

جمعية سيهاٲ للخدمات الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٦)
مؤسسة فردية
القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
مع تقرير المراجع المستقل

جمعية سيّات للخدمات الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٦)
جمعية خيرية
القوائم المالية للسنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
مع تقرير المراجع المستقل

رقم الصفحة	الفهرس
٣_٢	تقرير المراجع المستقل
٤	قائمة المركز المالى
٥	قائمة الأنشطة
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٨_٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية المحترمين

جمعية سہات للخدمات الاجتماعية

(مؤسسة فردية)

تقرير حول مراجعة القوائم المالية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية سہات للخدمات الاجتماعية - مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٦) - مؤسسة فردية - ("الجمعية") ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ، وقائمة الأنشطة ، وقائمة التدفقات النقدية للفترة 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 ٢٠٢٤ م ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ومتطلبات المعيار 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 وفيها 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 لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ومتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين واللائحة المالية للجمعية ، 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 ، و عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية ، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم 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 جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية .

جمعية سہات للخدمات الاجتماعية

(مؤسسة فردية)

تقرير حول مراجعة القوائم المالية (تتمة)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية للجمعية (تتمة):

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 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 . 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 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 تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كجمعية مستمرة . وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد 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 غير الربحي والنظام الأساسي للجمعية ، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

عن الباتل وشركاؤه للإستشارات المهنية



الرياض في : ١٤٤٦/١١/٠١ هـ

الموافق : ٢٠٢٥/٠٤/٢٩ م

جمعية سہیات للخدمات الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٦)
جمعية خيرية
قائمة المركز المالى كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودى)

الموجودات	ايضاح	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
الموجودات غير المتداولة:			
العقارات و آلات ومعدات -بالصافي	(٣)	٣٢,٥١٣,٣٧٧	٣٣,٤٥٤,١٩٩
الأصول الغير ملموسة	(٤)	١	١
استثمارات فى منشآت تابعة وشقيقة	(٥)	٣٧,٠٥٨,٢٠٠	٣٧,٤٩١,٠٠٠
استثمارات متداولة - أخرى	(٦)	٢,١٠٠,٠٠٠	-
مشروعات تحت التنفيذ	(٧)	٣,٣٥٦,٤٣٦	٦٤٢,٥٢٩
إجمالى الموجودات غير المتداولة		٧٥,٠٢٨,٠١٤	٧١,٥٨٧,٧٢٩
الموجودات المتداولة:			
موجودات متداولة أخرى			
المخزون	(٨)	٣١,٨٨٩	٣٦,٠٢٣
مستحق من اطراف ذات علاقة	(١١)	٦٤٣,٣٧١	١٠٠,٠٠٠
مصاريف مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٩)	٤٩,٣٦٣,٨١٩	٤٩,٢٦٦,٦٩٣
نقد وما فى حكمه	(١٠)	٤٩,٩٥١,١٦٦	٣٩,٢٣٥,٢٧٦
إجمالى الموجودات المتداولة		٩٩,٩٩٠,٢٤٥	٨٨,٦٣٧,٩٩٢
إجمالى الموجودات المتداولة وغير المتداولة		١٧٥,٠١٨,٢٥٩	١٦٠,٢٢٥,٧٢١
صافي الأصول والمطلوبات			
صافي الأصول			
صافي الأصول الغير المقيدة		٨٨,١٧٦,٦٨٥	٨٦,٢٧٣,٩٧٨
صافي الأصول المقيدة		٧٩,٧٧٩,٥٧٩	٧١,١٠٥,٠٥٩
إجمالى صافي الأصول		١٦٧,٩٥٦,٢٦٤	١٥٧,٣٧٩,٠٣٧
المطلوبات:			
المطلوبات غير المتداولة:			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١٢)	١,٦٥٢,١٥٥	١,٦٤٢,٤٢٦
أطراف ذات علاقة دائنة	(١١)	٤,٧٥٥,٤٠٣	-
إجمالى المطلوبات غير المتداولة		٦,٤٠٧,٥٥٨	١,٦٤٢,٤٢٦
المتطلبات المتداولة			
مصاريف مستحقة	(١٣)	٦٥٤,٤٣٧	١,٢٠٤,٢٥٨
إجمالى المطلوبات المتداولة		٦٥٤,٤٣٧	١,٢٠٤,٢٥٨
إجمالى المطلوبات		٦٥٤,٤٣٧	١,٢٠٤,٢٥٨
إجمالى صافي الأصول والمطلوبات		١٧٥,٠١٨,٢٥٩	١٦٠,٢٢٥,٧٢١

