



جمعية سميات للخدمات الاجتماعية
منشأة غير هادفة للربح - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦)
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
مع تقرير المراجع المستقل

جمعية سمات للخدمات الاجتماعية
منشأة غير هادفة للربح - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦)
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
مع تقرير المراجع المستقل

جمعية سيهاٲ للخدمات الاجتماعية
منشأة غير هادفة للربح - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦)

القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

مع تقرير المراجع المستقل

الصفحة

٣-٢

٤

٥

٦

١٣-٧

المحتوى

تقرير المراجع المستقل

قائمة المركز المالي

قائمة الأنشطة

قائمة التدفقات النقدية

إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

السادة / جمعية سيهات للخدمات الإجتماعية

تقرير حول مراجعة القوائم المالية

الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية سيهات للخدمات الاجتماعية- منشأة غير هادفة للربح- والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ، وقوائم الانشطة و التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة .

وفي رأينا ، وبأستثناء تأثيرات الامور الموضحة في قسم أساس الرأي المتحفظ في تقريرنا ، فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل ، من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وأدائه المالي وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية و المعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي المتحفظ:

-لم تتمكن من التحقق من صحة الاستثمار في شركات زميلة بمبلغ (٣٧,٤٩١,٠٠٠) ريال سعودي ، كما لم يتم عمل مخصص لمواجهة أي خسائر محتملة.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة الدولية 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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية . كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد ، ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا المتحفظ .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية :

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل ، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين و 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 وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال ، وعن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية ، وتطبيق مبدأ الاستمرارية ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

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

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية 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 موجود. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهرية 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 . وعلينا أيضاً :

-تحديد مخاطر التحريف الجوهري 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 . 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 .

السادة / جمعية سيهات للخدمات الإجتماعية

تقرير حول مراجعة القوائم المالية (تتمه):

-الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ، وليس بغرض إبداء رأي عن فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية .

-تقويم 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 كمنشأة 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 مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية إن وجدت والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .

- 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 .

عن الباتل وشركاه للاستشارات المهنية


باتل عبد الله الباتل
ترخيص رقم (٣٩٠)



التاريخ: ٢٥ ذو الحجة ١٤٤٤ هـ
الموافق: ٠٣ يوليو ٢٠٢٣ م

جمعية سميات للخدمات الاجتماعية

منشأة غير هادفة للربح - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦)

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(بالريال السعودي)

الموجودات:	إيضاح	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م
الموجودات غير المتداولة:			
ممتلكات والآلات ومعدات بالصافي، صافي	(٣)	٦٢,١٥٥,٢٦٨	٢١,٥٠٩,٤٩٥
موجودات غير ملموسة	(٤)	٢٣,٨٠٠	٣١,٤٠٠
استثمارات في منشآت تابعة وشقيقة	(٥)	٣٧,٤٩١,٠٠٠	٣٧,٤٩١,٠٠٠
مشروعات تحت التنفيذ	(٦)	١١,٦٣٦,٥٤٤	٤٧,٣٤٥,٥٣٩
إجمالي الموجودات غير المتداولة		١١١,٣٠٦,٦١٢	١٠٦,٣٧٧,٤٣٤
الموجودات المتداولة:			
موجودات متداولة أخرى			
المخزون	(٧)	٣٧,٠٠٠	٤٣,٥٣٣
مصاريف مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٨)	٥,٣٦٤,٧٥٥	٤,٧٣١,٥٨٢
نقد وما في حكمه	(٩)	٣١,٥٧٥,٨٢٠	٢٨,٠٤٨,٧٢٧
إجمالي الموجودات المتداولة		٣٦,٩٧٧,٥٧٥	٣٢,٨٢٣,٨٤٢
إجمالي الموجودات		١٤٨,٢٨٤,١٨٧	١٣٩,٢٠١,٢٧٦
صافي الأصول والمطلوبات:			
صافي الأصول:			
صافي الأصول الغير المقيدة		٨٥,٠١٣,٧٣٥	٧١,٧٣٣,٩١٩
صافي الأصول المقيدة		٦١,١٦٨,٨١٥	٦٥,٣٣٩,٩٧١
إجمالي صافي الأصول		١٤٦,١٨٢,٥٥٠	١٣٧,٠٧٣,٨٩٠
المطلوبات:			
المطلوبات غير المتداولة:			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	(١٠)	١,٩١٦,٣٠٨	١,٤٦١,٣٤١
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		١,٩١٦,٣٠٨	١,٤٦١,٣٤١
المطلوبات المتداولة:			
مصاريف مستحقة	(١١)	١٨٥,٣٢٩	٦٦٦,٠٤٥
إجمالي المطلوبات المتداولة		١٨٥,٣٢٩	٦٦٦,٠٤٥
إجمالي المطلوبات		٢,١٠١,٦٣٧	٢,١٢٧,٣٨٦
إجمالي صافي الأصول والمطلوبات		١٤٨,٢٨٤,١٨٧	١٣٩,٢٠١,٢٧٦

