



شركة رؤيت محاسبون ومراجعون قانونيون

ROYA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

جمعية مكافحة السمعة بمنطقة حائل
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة برقم (١٨٢٢)
تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية
في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

(٢٥٢٠٤٥٠٠)

جمعية مكافحة السمرة بمنطقة حائل
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع
غير الربحي مسجلة برقم ١٨٢٧
حائل - المملكة العربية السعودية

فهرس المحتويات	رقم الصفحة
تقرير المراجع المستقل	١ - ٢
قائمة المركز المالي	٣
قائمة الأنشطة	٤
قائمة التدفقات النقدية	٥
قائمة التغيرات في صافي الأصول	٦
إيضاحات حول القوائم المالية	٧ - ١٧

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة/ جمعية مكافحة السمعة بمنطقة حائل

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية مكافحة السمعة بمنطقة حائل والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وقائمة الأنشطة وقائمة التغيرات في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وأدائها المالي وتدفعاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الواردة في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وقينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجمعية وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الجهات المختصة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الجهات المختصة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

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



مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرى عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.

التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.

تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدها الإدارة.

التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خُصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرى، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا، أن القوائم المالية المرفقة لجمعية مكافحة السمعة بمنطقة حائل ككل تتفق مع المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

والله الموفق،،

شركة رؤية
محاسبون ومراجعون قانونيون

عاصم بن عبد الله اللحيidan

محاسب قانوني ترخيص رقم ٦٩٩

٢٥٢٠٤٥٠٠



التاريخ: ٢٠٢٦/٠٧/٠٧ م

الموافق: ١٤٤٨/٠١/٢٢ هـ

جمعية مكافحة السمعة بمنطقة حائل
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع
غير الربحي مسجلة برقم ١٨٢٧
حائل – المملكة العربية السعودية

قائمة (أ)

قائمة المركز المالي كما هي

في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البيان	عام ٢٠٢٥ م	عام ٢٠٢٤ م للمقارنة	إيضاح
الأصول:	ريال	ريال	
<u>الأصول المتداولة:</u>			
النقد لدى البنوك	٦٣٨,٠١١	١٥٧,٢١٧	(٣)
مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	٧٩,٨٤٠	٥,٠٠٠	(٤)
إجمالي الأصول المتداولة	٧١٧,٨٥١	١٦٢,٢١٧	
<u>الأصول غير المتداولة:</u>			
صافي الممتلكات والمعدات	٢٣٤,٣٤٥	٢٥١,٢٦٥	(٥)
صافي الأصول غير الملموسة	٦,٥٤١	٧,٦٦٢	(٦)
إجمالي الأصول غير المتداولة	٢٤٠,٨٨٦	٢٥٨,٩٢٧	
إجمالي الأصول	٩٥٨,٧٣٧	٤٢١,١٤٤	
<u>الالتزامات وصافي الأصول:</u>			
<u>الالتزامات المتداولة:</u>			
مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٣٤,٤٥٠	٦,٩٠٠	(٧)
إجمالي الالتزامات المتداولة	٣٤,٤٥٠	٦,٩٠٠	
<u>الالتزامات غير المتداولة:</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٤٢,٧٠٠	٢٠,٧٠٠	(٨)
إجمالي الالتزامات غير المتداولة	٤٢,٧٠٠	٢٠,٧٠٠	
إجمالي الالتزامات	٧٧,١٥٠	٢٧,٦٠٠	
<u>صافي الأصول:</u>			
صافي الأصول غير المقيدة	٩,٠٤٨	(٢٧,٦٠٠)	
صافي الأصول المقيدة	٨٧٢,٥٣٩	٤٢١,١٤٤	
إجمالي صافي الأصول	٨٨١,٥٨٧	٣٩٣,٥٤٤	قائمة (ب)
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول	٩٥٨,٧٣٧	٤٢١,١٤٤	