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية سيئات للخدمات الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٦)
جمعية خيرية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودى)

م ٢٠٢٣	م ٢٠٢٤	مقيد	غير مقيد	إيضاح
الإيرادات ومكاسب:				
١,٣٩٩,٢١٨	٤١٠,٦٠٠	-	٤١٠,٦٠٠	(١٦) اشتراكات
٦,٤٧٨,١٩٨	٣,٩٦٩,٥٣٤	٣,٩٦٩,٥٣٤	-	(١٤) إيرادات برامج و أنشطة- سيئات
٣,٧٦٣,٦٩٣	٧,٤٥٦,٦٧٢	٧,٤٥٦,٦٧٢	-	(١٤) ساعات العمل التطوعية
٥,٨٦٦,٦٦٧	٨,٣٠٢,٩١٤	-	٨,٣٠٢,٩١٤	(١٧) إيرادات متنوعة
٨,٣٥٨,٦٤٠	١٤,٣٠٤,٤٨٢	١٢,٩٤٧,٥٧٦	١,٣٥٦,٩٠٦	(١٤) تبرعات نقدية عامة
٩,٦٦٣,٣٣٨	٩,٣٤٠,٣٥٩	٧,٣٨٧,٧١٨	١,٩٥٢,٦٤١	(١٧) إيرادات برامج و أنشطة- المحمدية
٣٥٨,٦٧١	٣٠٤,٠٠٠	٣٠٤,٠٠٠	-	(١٧) ساعات العمل التطوعية - فرع المحمدية
٤٠٨,٩٢٧	٤٨٤,٤١١	٤٨٤,٤١١	-	(١٥) تبرعات عينية ممتلكات
١,٦١٩,٧٧٧	١,٠٤٠,٨٣٠	١,٠٤٠,٨٣٠	-	تبرعات زكاة
-	٨١٠,٠٠٠	-	٨١٠,٠٠٠	إرباح استثمارات
٣٧,٩١٧,١٢٩	٤٦,٤٢٣,٨٠٢	٣٣,٥٩٠,٧٤١	١٢,٨٣٣,٠٦١	اجمالي الإيرادات والمكاسب
المصروفات:				
(١٤,٠٨٩,٧٢٦)	(١٥,٢٠٧,٤٦٧)	(١٤,٩٨٩,١٢٨)	(٢١٨,٣٣٩)	(١٨) مصروفات الأنشطة المقيدة- سيئات
(٣,٧٦٣,٦٩٣)	(٧,٤٥٦,٦٧٢)	(٧,٤٥٦,٦٧٢)	-	(١٨) ساعات العمل التطوعية- سيئات
(٣,٩٠٢,١٢٨)	(٢,٣٩٥,٢٥١)	(٢,١٦٦,٤٢١)	(٢٢٨,٨٣٠)	(١٩) مصروفات الأنشطة المقيدة- المحمدية
(٣٥٨,٦٧١)	(٣٠٤,٠٠٠)	(٣٠٤,٠٠٠)	-	(١٩) ساعات العمل التطوعية - المحمدية
(٣,٢٠٨,١٥٧)	(٣,٧٩٩,٣٣٧)	-	(٣,٧٩٩,٣٣٧)	(٢٠) المصروفات الادارية والعمومية
(١,٣٩٨,٢٦٧)	(١,٣٨٥,٨٤٨)	-	(١,٣٨٥,٨٤٨)	(٣) الاستهلاك العام
-	(٥,٢٩٠,٠٠٠)	-	(٥,٢٩٠,٠٠٠)	انخفاض في قيمة اسهم شركة خليج البركة
-	(٨,٠٠٠)	-	(٨,٠٠٠)	تسويات سنوات سابقة
(٢٦,٧٢٠,٦٤٢)	(٣٥,٨٤٦,٥٧٥)	(٢٤,٩١٦,٢٢١)	(١٠,٩٣٠,٣٥٤)	اجمالي المصروفات
١١,١٩٦,٤٨٧	١٠,٥٧٧,٢٢٧	٨,٦٧٤,٥٢٠	١,٩٠٢,٧٠٧	التغير في صافي الأصول
١٤٦,١٨٢,٥٥٠	١٥٧,٣٧٩,٠٣٧	٧١,١٠٥,٠٥٩	٨٦,٢٧٣,٩٧٨	صافي الأصول في بداية السنة
١٥٧,٣٧٩,٠٣٧	١٦٧,٩٥٦,٢٦٤	٧٩,٧٧٩,٥٧٩	٨٨,١٧٦,٦٨٥	صافي الأصول في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية سيهاث للخدمات الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٦)