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية سيات للخدمات الاجتماعية

منشأة غير هادفة للربح - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦)

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(بالريال السعودي)

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	مقبضة	غير مقبضة	إيضاح
١,٣٥٠,٤٠٠	١,٠٨٣,٠٣٠	-	١,٠٨٣,٠٣٠	الإيرادات والمكاسب:
١٣,٢٨١,٦٥٨	١٤,١٠٨,٥٢٧	١١,٩٠٤,٧٦٦	٢,٢٠٣,٧٦١	اشتراكات الأعضاء
٤٨٦,٣٦٦	٤٢,١٣٢	-	٤٢,١٣٢	التبرعات النقدية
٢١,٠٧٦,١٩٠	١٥,٠٢٧,٢٦٤	٩,٠٠٠,٦٨٤	١٤,١٢٦,٥٨٠	تبرعات عينية
٤,٩٣٤,٥٩٠	٥٠٠,٠٠٠	-	٥٠٠,٠٠٠	إيراد الأنشطة
٤١,١٢٩,٢٠٤	٣٠,٧٦٠,٩٥٣	١٢,٨٠٥,٤٥٠	١٧,٩٥٥,٥٠٣	إيرادات أخرى
(١١,٦٩٠,٠٤٧)	(١٠,٣١٠,٠٠٩)	(٩,١٦٧,٧٦٠)	(١,١٤٢,٢٤٩)	اجمالي الإيرادات والمكاسب
(٢,٣٣٩,٥٨٩)	(٣,٤٨٧,٩٧٥)	(٣,٤٨٧,٩٧٥)	-	المصروفات:
(٣,٥٢٢,٢٦٩)	(٣,٤٥٣,٩٥٤)	(٣,٤٥٣,٩٥٤)	-	المساعدات النقدية
(٣,٤٠٨,٠٢٧)	(٣,٥٣٣,٤٣٨)	-	(٣,٥٣٣,٤٣٨)	مصرفوات الزكاة النقدية
-	(٨٦٦,٩١٧)	(٨٦٦,٩١٧)	-	مصرفوات الأنشطة
(٢,٨٥٩,٩٣٢)	(٢١,٦٥٢,٢٩٣)	(١٦,٩٧٦,٦٠٦)	(٤,٦٧٥,٦٨٧)	المصرفوات العمومية والإدارية
٢٠,٢٦٩,٢٧٢	٩,١٠٨,٦٦٠	(٤,١٧١,١٥٦)	١٣,٢٧٩,٨١٦	تسويات سنوات سابقة
١١٦,٨٠٤,٦١٨	١٣٧,٠٧٣,٨٩٠	٦٥,٣٣٩,٩٧١	٧١,٧٣٣,٩١٩	اجمالي المصروفات
١٣٧,٠٧٣,٨٩٠	١٤٦,١٨٢,٥٥٠	٦١,١٦٨,٨١٥	٨٥,٠١٣,٧٣٥	التغير في صافي الأصول
				صافي الأصول في بداية السنة
				صافي الأصول في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية سيئات للخدمات الاجتماعية
منشأة غير هادفة للربح - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦)

