتلكات والمعدات إذا كان من المتوقع أن يوفر الجزء المستبدل منافع مستقبلية إضافية للجمعية. ويتم شطب القيمة الدفترية للجزء المستبدل. كافة مصروفات الصيانة والإصلاح الأخرى يتم تحميلها على الأرباح والخسائر في السنة التي تم تكبدها فيها. يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول وأعمارها الإنتاجية وطرق الاستهلاك وتعديلها بأثر لاحق متى كان ذلك مناسباً إذا كان هناك مؤشر على حدوث تغيير جوهري منذ تاريخ التقرير السابق. يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل فوراً إلى قيمته القابلة للاسترداد إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أكبر من قيمته المقدرة القابلة للاسترداد. يتم احتساب الاستهلاك بتوزيع تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات ناقصاً قيمتها المتبقية على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة باستخدام طريقة القسط الثابت.

وقد تم تقدير الأعمار الإنتاجية لها بالسنوات كما يلي:

<u>الأصل</u>	<u>الاهلاك</u>	<u>الأصل</u>	<u>الاهلاك</u>
أراضي	%-	مبانى	%٥
تحسينات المبانى	%١٠	سيارات	%٢٠
الأجهزة الالكترونية	%١٥	اثاث ومفروشات	%١٥
الآت ومعدات	%٢٠	أجهزة امن و تبريد	%١٠

يتم تحديد أرباح وخسائر الاستبعادات من خلال مقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم الاعتراف بها ضمن الأرباح أو الخسائر الأخرى في قائمة الدخل الشامل.

بتاريخ كل تقرير تتم مراجعة العقارات والآلات والمعدات والأصول غير الملموسة والاستثمارات في شركات زميلة لتحديد وجود أي دليل على حدوث خسارة انخفاض في قيمتها أم لا.

إذا كان هناك مؤشر على انخفاض محتمل في القيمة، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لأي أصل متأثر بهذا الانخفاض (أو مجموعة من الأصول ذات الصلة) ومقارنته بقيمته الدفترية. إذا كانت القيمة المقدرة القابلة

للاسترداد أقل، يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى قيمتها القابلة للاسترداد وإثبات خسارة الانخفاض في القيمة مباشرة في الربح أو الخسارة. وبالمثل، في تاريخ كل تقرير، يتم تقييم المخزون لتحديد انخفاض القيمة من خلال مقارنة القيمة الدفترية لكل بند من بنود المخزون (أو مجموعة من البنود المماثلة) مع سعر البيع ناقصاً تكاليف استكمالها وبيعها في حالة انخفاض بند من المخزون (أو مجموعة من البنود المماثلة)، يتم تخفيض قيمته الدفترية إلى سعر البيع ناقصاً تكاليف استكمالها وبيعها، وإثبات خسارة الانخفاض في القيمة مباشرة في الربح أو الخسارة.

(٣) ملخص بأهم السياسات المحاسبية (يتبع):

الانخفاض في قيمة الأصول غير المالية بخلاف المخزون:

وعندما يتم لاحقاً عكس خسارة الانخفاض في القيمة، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل (أو مجموعة من الأصول ذات الصلة) ليصل إلى المبلغ الممكن استرداده، (سعر البيع ناقصاً تكاليف الاستكمال والبيع، في حالة المخزون)، ولكن دون تجاوز القيمة الدفترية الذي كان من الممكن تحديدها لو لم يتم الاعتراف بخسارة انخفاض قيمة الأصل (أو مجموعة الأصول ذات الصلة) في السنوات السابقة.

ويتم إثبات عكس خسارة الانخفاض في القيمة مباشرة في الربح أو الخسارة.

ذمم مدينة تجارية وأخرى :

تظهر الذمم المدينة بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، ويتم تكوين مخصص بالديون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة المنشأة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة ، ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها ويتم تحميل المخصصات على قائمة الدخل وإي استردادات لاحقة لمبالغ الذمم المدينة والتي تم شطبها سابقاً تضاف إلى الإيرادات .