جمعية خيرية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودى)

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
١١,١٩٦,٤٨٧	١٠,٥٧٧,٢٢٧	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:
		التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول:
١,٣٩٨,٢٦٧	١,٣٨٥,٨٤٨	استهلاك عقارات وآلات ومعدات
٢٣,٧٩٩	-	الإطفاء
١٢٢,٤٨٧	٢١٠,٩٧٨	مصرف منافع الموظفين المكون
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٩٧٧	٤,١٣٤	النقص (الزيادة) في المخزون
(١٠٠,٠٠٠)	(٥٤٣,٣٧١)	ارصدة مستحقة من جهات ذات علاقة
(٤٣,٩٠١,٩٣٨)	(٩٧,١٢٦)	مصاريف مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١,٠١٨,٩٢٩	(٥٤٩,٨٢١)	مصاريف مستحقة وارصدة دائنة أخرى
(٣٩٦,٣٦٩)	(٢٠١,٢٤٩)	مكافأة نهاية خدمة مدفوعة
(٣٠,٦٣٧,٣٦١)	١٠,٧٨٦,٦٢٠	صافي التدفقات النقدية الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
٢٧,٣٠٢,٨٠٢	٢,٦٤٣,١٧٧	المدفوعات لشراء عقارات والآلات ومعدات
١٠,٩٩٤,٠١٥	(٢,٧١٣,٩٠٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٣٨,٢٩٦,٨١٧	(٧٠,٧٣٠)	صافي التدفقات النقدية الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٧,٦٥٩,٤٥٦	١٠,٧١٥,٨٩٠	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٣١,٥٧٥,٨٢٠	٣٩,٢٣٥,٢٧٦	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٣٩,٢٣٥,٢٧٦	٤٩,٩٥١,١٦٦	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية سيهات للخدمات الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٦)

جمعية خيرية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) الجمعية :

جمعية سيهات للخدمات الاجتماعية- تعمل بموجب ترخيص رقم (٦) الصادر من وزارة الموارد البشرية الاجتماعية بتاريخ ١٣٨٦/١١/١٦ هـ - تأسست بموجب الرقم الوطني الموحد للمنشأة برقم ٧٠٠٩٣٢١٩٧٢ بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٠٧ م بمدينة سيهات ، وقد حدد النشاط الأساسي للجمعية وفقاً للسجل في الأنشطة الخيرية يشمل جمع التبرعات أو أنشطة الدعم الأخرى التي تدخل في نطاق العمل الاجتماعي

(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 بداية شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي .

إستخدام التقديرات والافتراضات :

إن إعداد البيانات المالية يتطلب قيام الادارة باجتهادات وتقديرات وإفتراضات تؤثر في تطبيق السياسات والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والاياردات 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 على النحو التالي :

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

تقوم الادارة بإخذ مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها إعتماذاً على تقديراتها حول إمكانية إسترداد 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 الفترة التي تم فيها تغير التقديرات والسنوات القادمة التي تتأثر بذلك التغير .