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(بالريال السعودي)

٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:	
التغير في صافي الأصول	٩,١٠٨,٦٦٠
التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول:	
الاستهلاك	٨٠٢,٠٨١
الإطفاء	٣٥,٦٠٠
المخصصات	٩٧٨,١٦٣
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:	
المخزون	٦,٥٣٣
أرصدة مستحقة من جهات ذات علاقة	-
مصاريف مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٦٣٣,١٧٣)
مصاريف مستحقة	(٤١٤,٤٨٣)
مخصص مصاريف تشغيل	(٦٦,٢٣٢)
مكافأة نهاية خدمة مدفوعة	(٥٢٣,١٩٦)
تسوية مخصص استهلاك	-
صافي التدفقات النقدية الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	٩,٢٩٣,٩٥٣
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:	
المدفوعات لشراء عقارات وآلات ومعدات	(٧٣٣,٠٣٦)
مشروعات تحت التنفيذ	(٥,١٣١,٢٧٩)
إستبعاد مشروعات تحت التنفيذ	٤٠,٨٤٠,٢٧٣
المدفوعات النقدية لشراء أدوات مالية أخرى	(٤٠,٧٤٢,٨١٨)
استثمارات في منشآت تابعة وشقيقة	-
صافي التدفقات النقدية الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	(٥,٧٦٦,٨٦٠)
التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة	٣,٥٢٧,٠٩٣
النقد وما في حكمه في بداية السنة	٢٨,٠٤٨,٧٢٧
النقد وما في حكمه في نهاية السنة	٣١,٥٧٥,٨٢٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية سہات للخدمات الاجتماعية

منشأة غير هادفة للربح - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(بالريال السعودي)

١ الجمعية

جمعية سہات للخدمات الاجتماعية تعمل بموجب الترخيص رقم (٦) الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٣٨٦/١١/١٦ هـ ومقرها الرئيسي - سہات - المنطقة الشرقية.

اهداف الجمعية:

تتمثل اهدف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي:

التأكد على القيم الدينية والمعايير الاجتماعية التي تتمثل في إكتساب الفرد إدراك الخير والشر والصواب والخطأ واتخاذ الأفعال المناسبة للنزق العام
الحفاظ على البيئة الاجتماعية والعمل على التأثير الإيجابي فيها من خلال الارتباط الوثيق بها
تفعيل جميع عناصر المجتمع للمشاركة في الإرتقاء بالنزق العام والتعزيز للقيم لدى النشء
جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية

٢ ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أساس الاعداد والقياس

تم إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ومتطلبات الانبثاق والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المال للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة.
تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يُذكر غير ذلك - ومبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

عملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، ويتم تقريب جميع المبالغ الظاهرة في القوائم المالية لأقرب ريال، ما لم يذكر خلاف ذلك.

استخدام الحكم والتقديرات

إعداد هذه القوائم المالية، يتطلب من الإدارة استخدام أحكام وتقديرات وإفترضات، والتي بدورها تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية على مبالغ الموجودات والمطلوبات وكذلك الإفصاحات عن بعض الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ قائمة المركز المالي.
تؤثر التقديرات والإفترضات في أرصدة الأصول والالتزامات وكذلك المبالغ التي تم التقرير عنها للإيرادات والمصاريف وعلى الرغم من أنه تم إعداد التقديرات على أساس أفضل المعلومات المتاحة للإدارة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات.
يتم مراجعة الإفترضات الهامة بصورة مستمرة ويتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات بأثر مستقبلي.