نقد ومعادلات النقد :

يشتمل النقد ومعادلات النقد، النقد في الصندوق ولدى البنوك والودائع تحت الطلب وغيرها من الاستثمارات قصيرة الأجل ذات السيولة العالية التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها، دون أي قيود.

معاملات وأرصدة الجهات ذات العلاقة:

إن الجهات ذات العلاقة قد تتضمن المساهمين الرئيسيين في الجمعية، المدراء أو المسؤولين في الجمعية أو الشركات التي تمارس تأثيراً ملحوظاً على الجمعية أو تلك الشركات التي يمكن للجمعية ممارسة تأثير ملحوظ عليها أو تمتلك سيطرة مشتركة عليها، يتم إجراء هذه المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وفقاً لشروط متفق عليها من قبل الإدارة وضمن سياق الأعمال الاعتيادية.

الأدوات المالية:

الأداة المالية هي أي عقد ينشئ موجوداً مالياً لإحدى المنشأة ومطلوباً مالياً أو أداة حقوق ملكية لمنشأة أخرى.

كافة الأدوات المالية التي تتعامل بها الجمعية هي أدوات مالية أساسية ينطبق عليها القسم ١١ من معيار التقرير المالي للمنشأة الصغيرة ومتوسطة الحجم، تتكون الموجودات والمطلوبات المالية للجمعية أساساً من النقد والنقد المماثل والأرصدة المدينة والدائنة الأخرى، ولا تستخدم الجمعية أية أدوات مالية مشتقة.

القياس الأولي:

يتم قياس الأدوات المالية مبدئياً بسعر المعاملة (والذي يتضمن تكاليف المعاملة فيما عدا القياس المبدئي للموجودات والمطلوبات المالية التي تقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر)، إلا أنه إذا كان الترتيب يمثل عملية تمويلية فيتم قياسها بالقيمة الحالية للدفعات المستقبلية مخصومة بسعر فائدة مرتبط بالسوق.

جمعية سيهاث للخدمات الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦) - جمعية أهلية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٣) ملخص بأهم السياسات المحاسبية (يتبع):

القياس اللاحق:

بعد القياس الأولي، في نهاية كل سنة تقرير تقوم الجمعية بقياس الأدوات المالية على النحو التالي، دون أي طرح لتكاليف المعاملة التي يمكن أن تتحملها المنشأة عند البيع أو الاستبعاد الآخر:

يتم قياس الموجودات والمطلوبات المالية التي تمثل أدوات دين بالتكلفة المستنفذة باستخدام معدل الفائدة الحقيقية. يتم قياس الاستثمارات في الموجودات المدرجة في الأسواق المالية (إن وجدت)، أو تلك التي يمكن قياسها بالقيمة العادلة دون جهد أو تكلفة غير مبررين، بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة في الأرباح والخسائر، الاستثمارات الأخرى التي لا يمكن قياس قيمتها العادلة دون تكلفة أو جهد غير مبررين، يتم قياسها بالتكلفة ناقصاً الانخفاض في القيمة.

الافتراضات:

يتم الاعتراف بالافتراضات عند الإثبات الأولي بسعر المعاملة (أي بالقيمة الحالية للنقد المستحق دفعه للبنك، بما في ذلك تكاليف المعاملة)، ولاحقاً لذلك يجري قياس الافتراضات بالتكلفة المطفأة، ويتم الاعتراف بمصروف الفائدة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي ويتم تحميلها على الربح والخسارة في قائمة الدخل الشامل (إن وجدت).

ذمم دائنة تجارية ومستحقات:

الذمم التجارية الدائنة هي التزامات على أساس شروط ائتمانية عادية ولا تحمل فائدة. يتم ترجمة الذمم الدائنة التجارية بالعملة الأجنبية إلى "ريال سعودي" باستخدام سعر الصرف في تاريخ التقرير. تدرج أرباح أو خسائر صرف العملات ضمن الدخل الآخر أو مصروفات أخرى.