جمعية سميات للخدمات الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦)
جمعية خيرية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٣) ملخص بأهم السياسات المحاسبية:

ونورد فيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

عقارات وآلات ومعدات :

يتم قياس الممتلكات والمعدات بالتكلفة التاريخية بعد خصم الاستهلاك المتراكم والخسائر المتراكمة للإنخفاض 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 الفترة التي تم تكبدها فيها. يتم تحميل الاستهلاك لتوزيع تكلفة الأصول بعد خصم قيمتها المتبقية على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة باستخدام طريقة القسط الثابت. تستخدم المعدلات السنوية التالية لاستهلاك العقارات والآلات والمعدات:

الاصـل	نسبة الاهلاك	الاصـل	نسبة الاهلاك
سيارات	٨٪	تحسينات المباني	١٠٪
		مباني	٥٪

إذا كان هناك مؤشر على حدوث تغير جوهري في معدل الاستهلاك أو العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية لأصل ما، يتم تعديل استهلاك هذا الأصل مستقبلاً ليعكس التوقعات الجديدة.

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

الانخفاض في قيمة الأصول :

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.

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.

جمعية سميات للخدمات الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٦)

جمعية خيرية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٣) ملخص بأهم السياسات المحاسبية (يتبع):

لأصول غير الملموسة :

تشتمل هذه الأصول على تراخيص البرامج التي يتم شراؤها بصورة منفصلة . هذه الأصول غير الملموسة لها عمر إنتاجي محدد ويتم إطباقها بالتكلفة مطروحا منها مجمع الإطفاء وخسائر الإنخفاض في القيمة ، إن وجدت . يتم احتساب الإطفاء بإستخدام القسط الثابت على مدى عمرها الإنتاجي وبافتراض عدم وجود قيم متبقية لها .
كافة المصاريف المتكبدة داخليا من مصاريف بحث وتطوير يتم تحميلها على الأرباح والخسائر إلا إذا شكلت جزءا من أصل آخر يستوفي معايير الإعتارف بالأصول .

العقارات الإستثمارية:

العقارات الإستثمارية هي عقارات (أرض أو مبنى أو جزء من مبنى أو كلاهما) الذي تحتفظ به المجموعة بغرض كسب إيجار أو الإستفادة من زيادة قيمته أو كليهما وليس بغرض الإستخدام في إنتاج أو تقديم السلع والخدمات أو للأغراض الإدارية أو البيع في إطار النشاط المعتاد للمجموعة .
يتم قياس العقارات الإستثمارية عند الإثبات الأولي بالتكلفة وتتكون تكلفة العقارات المشتراة من سعر الشراء الأولي بالإضافة لأية نفقات تعزي مباشرة لعملية الشراء ومنها الأتعاب القانونية والسمسرة و ضرائب تحويل الملكية .
بعد الإثبات الأولي يتم قياس العقارات الإستثمارية بالقيمة العادلة في كل تاريخ تقرير مع إثبات التغيرات في القيمة العادلة في كل تاريخ تقرير مع إثبات التغيرات في القيمة العادلة ضمن الربح أو الخسارة وذلك للعقار الإستثماري الذي يمكن قياس قيمته العادلة بطريقة يمكن الإعتماد عليها دون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما .
يتم قياس القيمة العادلة للعقار الإستثماري على أساس تقويم سنوي من قبل خبير ثمين مستقل لديه مؤهل مهني معترف به ذات علاقة وخبرة حديثة في موقع وصنف العقار الإستثماري الذي يتم تقويمه .

الإستثمارات في الشركات الزميلة :

الشركات الزميلة هي تلك المنشآت التي يوجد للمجموعة تأثير هام عليها وليس سيطرة و هي ليست شركات تابعة أو إستثمارات في مشاريع مشتركة . يتحقق التأثير الهام عادة عندما تمتلك المجموعة نسبة ملكية بين ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من حقوق التصويت في تلك المنشآت . وحيث أنه لا يتوفر سعر سوق معلن للشركات الزميلة للمجموعة فقد إختارت المجموعة المحاسبة عن الشركات الزميلة بالتكلفة مطروحا منها أي مجمع خسائر هبوط معترف به .