السنة المالية

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

الاستثمارات المالية

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تقييم الاستثمارات كما في تاريخ المركز المالي ولا يتم اثبات الإيراد الخاص بها إلا عند استلامها فعلياً.

ممتلكات والآلات ومعدات

تظهر الأصول بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم والخسائر المتراكمة للانخفاض في القيمة وتتضمن تكلفة اقتناء الأصل كافة التكاليف المتعلقة باقتناء الأصل.

يتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما يترتب عليها زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية ويمكن قياسها بشكل موثوق ويتم رسملة تكاليف التمويل المتعلقة بالقروض لتمويل إنشاء موجودات مؤهلة خلال الفترة اللازمة لاستكمال وتجهيز الموجودات للغرض المعدة له.

تستهلك التكلفة ناقصا القيمة المتبقية المقدرة بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كما يلي:

أراضي

مباني

تشمل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بعض الموجودات التي تم إقتنائها ولكنها غير جاهزة للاستخدام المعدة لأجله ويتم تحويل هذه الموجودات الى فئات الموجودات ذات الصلة ويتم استهلاكها عندما تصبح جاهزة للاستخدام.

يتم مراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية للموجودات ومؤشرات الإنخفاض في القيمة في نهاية كل سنة مالية وتعديل بأثر مستقبلي عند الحاجة.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، ويتم تكوين مخصص بالديون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم المقدرة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة، ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها وأي استردادات لاحقة لمبالغ الذمم المدينة والتي تم شطبها سابقاً تُثبت في بند إيرادات أخرى.

النقد ومعادلات النقد

يتكون النقد ومعادلات النقد من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع قصيرة الأجل والتي لها فترة استحقاق أصلية ثلاثة أشهر أو أقل، كما يتضمن حسابات السحب على المكشوف والتي تمثل جزء لا يتجزأ من إدارة النقدية والتي من المتوقع تغييرها إلى حسابات جارية.

مكافأة نهاية الخدمة

يتم استحقاق مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل بالملكة العربية السعودية ويتم احتساب الالتزام على أساس المزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي.

الذمم الدائنة

يتم اثبات مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل البضائع والخدمات المستلمة، سواء تم إصدار فواتير بموجبها أو لا.

المعاملات مع طرف ذو علاقة

يتم إجراء جميع المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً للقيمة العادلة وبنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى.

الإيرادات

تتمثل الإيرادات في عوائد النشاط وأصول الوقف والهبات والمنح والتبرعات ويتم الاعتراف بها في قائمة الأنشطة.

يتم اثبات الإيرادات من المنح والهبات طبقاً لاساس الاستحقاق عندما يتمتع الوقف بسلطة إدارة الإيراد وأن يتوقع الحصول على الإيراد بدرجة معقولة من الثقة وإن يكون الإيراد قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية وفيما عدا ذلك يتم اثبات الإيرادات طبقاً لاساس النقدي.

المصروفات

يتم تصنيف المصروفات على أساس وظيفي ويتم استخدام أساس الاستحقاق في اثبات المصروفات، فيما عدا مصروفات المساعدات والزكاة فتُثبت طبقاً لاساس النقدي.

الإيجارات

الموجودات المحتفظ بها بموجب عقود الإيجار والتي على أساسها تنتقل كافة المخاطر والمنافع المرتبطة بالملكية، يتم تصنيفها كعقود إيجار تمويلي.

يتم قياس الموجودات المؤجرة مبدئياً بمبلغ يعادل قيمتها العادلة أو القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات عقود الإيجار أيهما أقل وبعد الاعتراف الأولي تُحسب الموجودات وفقاً للسياسة المحاسبية المنطبقة على الموجودات.

تصنف الموجودات المحتفظ بها من خلال عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي والتي لا يتم الاعتراف بها في قائمة المركز المالي ويتم تحميل دفعات الإيجار المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلي كمصروف على مدى فترة عقود الإيجار.

