

جمعية سيهاٲ للخدمات الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٦)
جمعية أهلية
القوائم المالية للسنة المنتهية فى 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 سيات للخدمات الاجتماعية
(جمعية أهلية)
تقرير حول مراجعة القوائم المالية
الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية سيات 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 بالحكومة 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 ضرورة ، 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 ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

والمكلفون بالحكومة 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 عالي 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 سميات للخدمات الاجتماعية

(جمعية أهلية)

تقرير حول مراجعة القوائم المالية (تنمة)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية للجمعية (تنمة):

وعليها 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 تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كجمعية مستمرة. وإذا خلصنا 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 تسبب 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 و النظام 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 سيهات للخدمات الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦)
جمعية أهلية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي)

الموجودات	إيضاح	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 أطراف ذات علاقة	(١١)	١,٠٠٠,٠٠٠	٦٤٣,٣٧١
نقد وما في حكمه	(١٠)	٥٣,٤٠٤,٢٢١	٤٩,٩٥١,١٦٦
إجمالي الموجودات المتداولة		١٠١,٠٠٦,٥٩٩	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 الأصول 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 الى 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		١,٩٧١,٩٥٠	٧,٠٦١,٩٩٥
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 سہیات للخدمات الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٦)
جمعية أهلية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

م ٢٠٢٤	م ٢٠٢٥	مقيد	غير مقيد	ايضاح
الإيرادات ومكاسب:				
٤١٠,٦٠٠	٣٧٨,١٠٠	-	٣٧٨,١٠٠	(١٦) اشتراكات الأعضاء
١٨,٢٧٤,٠١٦	٢١,٢٠٢,٥٧١	١٠,٨٨٢,١٣١	١٠,٣٢٠,٤٤٠	(١٤) إيرادات برامج و أنشطة - سہیات
٩,٣٤٠,٣٥٩	٧,٨٩٩,٠٣٩	٢,٣٠٩,٩٠٦	٥,٥٨٩,١٣٣	(١٤) إيرادات برامج و أنشطة - المحمدية
-	٢٧٢,٠١٤	٢٧٢,٠١٤	-	(١٤) إيرادات برامج و أنشطة - عنك
٨,٣٠٢,٩١٤	٦٨٦,٤٧٧	-	٦٨٦,٤٧٧	(١٧) إيرادات متنوعة
٧,٤٥٦,٦٧٢	١,٣٣١,٥٠٠	١,٣٣١,٥٠٠	-	(١٤) ساعات العمل التطوعية - سہیات
٣٠٤,٠٠٠	١٦٨,٠٠٠	١٦٨,٠٠٠	-	(١٤) ساعات العمل التطوعية - فرع المحمدية
٤٨٤,٤١١	١,٨٦٦,٨٢٧	١,٨٦٦,٨٢٧	-	(١٥) تبرعات عينية
١,٠٤٠,٨٣٠	١,١١٧,٤٥٤	١,١١٧,٤٥٤	-	(١٤) تبرعات زكاة
٨١٠,٠٠٠	٨,٣٩١,٢١٧	-	٨,٣٩١,٢١٧	(١٤) إيرادات استثمارات
٤٦,٤٢٣,٨٠٢	٤٣,٣١٣,١٩٩	١٧,٩٤٧,٨٣٢	٢٥,٣٦٥,٣٦٧	اجمالي الإيرادات والمكاسب
المصروفات:				
(١٥,٢٠٧,٤٦٧)	(٢٠,١٩٨,٦١٢)	(٢٠,١٩٨,٦١٢)	-	(١٨) مصروفات البرامج و الأنشطة - سہیات
-	(٢٠,٦٨,٨٠١)	(٢٠,٦٨,٨٠١)	-	(١٩) المساعدات العينية
(٧,٤٥٦,٦٧٢)	(١,٣٣١,٥٠٠)	(١,٣٣١,٥٠٠)	-	(١٨) ساعات العمل التطوعية - سہیات
(٣٠٤,٠٠٠)	(١٦٨,٠٠٠)	(١٦٨,٠٠٠)	-	(٢٠) ساعات العمل التطوعية - المحمدية
(٣,٧٩٩,٣٣٧)	(٢,١٨١,٠٥١)	-	(٢,١٨١,٠٥١)	(٢١) المصروفات الادارية والعمومية
(١,٣٨٥,٨٤٨)	(١,٣٨٧,٥٨١)	-	(١,٣٨٧,٥٨١)	(٣) الاستهلاك العام
(٥,٢٩٠,٠٠٠)	-	-	-	انخفاض في قيمة الاستثمارات
(٢,٣٩٥,٢٥١)	(٢,٦٥٩,٤٥٥)	(٢,٦٥٩,٤٥٥)	-	(٢٠) مصروفات البرامج والأنشطة - فرع المحمدية
-	(٩١٠,٨٧٦)	(٩١٠,٨٧٦)	-	مصروفات الاستثمار
-	(٤٦٢,٣١٣)	(٤٦٢,٣١٣)	-	(٢٠) مصروفات البرامج والأنشطة - فرع عنك
(٨,٠٠٠)	-	-	-	تسويات سنوات سابقة
(٣٥,٨٤٦,٥٧٥)	(٣١,٣٦٨,١٨٩)	(٢٧,٧٩٩,٥٥٧)	(٣,٥٦٨,٦٣٢)	اجمالي المصروفات
١٠,٥٧٧,٢٢٧	١١,٩٤٥,٠١٠	(٩,٨٥١,٧٢٥)	٢١,٧٩٦,٧٣٥	التغير في صافي الأصول
١٥٧,٣٧٩,٠٣٧	١٦٧,٩٥٦,٢٦٤	٧٩,٧٧٩,٥٧٩	٨٨,١٧٦,٦٨٥	صافي الأصول في بداية السنة
١٦٧,٩٥٦,٢٦٤	١٧٩,٩٠١,٢٧٤	٦٩,٩٢٧,٨٥٤	١٠٩,٩٧٣,٤٢٠	صافي الأصول في نهاية السنة