الأدوات المالية:

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح من الشركات الزميلة على أنها دخل عندما يثبت حق المجموعة في إستلام التوزيعات.
الأداة المالية هي أي عقد ينشئ موجودا ماليا لإحدى المنشآت ومطلوبا ماليا 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 للمنشآت 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 مبدائيا بسعر المعاملة (والذي يتضمن تكاليف المعاملة في ما 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 سميات للخدمات الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦)
جمعية خيرية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٣) ملخص بأهم السياسات المحاسبية (يتبع):

القياس اللاحق:

بعد القياس الأولي ، في نهاية كل فترة تقرير تقوم الشركة 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 الإستثمارات 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 ، الإستثمارات الأخرى التي لا يمكن قياس قيمتها العادلة دون تكلفة أو جهد غير مبررين ، يتم قياسها بالتكلفة ناقصاً الانخفاض في القيمة .

الإقتراضات :

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

مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية :

تتم مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية وتدرج بالصافي في القوائم المالية عند وجود حق نظامي ملزم لمقاصة المبالغ المثبتة وعند وجود نسبة لتسوية الموجودات مع المطلوبات على أساس الصافي ، أو تحقيق الموجودات وسداد المطلوبات في آن واحد .

ذمم مدينة تجارية وأخرى :

تتم معظم المبيعات على أساس شروط ائتمانية عادية ولا تحمل الذمم المدينة أي فائدة. عندما يتم تمديد الائتمان بحيث يتجاوز الشروط الائتمانية العادية ، يتم قياس الذمم المدينة بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. في نهاية كل فترة تقرير ، تتم مراجعة القيم الدفترية للذمم المدينة التجارية والأخرى لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على أن المبالغ غير قابلة للاسترداد. فإذا وجد هذا الدليل ، يتم إثبات خسارة الانخفاض في القيمة مباشرة في الربح أو الخسارة.

القروض البنكية والسحب على المكشوف :

يتم الاعتراف بمصروف الفائدة (إن وجد) باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي ويتم تحميلها على الأرباح والخسائر

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 الاعتراف بالإيرادات إصدار الفاتورة أو المستخلص تبعاً في ذلك .

جمعية سيهات للخدمات الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٦)

جمعية خيرية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية (يتبع) :

المخصصات :

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

الزكاة :

يتم احتساب الزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل بالمملكة العربية السعودية، وتحمل الزكاة على قائمة الدخل للسنة الجارية. ويتم احتساب مطالبات الزكاة الإضافية ان وجدت عن سنوات سابقة في الفترة التي يتم فيها اصدار الربط النهائي من قبل المصلحة.

الالتزامات منافع الموظفين :

تقدم الجمعية خطة مزايا محددة للموظفين وفقاً لنظام العمل بالمملكة العربية السعودية كما هو محدد في الشروط المنصوص عليها في أنظمة المملكة العربية السعودية .

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.

القيود على توزيعات الأرباح :

لا يوجد أي قيود على توزيعات الأرباح على الشركاء ، ويتم إثباتها في الفترة التي يقرر فيها الشركاء هذه التوزيعات

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 كالتزام 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 فترة عقد الإيجار ذات الصلة.

جمعية سميات للخدمات الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٦)

جمعية خيرية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية (يتبع) :

المعاملات بالعملات الأجنبية:

يتم تحويل المعاملات التى تتم خلال الفترة

بالعملات الاجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة بتاريخ المعاملات، ويعاد تحويل أرصدة الاصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية المسجلة بالعملات الاجنبية 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 بإستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملات ، وتتم 2 ترجمة البنود النقدية بالعملات الأجنبية في نهاية الفترة بإستخدام سعر الصرف في ذلك .

جمعية سيئات للخدمات الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٦)

جمعية خيرية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(بالريال السعودي)