جمعية سيارات للخدمات الاجتماعية
منشأة غير هادفة للربح - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(بالريال السعودي)

٣	ممتلكات والآلات ومعدات بالصافي، صافي	أراضي	مباني	سيارات	أثاث ومفروشات	الإجمالي
التكلفة بداية السنة	٨,٢١٧,٤٩٤	١٣,٧٧٩,٨٥٦	٨٢٤,٤٤٢	٢,٤٨٧,٦٢٢	٢٥,٣٠٩,٤١٤	
الإضافات خلال السنة	٥٢,٩٠٠	٤٠,٧٤٢,٨١٨	٥٠,٠٠٠	٦٠٢,١٣٦	٤١,٤٤٧,٨٥٤	
التكلفة نهاية السنة	٨,٢٧٠,٣٩٤	٥٤,٥٢٢,٦٧٤	٨٧٤,٤٤٢	٣,٠٨٩,٧٥٨	٦٦,٧٥٧,٢٦٨	
الاستهلاك المتراكم بداية السنة	-	١,٥٦٠,٩١٩	٥٦٦,٥٢٨	١,٦٧٢,٤٧٢	٣,٧٩٩,٩١٩	
الإضافات خلال السنة	-	٥٤٣,٣٣٤	٦٨,٤٨٩	١٩٠,٢٥٨	٨٠٢,٠٨١	
الاستهلاك المتراكم نهاية السنة	-	٢,١٠٤,٢٥٣	٦٣٥,٠١٧	١,٨٦٢,٧٣٠	٤,٦٠٢,٠٠٠	
صافي القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٨,٢٧٠,٣٩٤	٥٢,٤١٨,٤٢١	٢٣٩,٤٢٥	١,٢٢٧,٠٢٨	٦٢,١٥٥,٢٦٨	
صافي القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٨,٢١٧,٤٩٤	١٢,٢١٨,٩٣٧	٢٥٧,٩١٤	٨١٥,١٥٠	٢١,٥٠٩,٤٩٥	

٤	موجودات غير ملموسة
التكلفة بداية السنة	٤٢٢,٤٤٣
الإضافات خلال السنة	٢٨,٠٠٠
التكلفة نهاية السنة	٤٥٠,٤٤٣
الاطفاء المتراكم بداية السنة	٣٩١,٠٤٣
الإضافات خلال السنة	٣٥,٦٠٠
الاستيعادات خلال السنة	-
الاطفاء المتراكم نهاية السنة	٤٢٦,٦٤٣
صافي القيمة في نهاية السنة	٢٣,٨٠٠

جمعية سيهات للخدمات الاجتماعية

منشأة غير هادفة للربح - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(بالريال السعودي)

٥	استثمارات في منشآت تابعة وشقيقة	نسبة الملكية:	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م
	الشركة التشكية السعودية الطبية المحدودة	%١٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠
	شركة حياة الشرقية التعليميه	%٥٤	٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠
	شركة خليج البركة للتطوير والاستثمار العقاري	%٣٧	١٣,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٠٠٠,٠٠٠
	تحويل صافي الأصول الشركة التشكية السعودية الطبية	%١٠٠	١٣,٤٩١,٠٠٠	١٣,٤٩١,٠٠٠
			٣٧,٤٩١,٠٠٠	٣٧,٤٩١,٠٠٠
٦	مشروعات تحت التنفيذ		٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م
	مبنى مبارة والدين		١,٧٥٦,٠٥٦	١,٧٣٠,٧٣٤
	مبنى المجمع الكريم السكني		-	٣٨,٤٩٧,٥٦٧
	مقبرة الشهداء		٨,٧٢٤,٣٤٦	٧,١١٧,٢٣٨
	مركز الهلال الأحمر		٥١٣,٦١٣	-
	تحسين مبنى المجمع الصحي		٦٤٢,٥٢٩	-
			١١,٦٣٦,٥٤٤	٤٧,٣٤٥,٥٣٩
٧	المخزون		٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م
	مطبوعات		٣٧,٠٠٠	٤٣,٥٣٣
			٣٧,٠٠٠	٤٣,٥٣٣
٨	مصاريف مقدمة وأرصدة مدينة أخرى		٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م
	إيرادات مستحقة		٤,٧٨٧,٣٥٥	٢,٩١٦,٩٤٤
	ضريبة قيمة المضافة		٥٧٧,٤٠٠	١,٦٦٤,٨٥٣
	ضمان بنكي		-	١٤٩,٧٨٥
			٥,٣٦٤,٧٥٥	٤,٧٣١,٥٨٢
٩	نقد وما في حكمه		٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م
	النقد لدى البنوك		٣١,٥٧٥,٨٢٠	٢٨,٠٤٨,٧٢٧
			٣١,٥٧٥,٨٢٠	٢٨,٠٤٨,٧٢٧