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

جمعية سميات للخدمات الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٦)

جمعية أهلية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ 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	(٢٦٣,١٨١)	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)	٢٨٠,٩٦٦	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 الي 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 ٢-٣

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

(٣) ملخص بأهم السياسات المحاسبية:

ونورد فيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتبعة
 ممتلكات وألات 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 حددتها 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 والألات والمعدات ناقصاً قيمتها المتبقية على مدى أعمارها الإنتاجية المقدر باستخدام طريقة القسط الثابت.

وقد تم تقدير الأعمار الإنتاجية لها بالسنوات كما يلي:

الأصل	الأصل	الأصل	الأصل
أراضى	مبانى	مبانى	٥٪
تحسينات المباني	سيارات	سيارات	٢٠٪
الاجهزة الالكترونية	اثاث ومفروشات	اثاث ومفروشات	١٥٪
الات ومعدات	اجهزة امن و تبريد	اجهزة امن و تبريد	١٠٪

يتم تحديد أرباح وخسائر الاستيعادات 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 والألات 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.

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

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

(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.

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 السنة التي يتم فيها اصدار الربط النهائي من قبل المصلحة.

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

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

٢ - ممتلكات وآلات ومعدات بالصافي

البيان

أراضي

مباني

تجهيزات المباني

سيارات

الأجهزة الإلكترونية

أثاث ومفروشات

آلات ومعدات

أجهزة أمن وتبريد

الإجمالي

التكلفة

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م

الإضافات خلال السنة

الإستبعادات خلال السنة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الاستهلاك المتراكم بداية السنة