تحقق الإيرادات:

تتحقق الإيرادات عند استيفاء الشروط التالية:

وجود احتمالية بتدفق منافع اقتصادية.

يمكن قياسها بشكل موثوق بغض النظر عن موعد سدادها.

امكانية تحديد التكلفة المتكبدة والتكاليف المستقبلية المتوقعة حتى تاريخه وامكانية قياسها بشكل موثوق.

يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو لشروط الدفع المحددة تعاقدياً.

ويجب كذلك استيفاء معايير التحقق المحددة اعلاه قبل تحقق الإيرادات.

يتم إثبات الإيرادات بإصدار المستخلص أو اصدار الفاتورة للعميل، ويتم إثبات الإيرادات من باقي الخدمات الأخرى عند تحققها.

المخصصات:

لا يتم تسجيل مخصصات للالتزامات غير المؤكدة من ناحية المبالغ والتوقيت، عندما يكون للجمعية التزام قانوني أو تعاقدني ناشئ كنتيجة لحدث سابق ومن المحتمل أن ينتج عنه تدفق منافع اقتصادية لسداد الالتزام ويمكن إجراء تقدير يعتمد عليه.

جمعية سمات للخدمات الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦) - جمعية أهلية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٣) ملخص بأهم السياسات المحاسبية (يتبع):

المصروفات:

يتم تصنيف جميع المصروفات باستثناء تكاليف النشاط والمصروفات التسويقية والمصروفات التمويلية كمصروفات عمومية وإدارية ويتم إجراء توزيع المصروفات المشتركة بين تكلفة النشاط والمصروفات العمومية والإدارية عند اللزوم على أساس ثابت.

عقود الإيجار:

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار تمويلي عندما تحول شروط الإيجار جميع مخاطر ومزايا الملكية للأصل المؤجر بشكل جوهري إلى المجموعة.

يتم تصنيف جميع عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي.

يتم إثبات الحقوق في الأصول المحتفظ بها بموجب عقود إيجار تمويلي كأصول لدى المجموعة بالقيمة العادلة للعقارات المؤجرة (أو القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار إذا كانت أقل) عند بداية عقد الإيجار.

يُدرج الالتزام المقابل للمؤجر في قائمة المركز المالي كالالتزام تأجير تمويلي.

تم توزيع دفعات الإيجار بين النفقات التمويلية وتخفيض التزام الإيجار وذلك لتحقيق معدل فائدة ثابت على الرصيد المتبقي من الالتزام.

يتم خصم تكاليف التمويل أثناء قياس الربح أو الخسارة.

تدرج الأصول المحتفظ بها بموجب عقود الإيجار التمويلي ضمن العقارات والآلات والمعدات، ويتم استهلاكها وتقييمها لتحديد خسائر الانخفاض في القيمة بنفس الطريقة التي تعامل بها الأصول المملوكة.

يتم تحميل الإيجارات المستحقة التي تتم بموجب عقود التأجير التشغيلي في قائمة الربح أو الخسارة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى سنة عقد الإيجار ذات الصلة.

المعاملات بالعملات الأجنبية:

يتم تحويل المعاملات التي تتم خلال السنة بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة بتاريخ المعاملات، ويعاد تحويل أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي، وتدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التسديدات وتحويل العملات الأجنبية بقائمة الربح أو الخسارة.

تتم ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية إلى العملة الوظيفية للجمعية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملات، وتتم ترجمة البنود النقدية بالعملات الأجنبية في نهاية السنة باستخدام سعر الصرف في ذلك.