جمعية سميات للخدمات الاجتماعية
منشأة غير هادفة للربح - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(بالريال السعودي)

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	١٠. مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣,١٦٥,٩٤٣	١,٤٦١,٣٤١	رصيد المخصص بداية السنة
(١,٨٤٢,٤٢٨)	(٥٢٣,١٩٦)	المستخدم خلال السنة
١٣٧,٨٢٦	٩٧٨,١٦٣	المكون خلال السنة
١,٤٦١,٣٤١	١,٩١٦,٣٠٨	رصيد المخصص نهاية السنة
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	١١. مصاريف مستحقة
٥٩٩,٨١٣	١٨٥,٣٢٩	ارصدات دائنة أخرى
٦٦,٢٣٢	-	أتعاب مهنية مستحقة
٦٦٦,٠٤٥	١٨٥,٣٢٩	
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	١٢. التبرعات النقدية
٤,٤٨٦,٩٢٠	٣,٤٦٩,٤٤٨	التبرعات النقدية العامة
٢,٧٢٧,٨٠٦	٢,٨١٠,٢٣٦	تبرعات أسر الأيتام
٢,٤٧٨,٨٠٨	١,٨٢٣,٥٤٩	تبرعات مجمع الكريم السكاني
٢,٢٣٩,٥٨٩	٣,٤٨٧,٩٧٥	تبرعات زكاة
١,٠٤٦,٤٩٨	١,٦٥٧,٤٢٦	تبرعات إفطار صائم
٣٠٢,٠٣٧	١٠٥,١٤٠	تبرعات مرافق عامة
-	٤١٢,٢٤٣	مشروع مركز الهلال الأحمر
-	٣٤٢,٥١٠	الرعاية الصحية
١٣,٢٨١,٦٥٨	١٤,١٠٨,٥٢٧	
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	١٣. إيرادات الأنشطة
١٥,٠٣٠,٦٢٧	١٠,٦٠٩,٠٣٧	فرع المحمدية
٥,٤٥٥,٦٥٣	٤,٢٨٩,٠٠٧	إيرادات متنوعة
٤٩٧,٧٣٠	-	الإدارة
٩٢,١٨٠	١٠٦,٧٢٠	تيسير الزواج
-	٢٢,٥٠٠	مركز أنور القران الكريم
٢١,٠٧٦,١٩٠	١٥,٠٢٧,٢٦٤	

جمعية سيهات للخدمات الاجتماعية
منشأة غير هادفة للربح - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(بالريال السعودي)