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	نسبة الملكية:	٥- استثمارات في منشآت تابعة وشقيقة
١٧,٤٩١,٠٠٠	١٧,٤٩١,٠٠٠	١٠٠٪	الشركة التشكية السعودية الطبية المحدودة
٧,٠٠٠,٠٠٠	٨,٣٥٧,٢٠٠	٥٤٪	شركة حياة الشرقية للتعليم
١٣,٠٠٠,٠٠٠	٦,٢١٠,٠٠٠	٣٧٪	شركة خليج البركة للتطوير والاستثمار العقاري
-	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠٪	شركة ديار أملاك العقارية
٣٧,٤٩١,٠٠٠	٣٧,٠٥٨,٢٠٠		الاجمالي
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	نسبة الملكية:	٦- استثمارات متداولة - أخرى
-	٢,١٠٠,٠٠٠	١٠٠٪	استثمارات متداولة - أخرى
-	٢,١٠٠,٠٠٠		الاجمالي
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م		٧- مشروعات تحت التنفيذ
٦٤٢,٥٢٩	٣,٣٥٠,٩٣٦		تحسين مبنى المجمع الصحي
-	٥,٥٠٠		مقبرة الجش
٦٤٢,٥٢٩	٣,٣٥٦,٤٣٦		الاجمالي
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م		٨- المخزون:
٣٦,٠٢٣	٣١,٨٨٩		مطبوعات
٣٦,٠٢٣	٣١,٨٨٩		الاجمالي
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م		٩- مصاريف مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٤٨,٥٨٠,٩٦٠	٤٩,١٤١,٥٠٢		إيرادات مستحقة
-	٢٢٢,٣١٧		مصاريف مدفوعة مقدما
٦٨٥,٧٣٣	-		ضريبة القيمة المضافة
٤٩,٢٦٦,٦٩٣	٤٩,٣٦٣,٨١٩		الاجمالي
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م		١٠- النقدية وما في حكمها:
٣٩,٢٣٥,٢٧٦	٤٩,٩٥١,١٦٦		النقد لذي البنوك
٣٩,٢٣٥,٢٧٦	٤٩,٩٥١,١٦٦		الاجمالي

جمعية سيات للخدمات الاجتماعية
مسجلة بالمرکز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٦)
جمعية خيرية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي)

٣ - ممتلكات وآلات ومعدات بالصفائي. صفائي		أراضي		صفائي		تخصصات الخافي		مصارف		الأجهزة الإلكترونية		أثاث ومفروشات		الإجمالي	
التكلفة															
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤	٢٠٢٤	٨,٣٧,٣٩٤		٦٦,٦٢٩,١٤٧		٦٦٩,١٣٣		٨٧٤,٤٤٨		-		٣,٣٨٧,٥٥١		٣٩,٤٣٠,٦٦٧	
الإضافات خلال السنة		-		-		٣٨٩,٧٠٠		-		١٢,٧٦١		٥٢,٥٥٠		٤٤٩,٠١١	
الاستبعادات خلال السنة		-		-		-		-		-		(٣,٩٨٥)		(٣,٩٨٥)	
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٢٠٢٤	٨,٣٧,٣٩٤		٦٦,٦٢٩,١٤٧		٦٥٥,٨٦٣		٨٧٤,٤٤٨		١٢,٧٦١		٣,٤٣٦,١١٦		٣٩,٨٧٥,٦٩٣	
الاستهلاك المراكم بداية السنة		-		-		-		-		-		-		-	
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤	٢٠٢٤	-		٣,١٨٥,٣٥٦		-		٧,٧٩٢		-		٢,٠٨٣,١٨٤		٥,٨٧٦,٤٤٨	
الاستهلاك خلال السنة		-		١,٠٦٨,٠٧٠		-		٩٦,٧١٤		-		٣٣٠,٦٤٠		١,٣٨٥,٨٤٨	
الاستهلاك لتراكم المستبعد خلال السنة		-		-		-		-		-		-		-	
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٢٠٢٤	-		٤,٢٥٣,٤٦٦		-		٨,٧٠٦		-		٢,٣١٣,٨٢٤		٧,١٦٩,٣١٦	
صفائي القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م		٨,٣٧,٣٩٤		٦٦,٣٧٥,٧٩١		٦٥٥,٨٦٣		٨٧٤,٠٠٧		١٢,٧٦١		١,١١٩,٨٦٠		٣٢,٥١٣,٣٧٧	
صفائي القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م		٨,٣٧,٣٩٤		٦٦,٤٤٣,٧٩١		٦٦٩,١٣٣		٩٦٦,٥١١		-		١,٣٠٤,٦٣٧		٣٣,٤٥٤,١٩٩	