جمعية مهنات للخدمات الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٦)

جمعية أهلية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(بالريال السعودي)

٣ - ممتلكات والآلات ومعدات بالصافي

البيان	أراضي	مباني	تحسينات المباني	سيارات	الأحذية الإلكترونية	أثاث ومفروشات	الآلات ومعدات	أحذية أمن وتبريد	الإجمالي
<u>التكلفة</u>									
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م	٨,٢٧٠,٣٩٤	٢٦,٦٢٩,١٤٧	٦٥٢,٨٣٣	٨٧٤,٤٤٢	١٢,٧٦١	٣,٤٣٦,١١٦	-	-	٣٩,٨٧٥,٦٩٣
الإضافات خلال السنة	٣,٩٠٤,٥٠٠	٢٧٤,٦٣٣	١٠٦,٣٨١	٧٢,٤٠٠	٢٨,٢٥٠	٤٦,٣٦٨	٥٣,٠٩٨	٥١,٢٢٠	٤,٥٣٦,٨٥٠
الإستبعادات خلال السنة	-	-	-	-	-	(٨٨٥)	(٣٠٠)	-	(١,١٨٥)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٢,١٧٤,٨٩٤	٢٦,٩٠٣,٧٨٠	٧٥٩,٢١٤	٩٤٦,٨٤٢	٤١,٠١١	٣,٤٨١,٥٩٩	٥٢,٧٩٨	٥١,٢٢٠	٤٤,٤١١,٣٥٨
الاستهلاك المتراكم بداية السنة	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م	-	٤,٢٥٣,٤٢٦	-	٧٩٢,٦٤٢	-	٢,٣١٦,٢٤٨	-	-	٧,٣٦٢,٣١٦
الاستهلاك خلال السنة	-	١,٠٨٣,٤١٨	-	٧٢,٠٢٧	-	٢٢٢,٩٤٩	٤,٧٢٩	٤,٤٥٧	١,٣٨٧,٥٨٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	-	٥,٣٣٦,٨٤٤	-	٨٦٤,٦٦٩	-	٢,٥٣٩,١٩٧	٤,٧٢٩	٤,٤٥٧	٨,٧٤٩,٨٩٦
<u>صافي القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	١٢,١٧٤,٨٩٤	٢١,٥٦٦,٩٣٦	٧٥٩,٢١٤	٨٢,١٧٣	٤١,٠١١	٩٤٢,٤٠٢	٤٨,٠٦٩	٤٦,٧٦٣	٣٥,٦٦١,٤٦٢
<u>صافي القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	٨,٢٧٠,٣٩٤	٢٦,٣٧٥,٧٢١	٦٥٢,٨٣٣	٨١,٨٠٠	١٢,٧٦١	١,١١٩,٨٦٨	-	-	٣٢,٥١٣,٣٧٧

٤ - موجودات غير ملموسة - (برامج)

<u>التكلفة بداية السنة</u>	٤٥٠,٤٤٣	٤٥٠,٤٤٣
الإضافات خلال السنة	-	٤٦٨
الإستبعادات خلال السنة	-	(٤٦٨)
<u>التكلفة نهاية السنة</u>	٤٥٠,٤٤٣	٤٥٠,٤٤٣
<u>الاطفاء المتراكم بداية السنة</u>	٤٥٠,٤٤٢	٤٥٠,٤٤٢
الإضافات خلال السنة	-	١
<u>الاطفاء المتراكم نهاية السنة</u>	٤٥٠,٤٤٢	٤٥٠,٤٤٣
<u>صافي القيمة في نهاية السنة</u>	١	-

جمعية سيهات للخدمات الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٦)

جمعية أهلية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(بالريال السعودي)