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	١٤ المساعدات النقدية
٦,٠٠٠,٠٠٠	٥,٩٧٧,٤٤٢	مساعداً مسنين وذوي الاحتياجات الخاصة
٣,٣١٠,٩٠٦	١,١٤٢,٢٤٩	مساعداً نقدية
١,٠٤٦,٥٠٤	١,٧١٩,٣٩٣	مساعداً إقطار صائم
٧٧٧,٣٦٥	٨٦٢,٠٢٣	مساعداً الأيتام ورعاية أسرهم
٥٠٨,٢٧٢	٥١٤,٥٠٢	مساعداً المرافق العامة
٤٧,٠٠٠	٩٤,٤٠٠	مساعداً الزواج
١١,٦٩٠,٠٤٧	١٠,٣١٠,٠٠٩	
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	١٥ مصروفات الأنشطة
٣,٥٢٢,٢٦٩	٣,٤٢١,٠٦٤	مصروفات فرع المحمدية
-	٣٢,٨٩٠	مجمع الكرم السكاني
٣,٥٢٢,٢٦٩	٣,٤٥٣,٩٥٤	
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	١٦ مصاريف عمومية وإدارية
١,٢٣٣,١٥٩	١,٣٨٥,٩٣٠	رواتب واجور وما في حكمها
٧٤١,٦٤٨	٨٠٢,٠٨١	استهلاك العقارات والآلات والمعدات
٣١٥,٦٠٥	٢,٨٢٥	هدايا ودروع تذكارية
٢٥٣,٥٩٩	١٣٣,٥٣٦	تأمين طبي
١٩٣,٠٦٥	١٤٢,٤١٦	مصاريف متنوعة
١٢٤,٨٢٥	١٣٢,٠٣٢	التأمينات الاجتماعية
١٢٣,٠٤٧	٢٤٤,٠٢٤	نهاية خدمة
٦٣,٣٦٧	٣٥,٦٠٠	إطفاء موجودات غير ملموسة
٦١,٠٦٠	٥٧,٥٠٧	بدل إجازات
٥٤,٨٩٨	٢٨٦,٢٤٦	صيانة عامة
٤٦,١٧٦	٦٨,١٩٦	بدل سكن وإيجارات ومواصلات
٣٩,٧٥٤	٢٢,٧١٣	دعاية وإعلان
٣٣,٤٨٥	٦١,٤٠٥	رسوم حكومية
٣٣,١٦٨	٣٦,٢٤٥	هاتف وبريد
٢٥,٢٦٩	٢٤,٩١٠	قرطاسية ومطبوعات
٢٣,٦٧٢	٣٣,٠٠٤	كهرباء ومياه
١٨,١٢٠	٢١,٨٩٨	محروقات ومصروفات سيارات
١٠,٣٩٠	١٢,١٥٦	رسوم بنكية
٦,٢٠٠	٦٥٠	دورات تدريبية
٥,٩١٨	-	اتعاب مكتب خدمات
١,٦٠٢	٥,٠٧٥	ضيافة ونظافة
-	٢٤,٩٨٩	إيجار قاعات
٣,٤٠٨,٠٢٧	٣,٥٣٣,٤٣٨	

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(بالريال السعودي)

١٧ الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية الظاهرة في قائمة المركز المالي ، نقد وما في حكمه ، ذمم مدينة وموجودات متداولة أخرى ، ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى. مخاطر الائتمان.

هي مخاطر عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية ، ليس لدى المؤسسة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان ويتم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

مخاطر العملات

هي المخاطر المتمثلة في احتمالية تذبذب قيمة أداة مالية ما بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية ، تتم معاملات المؤسسة الأساسية بالريال السعودي ، المعاملات الأخرى التي تتم بعملة اجنبية تعتبر غير هامة ، تدار مخاطر العملة بصورة منتظمة.

مخاطر السيولة

هي المخاطر المتمثلة في تعرض المؤسسة لصعوبات في الحصول على التمويل اللازم للوفاء بمتطلبات 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 لمدي كفاية السيولة المتوفرة للوفاء بالمطلوبات المالية للمؤسسة.

القيمة العادلة

هي المبالغ المستخدمة في مبادلة الموجودات والمطلوبات بين اطراف على علم كامل ورغبة في إتمام العملية في ظل ظروف متكافئة ونظرا الى ان القوائم المالية يتم اعدادها على أساس التكلفة التاريخية فقد تحدث اختلافات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة وتري إدارة المؤسسة ان القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف بصورة جوهري عن قيمتها الدفترية.