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م

الاستهلاك خلال السنة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

صافي القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

صافي القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٨,٢٧,٣٩٤

٣,٩٠,٤٥٠

-

١٢,١٧٤,٨٤٠

٧٨,٣٠,٣٨٠

٣,١١,٦٥٨

٨٣٧,٤٤٢

١١,٠١,٤٠

٦٦٦,٦١٧

٨١١,٦١٧

٣٦,٦٢٩,٤٤٢

١٧٨,٦٠١

-

٣١,١٦,٥٥٨

٨٣٧,٤٤٢

١١,٠١,٤٠

٦٦٦,٦١٧

٨١١,٦١٧

٨٣٧,٤٤٢

٨١١,٦١٧

٣٦,٦٢٩,٤٤٢

١٧٨,٦٠١

-

٣,١١,٦٥٨

٨٣٧,٤٤٢

١١,٠١,٤٠

٦٦٦,٦١٧

٨١١,٦١٧

٨٣٧,٤٤٢

٨١١,٦١٧

٣٦,٦٢٩,٤٤٢

١٧٨,٦٠١

-

٣,١١,٦٥٨

٨٣٧,٤٤٢

١١,٠١,٤٠

٦٦٦,٦١٧

٨١١,٦١٧

٨٣٧,٤٤٢

٨١١,٦١٧

٣٦,٦٢٩,٤٤٢

١٧٨,٦٠١

-

٣,١١,٦٥٨

٨٣٧,٤٤٢

١١,٠١,٤٠

٦٦٦,٦١٧

٨١١,٦١٧

٨٣٧,٤٤٢

٨١١,٦١٧

٣٦,٦٢٩,٤٤٢

١٧٨,٦٠١

-

٣,١١,٦٥٨

٨٣٧,٤٤٢

١١,٠١,٤٠

٦٦٦,٦١٧

٨١١,٦١٧

٨٣٧,٤٤٢

٨١١,٦١٧

٣٦,٦٢٩,٤٤٢

١٧٨,٦٠١

-

٣,١١,٦٥٨

٨٣٧,٤٤٢

١١,٠١,٤٠

٦٦٦,٦١٧

٨١١,٦١٧

٨٣٧,٤٤٢

٨١١,٦١٧

٣٦,٦٢٩,٤٤٢

١٧٨,٦٠١

-

٣,١١,٦٥٨

٨٣٧,٤٤٢

١١,٠١,٤٠

٦٦٦,٦١٧

٨١١,٦١٧

٨٣٧,٤٤٢

٨١١,٦١٧

٣٦,٦٢٩,٤٤٢

١٧٨,٦٠١

-

٣,١١,٦٥٨

٨٣٧,٤٤٢

١١,٠١,٤٠

٦٦٦,٦١٧

٨١١,٦١٧

٨٣٧,٤٤٢

٨١١,٦١٧

٣٦,٦٢٩,٤٤٢

١٧٨,٦٠١

-

٣,١١,٦٥٨

٨٣٧,٤٤٢

١١,٠١,٤٠

٦٦٦,٦١٧

٨١١,٦١٧

٨٣٧,٤٤٢

٨١١,٦١٧

٣٦,٦٢٩,٤٤٢

١٧٨,٦٠١

-

٣,١١,٦٥٨

٨٣٧,٤٤٢

١١,٠١,٤٠

٦٦٦,٦١٧

٨١١,٦١٧

٨٣٧,٤٤٢

٨١١,٦١٧

٣٦,٦٢٩,٤٤٢

١٧٨,٦٠١

-

٣,١١,٦٥٨

٨٣٧,٤٤٢

١١,٠١,٤٠

٦٦٦,٦١٧

٨١١,٦١٧

٨٣٧,٤٤٢

٨١١,٦١٧

٣٦,٦٢٩,٤٤٢

١٧٨,٦٠١

-

٣,١١,٦٥٨

٨٣٧,٤٤٢

١١,٠١,٤٠

٦٦٦,٦١٧

٨١١,٦١٧

٨٣٧,٤٤٢

٨١١,٦١٧

٤ - موجودات غير ملموسة - (إراجع)

التكلفة بداية السنة

الإضافات خلال السنة

الإستبعادات خلال السنة

التكلفة نهاية السنة

الانخفاض المتراكم بداية السنة

الإضافات خلال السنة

الانخفاض المتراكم نهاية السنة

صافي القيمة في نهاية السنة

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

٨٣٣,٠٥٣

جمعية سہات 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	نسبة الملكية:	٥- إستثمارات في منشآت تابعة وشقيقة
١٧,٤٩١,٠٠٠	٢٣,٠٣٧,٩٦٣	١٠٠٪	الشركة التشكية السعودية الطبية المحدودة
٨,٣٥٧,٢٠٠	٨,٣٥٧,٢٠٠	٥٤٪	شركة حياة الشرقية للتعليم
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

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	نسبة الملكية:	٦- إستثمارات أخرى
٢,١٠٠,٠٠٠	٢,١٠٠,٠٠٠	١٠٠٪	إستثمارات غير متداولة
٢,١٠٠,٠٠٠	٢,١٠٠,٠٠٠		الإجمالي

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	٧- مشروعات تحت التنفيذ
٣,٣٥٠,٩٣٦	-	تحسين مبنى المجمع الصحي
٥,٥٠٠	-	مقبرة الجش
٣,٣٥٦,٤٣٦	-	الإجمالي

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	٨- المخزون:
٣١,٨٨٩	٢٢,٣٢٢	مطبوعات
٣١,٨٨٩	٢٢,٣٢٢	الإجمالي

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	٩- مصاريف مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
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	الإجمالي

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	١٠- النقدية وما في حكمها:
٤٩,٩٥١,١٦٦	٥٣,٤٠٤,٢٢١	النقد لدى البنوك
٤٩,٩٥١,١٦٦	٥٣,٤٠٤,٢٢١	الإجمالي