				٥- إستثمارات في منشآت تابعة وشقيقة
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	نسبة الملكية:		
١٧,٤٩١,٠٠٠	٢٣,٠٣٧,٩٦٣	%١٠٠		الشركة التشكية السعودية الطبية المحدودة
٨,٣٥٧,٢٠٠	٨,٣٥٧,٢٠٠	%٥٤		شركة حياة الشرقية التعليمية
٦,٢١٠,٠٠٠	٦,٢١٠,٠٠٠	%٣٧		شركة خليج البركة للتطوير والإستثمار العقاري
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	%١٠٠		شركة ديار أملاك العقارية
٣٧,٠٥٨,٢٠٠	٤٢,٦٠٥,١٦٣			الإجمالي
				٦- إستثمارات أخرى
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	نسبة الملكية:		
٢,١٠٠,٠٠٠	٢,١٠٠,٠٠٠	%١٠٠		إستثمارات غير متداولة
٢,١٠٠,٠٠٠	٢,١٠٠,٠٠٠			الإجمالي
				٧- مشروعات تحت التنفيذ
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م			
٣,٣٥٠,٩٣٦	-			تحسين مبنى المجمع الصحي
٥,٥٠٠	-			مقبرة الجش
٣,٣٥٦,٤٣٦	-			الإجمالي
				٨- المخزون:
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م			
٣١,٨٨٩	٢٢,٣٢٢			مطبوعات
٣١,٨٨٩	٢٢,٣٢٢			الإجمالي
				٩- مصاريف مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م			
٤٩,١٤١,٥٠٢	٤٥,٢٤٢,٩٣٤			إيرادات مستحقة
٢٢٢,٣١٧	-			مصاريف مدفوعة مقدما
-	١,٦٥٣,٤٥٦			أرصدة مدينة أخرى
-	١٨٣,٦٦٦			دفعات مقدمة الى الموردين
٤٩,٣٦٣,٨١٩	٤٧,٠٨٠,٠٥٦			الاجمالي
				١٠- النقدية وما في حكمها:
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م			
٤٩,٩٥١,١٦٦	٥٣,٤٠٤,٢٢١			النقد لدى البنوك
٤٩,٩٥١,١٦٦	٥٣,٤٠٤,٢٢١			الإجمالي

جمعية سمات للخدمات الاجتماعية
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٦)
 جمعية أهلية
 إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (بالريال السعودي)

١١- أطراف ذات علاقة :

الرصيد النهائي ريال سعودي	الحركة خلال السنة		الرصيد الإفتتاحي		طبيعة العلاقة	طبيعة التعامل	البيان
مدين(دائن)	دائن	مدين	دائن	مدين			
-	٧,٦٣٠	٤,٧٦٣,٠٣٣	٤,٧٥٥,٤٠٣	-	شقيقة	تمويلي	مركز سعاد - المجمع الصحي الاجتماعي
-	٤٣,٣٧١	-	-	٤٣,٣٧١	فرع الشركة	تمويلي	جمعية سمات للخدمات الاجتماعية - فرع عنك
١,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	-	٦٠٠,٠٠٠	فرع الشركة	تمويلي	الشركة التشيكية السعودية الطبية
١,٠٠٠,٠٠٠	٦٥١,٠٠١	٥,٧٦٣,٠٣٣	٤,٧٥٥,٤٠٣	٦٤٣,٣٧١	الإجمالي		

جمعية سيئات للخدمات الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٦)
جمعية أهلية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي)