٤ - موجودات غير ملموسة - (ارابع)	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م
التكلفة بداية السنة	٤٥٠,٤٤٣	٤٥٠,٤٤٣
الإضافات خلال السنة	-	-
التكلفة نهاية السنة	٤٥٠,٤٤٣	٤٥٠,٤٤٣
الاضطاء التراكم بداية السنة	٤٥٠,٤٤٢	٤٦١,٦٤٣
الإضافات خلال السنة	-	٣٣,٧٩٩
الاستبعادات خلال السنة	-	-
الاضطاء التراكم نهاية السنة	٤٥٠,٤٤٢	٤٩٥,٤٤٢
صفائي القيمة في نهاية السنة	١	١

جمعية سميات للخدمات الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٦)

جمعية خيرية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

١١- أطراف ذات علاقة :

الرصيد النهائي ريال سعودي	الحركة خلال السنة		الرصيد الافتتاحي		طبيعة العلاقة	طبيعة التعامل	البيان
مدين(دائن)	دائن	مدين	دائن	مدين			
(٤,٧٥٥,٤٠٣)	(٥,٢٨٣,٤٤٦)	٤٢٨,٠٤٣	-	١٠٠,٠٠٠	شقيقة	تمويلي	مركز سعادته - المجمع الصحي الاجتماعي
٤٣,٣٧١	-	٤٣,٣٧١	-	-	فرع الشركة	تمويلي	جمعية سميات للخدمات الاجتماعية - فرع عنك
٦٠٠,٠٠٠	-	٦٠٠,٠٠٠	-	-	فرع الشركة	تمويلي	الشركة التشيكية السعودية الطبية
(٤,١١٢,٠٣٢)	(٥,٢٨٣,٤٤٦)	١,٠٧١,٤١٤	-	١٠٠,٠٠٠			الاجمالي

جمعية سيئات للخدمات الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٦)
جمعية خيرية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي)

		١٢- مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	رصيد المخصص بداية السنة
١,٩١٦,٣٠٨	١,٦٤٢,٤٢٦	المستخدم خلال السنة
(٣٩٦,٣٦٩)	(٢٠١,٢٤٩)	المكون خلال السنة
١٢٢,٤٨٧	٢١٠,٩٧٨	رصيد المخصص نهاية السنة
١,٦٤٢,٤٢٦	١,٦٥٢,١٥٥	
		١٣- مصاريف مستحقة
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	ارصدة دائنة أخرى
١,١٨٥,٤٦٥	٣٥٧,٢٧٢	ضريبة القيمة المضافة
-	٢٠٤,٥٠٥	إيرادات تأجير- مقدمة
١٨,٧٩٣	٩٢,٦٦٠	الاجمالي
١,٢٠٤,٢٥٨	٦٥٤,٤٣٧	
		١٤- البرامج والأنشطة
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	التبرعات النقدية العامة
٨,٣٥٨,٦٤٠	٩,١٧٥,٦٥٩	تبرعات أسر الأيتام
٢,١٢٩,٨٩٠	٣,٠٥٣,٧٤٣	تبرعات مجمع الكرم السكاني
٥٣٣,٣٧٧	١٧٥,٤١٧	تبرعات زكاة
١,٦١٩,٧٧٧	١,٠٤٠,٨٣٠	تبرعات إفطار صائم
٩٧٢,٧٥٣	١,٤٦٣,٠٥٦	تبرعات مرافق عامة
٤١٧,٢٨٩	٤٥٥,٦٢٤	مشروع مركز الهلال الأحمر
٣١,٥٦٥	-	تبرعات خدمات تطوعية
٣,٧٦٣,٦٩٣	٧,٤٥٦,٦٧٢	الرعاية الصحية
٢,٣٢٨,٣٢٤	٤,٣٠٠,٣٦٣	مركز أنور القرآن الكريم
٦٥,٠٠٠	-	الاجمالي
٢٠,٢٢٠,٣٠٨	٢٧,١٢١,٣٦٤	
		١٥- تبرعات عينية:
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	تبرعات عينية
٤٠٨,٩٢٧	٤٨٤,٤١١	الاجمالي
٤٠٨,٩٢٧	٤٨٤,٤١١	
		١٦- اشتراكات الأعضاء:
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	الاشتراكات
١,٣٩٩,٢١٨	٤١٠,٦٠٠	الاجمالي
١,٣٩٩,٢١٨	٤١٠,٦٠٠	
		١٧- إيرادات الأنشطة
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	إيراد فرع المحمدية
٩,٦٦٣,٣٣٨	٩,٣٤٠,٣٥٩	ساعات تطوعية فرع المحمدية
٣٥٨,٦٧١	٣٠٤,٠٠٠	إيرادات متنوعة
٥,٨٦٦,٦٦٧	٨,٣٠٢,٩١٤	الاجمالي
١٥,٨٨٨,٦٧٦	١٧,٩٤٧,٢٧٣	