جمعية سميات للخدمات الاجتماعية
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٦)
 جمعية أهلية
 أيضا حات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

١١- أطراف ذات علاقة:

الرصيد النهائي ريال سعودي	الحركة خلال السنة		الرصيد الافتتاحي		طبيعة العلاقة	طبيعة التعامل	البيان
	دائن	مدين	دائن	مدين			
-	٧,٦٣٠	٤,٧٦٣,٠٣٣	٤,٧٥٥,٤٠٣	-	شقيقة	تمولي	مركز سعادة - المجمع الصحي الاجتماعي
-	٤٣,٣٧١	-	-	٤٣,٣٧١	فرع الشركة	تمولي	جمعية سميات للخدمات الاجتماعية - فرع عنك
١,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	-	٦,٠٠٠,٠٠٠	فرع الشركة	تمولي	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)

		١٢- مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	رصيد المخصص بداية السنة
١,٦٤٢,٤٢٦	١,٦٥٢,١٥٥	المستخدم خلال السنة
(٢٠١,٢٤٩)	(٢٨٠,٩٦٦)	المكون خلال السنة
٢١٠,٩٧٨	٢٦٣,١٨١	رصيد المخصص نهاية السنة
١,٦٥٢,١٥٥	١,٦٣٤,٣٧٠	
		١٣- مصاريف مستحقة
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	أرصدة دائنة أخرى
٣٥٧,٢٧٢	٢٥٣,٩٨٥	ضريبة القيمة المضافة
٢٠٤,٥٠٥	٤٨,٠٢٥	إيرادات تأجير- مقدمة
٩٢,٦٦٠	-	الإجمالي
٦٥٤,٤٣٧	٣٠٢,٠١٠	
		١٤- البرامج والأنشطة
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	التبرعات النقدية العامة
٩,١٧٥,٦٥٩	١٣,٢٠٣,٠٨٤	تبرعات أسر الأيتام
٣,٠٥٣,٧٤٣	٣,٣٦٤,٦٨٩	تبرعات مجمع الكرم السكاني
١٧٥,٤١٧	٢٠٠,٦٠٠	تبرعات مؤونة رمضان
١,٤٦٣,٠٥٦	١,١٠٠,٥٧٤	تبرعات مرافق عامة
٤٥٥,٦٢٤	٢٨٠,٩٧٥	الرعاية الصحية
٤,٣٠٠,٣٦٣	٢,٦٤٥,٦٩٤	تبرعات التعليم و تشجيع المتفوقين
-	٤٠٦,٩٥٥	تبرعات زكاة
١,٠٤٠,٨٣٠	١,١١٧,٤٥٤	ساعات العمل التطوعية
٧,٤٥٦,٦٧٢	١,٣٣١,٥٠٠	ايراد فرع المحمدية
٩,٣٤٠,٣٥٩	٧,٨٩٩,٠٣٩	إيراد فرع عنك
-	٢٧٢,٠١٤	ساعات العمل التطوعية - فرع المحمدية
٣٠٤,٠٠٠	١٦٨,٠٠٠	الإجمالي
٣٦,٧٦٥,٧٢٣	٣١,٩٩٠,٥٧٨	
		١٥- تبرعات عينية:
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	تبرعات عينية
٤٨٤,٤١١	١,٨٦٦,٨٢٧	الإجمالي
٤٨٤,٤١١	١,٨٦٦,٨٢٧	
		١٦- اشتراكات الأعضاء:
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	الإشتراكات
٤١٠,٦٠٠	٣٧٨,١٠٠	الإجمالي
٤١٠,٦٠٠	٣٧٨,١٠٠	
		١٧- إيرادات أخرى
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	إيرادات متنوعة
٨,٣٠٢,٩١٤	٦٨٦,٤٧٧	إيرادات استثمارات
-	٨,٣٩١,٢١٧	الإجمالي
٨,٣٠٢,٩١٤	٩,٠٧٧,٦٩٤	

جمعية سيهات للخدمات الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦)

جمعية أهلية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(بالريال السعودي)

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

(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 الدمم المدينة بصورة رئيسية من عملاء في السوق المحلي وتظهر بقيمتها التقديرية القابلة للتحصيل.

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 بالالتزامات 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 تقرب الأرقام الواردة في القوائم المالية لأقرب ريال سعودي .

(٢٤) الأحداث اللاحقة:

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة جوهري 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 ٢٠٢٦/٠٤/٠٦ م الموافق ١٤٤٧/١٢/١٨ هـ