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	١٢- مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,٦٤٢,٤٢٦	١,٦٥٢,١٥٥	رصيد المخصص بداية السنة
٢١٠,٩٧٨	٢٨٠,٩٦٦	المكون خلال السنة
(٢٠١,٢٤٩)	(٢٦٣,١٨١)	المستخدم خلال السنة
١,٦٥٢,١٥٥	١,٦٦٩,٩٤٠	رصيد المخصص نهاية السنة
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	١٣- مصاريف مستحقة
٣٥٧,٢٧٢	٢٥٣,٩٨٥	أرصدة دائنة أخرى
٢٠٤,٥٠٥	٤٨,٠٢٥	ضريبة القيمة المضافة
٩٢,٦٦٠	-	إيرادات تأجير- مقدمة
٦٥٤,٤٣٧	٣٠٢,٠١٠	الإجمالي
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	١٤- البرامج والأنشطة
٩,١٧٥,٦٥٩	١٣,٢٠٣,٠٨٤	التبرعات النقدية العامة
٣,٠٥٣,٧٤٣	٣,٣٦٤,٦٨٩	تبرعات أسر الأيتام
١٧٥,٤١٧	٢٠٠,٦٠٠	تبرعات مجمع الكريم السكني
١,٤٦٣,٠٥٦	١,١٠٠,٥٧٤	تبرعات مؤونة رمضان
٤٥٥,٦٢٤	٢٨٠,٩٧٥	تبرعات مرافق عامة
٤,٣٠٠,٣٦٣	٢,٦٤٥,٦٩٤	الرعاية الصحية
-	٤٠٦,٩٥٥	تبرعات التعليم و تشجيع المتفوقين
١,٠٤٠,٨٣٠	١,١١٧,٤٥٤	تبرعات زكاة
٧,٤٥٦,٦٧٢	١,٣٣١,٥٠٠	ساعات العمل التطوعية
٩,٣٤٠,٣٥٩	٧,٨٩٩,٠٣٩	ايراد فرع المحمدية
-	٢٧٢,٠١٤	إيراد فرع عنك
٣٠٤,٠٠٠	١٦٨,٠٠٠	ساعات العمل التطوعية - فرع المحمدية
٣٦,٧٦٥,٧٢٣	٣١,٩٩٠,٥٧٨	الإجمالي
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	١٥- تبرعات عينية:
٤٨٤,٤١١	١,٨٦٦,٨٢٧	تبرعات عينية
٤٨٤,٤١١	١,٨٦٦,٨٢٧	الإجمالي
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	١٦- اشتراكات الأعضاء:
٤١٠,٦٠٠	٣٧٨,١٠٠	الإشتراكات
٤١٠,٦٠٠	٣٧٨,١٠٠	الإجمالي
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	١٧- إيرادات اخري
٨,٣٠٢,٩١٤	٦٨٦,٤٧٧	إيرادات متنوعة
-	٨,٣٩١,٢١٧	إيرادات استثمارات
٨,٣٠٢,٩١٤	٩,٠٧٧,٦٩٤	الإجمالي

جمعية سمات للخدمات الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٦)

جمعية أهلية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(بالريال السعودي)

		٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	١٨- مصاريف البرامج والانشطة
		٧,٠٢١,٠٢٦	٦٢,٧٤٢	مسنين وذوي الإحتياجات الخاصة
		٥,٨٢٧,٠٠٨	٩,٢٧٧,٠٥١	نقدية
		١,٤٠٥,٠٢٢	١,٢١٦,٠٠٠	مؤونة رمضان
		٧٧٥,٩٤١	٩٠٥,٣٥٢	الأيتام ورعاية اسرهم
		١٤٣,٨٧٠	٣٦٧,٦٧٢	المرافق العامة
		-	١,٦٧٥,٢٢٩	التعليم و تشجيع المتفوقين
		-	٣,٧٦٤,٣٠١	التنمية الاسكانية
		٣٤,٦٠٠	-	أنوار القران
		١٥,٢٠٧,٤٦٧	١٧,٢٦٨,٣٤٧	الإجمالي
		٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	١٩- مساعدات عينية
		-	٢,٠٦٨,٨٠١	مساعدات عينية
		-	٢,٠٦٨,٨٠١	الإجمالي
		٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	٢٠- مصروفات البرامج و الانشطة - الفروع
		٢,٣٩٥,٢٥١	٢,٦٥٩,٤٥٥	مصروفات فرع المجددية
		٣٠٤,٠٠٠	١٦٨,٠٠٠	ساعات عمل تطوعية - فرع المجددية
		-	٤٦٢,٣١٣	مصروفات فرع عنك
		٢,٦٩٩,٢٥١	٣,٢٨٩,٧٦٨	الإجمالي
		٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	٢١- مصاريف عمومية وإدارية
		١,٨١٧,٠١٦	٨٢٨,١٩٢	رواتب وأجور وما في حكمها
		٨,٤٠٤	١٥,٧٢٨	هدايا ودروع تذكارية
		١٠٩,٤٢٣	٦٣,٠١٨	تأمين طبي وعلاج
		١٧٣,٤٨٧	٨٣,٧٣٧	التأمينات الاجتماعية
		٤٩,٥١٨	٨١,٦٩٢	نهاية خدمة
		١٢٢,٨٦٩	٦٤,٧٢٣	اجازات و اضافي
		٨٣,٧٥٦	٤٣,٧٥٩	صيانة عامة
		٦٥,١٨٦	٤٤,٩٧٤	بدل سكن وإيجارات ومواصلات
		١٢٩,٠١٨	١٢,٤٨٥	دعاية وإعلان
		١٦٩,٥٠٦	٨٠,٥٠٩	رسوم حكومية
		٦٦,٧٨٢	٥٧,٩٦٤	هاتف وبريد
		٢٩,٤٥٧	٣٣,٦٣٥	قرطاسية ومطبوعات
		١٤٠,٧٨٦	٢٦٧,٦٧٠	كهرباء ومياه
		٤٤,٦١٧	١٩,٨٤٥	محروقات ومصروفات سيارات
		١٢٠,٨٩١	١٤٦,٠٤٦	عمولات بنكية
		٢٠,٥٥٨	٨,٢٠٧	دورات تدريبية
		١٦٧,١٩٠	١١٥,٢٠٩	اتعاب استشارية ومهنية
		١٧٩,٥٧٧	٣٧,٤٦٨	ضيافة ونظافة
		-	٣٤,٢٥٦	مكافآت وحوافز
		٣٠١,٢٩٩	١٤١,٩٣٤	مصروفات اخرى
		٣,٧٩٩,٣٤٠	٢,١٨١,٠٥١	الإجمالي

(٢٢) إدارة المخاطر:

مخاطر الائتمان

هي المخاطر المتمثلة في عدم مقدرة طرف على الوفاء بالتزاماته مما يتسبب في خسائر مالية للطرف الآخر. لا يوجد لدى الجمعية تركيز جوهري لمخاطر الائتمان. ويتم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع. وتستحق الذمم المدينة بصورة رئيسية من عملاء في السوق المحلي وتظهر بقيمتها التقديرية القابلة للتحويل.

مخاطر السيولة

هي المخاطر المتمثلة في تعرض الجمعية لصعوبات في الحصول على التمويل اللازم للوفاء بالتزامات مرتبطة بأدوات مالية. وقد تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. وتدار مخاطر السيولة من خلال المراقبة المنتظمة لمدى كفاية السيولة المتوفرة للوفاء بالتزامات المالية الجمعية.

مخاطر العملة

هي المخاطر المتمثلة في احتمالية تذبذب قيمة أداة مالية ما بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تتم معاملات الجمعية بصورة أساسية بالريال السعودي. ولذلك فإن مخاطر العملات التي تتعرض لها الجمعية محدودة جداً.

القيمة العادلة

هي القيمة التي سيتم استلامها مقابل بيع أصل ما أو دفعها مقابل تحويل التزام ما ضمن معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. وحيث يتم إعداد القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية، قد تنشأ فروقات بين تقديرات القيم الدفترية والقيم العادلة. وترى الإدارة أن القيمة العادلة لأصول والتزامات الجمعية المالية لا تختلف بصورة كبيرة عن قيمتها الدفترية.

(٢٣) عام:

تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية لأقرب ريال سعودي.

(٢٤) الأحداث اللاحقة:

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة جوهريّة بعد نهاية الفترة، والتي قد يكون لها أثر جوهري على القوائم المالية الجمعية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م.

(٢٥) اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد الإدارة القوائم المالية في تاريخ ٢٠٢٦/٠٤/٠٥ م الموافق ١٤٤٧/١٠/١٧ هـ