جمعية سيئات للخدمات الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٦)

جمعية خيرية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(بالريال السعودي)

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	١٨ - مصاريف البرامج والأنشطة
٧,٠٠١,٧٧١	٧,٠٢١,٠٢٦	مساعداًت مسنين وذوي الاحتياجات الخاصة
٥,٢٢٥,١٦١	٥,٨٢٧,٠٠٨	مساعداًت نقدية
١,١٩٤,٥٢٨	١,٤٠٥,٠٢٢	مساعداًت إفطار صائم
٦٢٣,٧٨٢	٧٧٥,٩٤١	مساعداًت الأيتام ورعاية اسرهم
١٠,١٨٥	١٤٣,٨٧٠	مساعداًت المرافق العامة
٢٩,٠٢٢	٣٤,٦٠٠	مركز أنوار القران
٥,٢٧٧	-	مركز الهلال الاحمر
٣,٧٦٣,٦٩٣	-	ساعات العمل التطوعية
١٧,٨٥٣,٤١٩	١٥,٢٠٧,٤٦٧	الاجمالي
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	١٩ - مصروفات الأنشطة
٣,٩٠٢,١٢٨	٢,٣٩٥,٢٥١	مصروفات فرع المحمدية
٣٥٨,٦٧١	٣٠٤,٠٠٠	ساعات عمل تطوعية - فرع المحمدية
٤,٢٦٠,٧٩٩	٢,٦٩٩,٢٥١	الاجمالي
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	٢٠ - مصاريف عمومية وإدارية
١,٣٦٦,٨٩٧	١,٨١٧,٠١٦	رواتب واجور وما في حكمها
١,٩٢٥	٨,٤٠٤	هدايا ودروع تذكارية
٦٨,٧٢٨	١٠٩,٤٢٣	تأمين طبي
٣١٤,٣٥٥	-	مصاريف متنوعة
٩٨,٩٨٠	١٧٣,٤٨٧	التأمينات الاجتماعية
٤٢,٤٨٧	٤٩,٥١٨	نهاية خدمة
١٩٩,٣٩٩	١٢٢,٨٦٩	بدل إجازات واطافي
٩٣,٩٤٨	٨٣,٧٥٦	صيانة عامة
٤٧,٣١٦	٦٥,١٨٦	بدل سكن وإيجارات ومواصلات
١٤٧,٨٤٧	١٢٩,٠١٨	دعاية وإعلان
١٠٥,٠٨١	١٦٩,٥٠٦	رسوم حكومية
٧٠,٨٨٦	٦٦,٧٨٢	هاتف وبريد
٧,٣٦٢	٢٩,٤٥٧	قرطاسية ومطبوعات
٩٤,٨١٠	١٤٠,٧٨٦	كهرباء ومياة
١٠,٢٢٨	٤٤,٦١٧	محروقات ومصروفات سيارات
٥,١٠٤	١٢٠,٨٩١	رسوم بنكية
١٣,٢٣٨	٢٠,٥٥٨	دورات تدريبية
١١,٥٠٠	١٦٧,١٩٠	انعاب استشارية ومهنية
١٧٣,٧٦٧	١٧٩,٥٧٧	ضيافة ونظافة
٣٣٤,٢٩٩	٣٠١,٢٩٩	مصروفات اخرى
٣,٢٠٨,١٥٧	٣,٧٩٩,٣٤٠	الاجمالي

(٢١) 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.

(٢٢) عام:

تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية لأقرب ريال سعودي.

(٢٣) الأحداث اللاحقة:

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة جوهري بعد نهاية الفترة، والتي قد يكون لها أثر جوهري على القوائم المالية الجمعية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م.

(٢٤) اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد الإدارة القوائم المالية في تاريخ ٢٠٢٥/٠٤/٢٧ الموافق ١٤٤٦/١٠/٢٩ هـ