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

جمعية مكافحة السمنة بمنطقة حائل
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع
غير الربحي مسجلة برقم ١٨٢٧
حائل – المملكة العربية السعودية

قائمة (ب)

قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية

في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البيان	غير المقيدة	المقيدة	عام ٢٠٢٥ م الإجمالي	عام ٢٠٢٤ م للمقارنة
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
بنود الدخل:				
دعم توفير الرعاية الصحية - منصة إحسان	٠	٦٧٢,٠٠٠	٦٧٢,٠٠٠	١٦٦,٠٠٠
دعم من صندوق الجمعيات - رواتب	٠	٣٠٨,٤٠٠	٣٠٨,٤٠٠	٩٩,٩٠٠
دعم برنامج تدريب وتأهيل أخصائي التغذية	٠	١٩٥,٠٠٠	١٩٥,٠٠٠	٣٥٢,٤٠٠
دعم من صندوق الوقف الصحي - قوام	٠	٣٨,٥٠٠	٣٨,٥٠٠	٠
إيرادات الاستدامة المالية - إيجارات	٦٤,٦٦٠	٠	٦٤,٦٦٠	٠
التبرعات النقدية	٨٣٥	٠	٨٣٥	٢,٧٥٠
دعم من صندوق الجمعيات - دعم التميز المؤسسي	٠	٠	٠	١٠٠,٠٠٠
تبرع إيرادات أخرى	٠	٠	٠	٢٤,٩٠٠
تحويلات بين فئات الأصول	١٥٠,٠٠٠	(١٥٠,٠٠٠)	٠	٠
إجمالي بنود الدخل	٢١٥,٤٩٥	١,٠٦٣,٩٠٠	١,٢٧٩,٣٩٥	٧٤٥,٩٥٠
بنود المصروفات:				
مصروفات البرامج والأنشطة (٩)	١٢٧,٧٠٧	٦١٢,٥٠٥	٧٤٠,٢١٢	٨٠٥,٥١٧
المصروفات العمومية والإدارية (١٠)	٢٢,٨٢٨	٠	٢٢,٨٢٨	٣٤,٠٤٨
استهلاك الممتلكات والمعدات	٢٧,١٩١	٠	٢٧,١٩١	٦,٤٥٩
إطفاء الأصول الغير ملموسة	١,١٢١	٠	١,١٢١	١,١٢١
إجمالي بنود المصروفات	(١٧٨,٨٤٧)	(٦١٢,٥٠٥)	(٧٩١,٣٥٢)	(٨٤٧,١٤٥)
صافي التغير في الأصول للسنة الحالية	٣٦,٦٤٨	٤٥١,٣٩٥	٤٨٨,٠٤٣	(١٠١,١٩٥)
صافي الأصول في بداية السنة	(٢٧,٦٠٠)	٤٢١,١٤٤	٣٩٣,٥٤٤	٤٩٤,٧٣٩
صافي الأصول في نهاية السنة	٩,٠٤٨	٨٧٢,٥٣٩	٨٨١,٥٨٧	٣٩٣,٥٤٤
قائمة (أ)				

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

جمعية مكافحة السمرة بمنطقة حائل
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع
غير الربحي مسجلة برقم ١٨٢٧
حائل – المملكة العربية السعودية

قائمة (ج)

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية

في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البيان	عام ٢٠٢٥ م	عام ٢٠٢٤ م للمقارنة
ريال	ريال	ريال
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>		
التغير في صافي الأصول للعام الحالي	٤٨٨,٠٤٣	(١٠١,١٩٥)
<u>يضاف/ ينود غير نقدية:</u>		
استهلاك الممتلكات والمعدات	٢٧,١٩١	٦,٤٥٩
إطفاء الأصول غير الملموسة	١,١٢١	١,١٢١
مخصص مكافأة نهاية الخدمة - المكون	٢٢,٠٠٠	٩,٩٠٠
التدفق (المستخدم) قبل تسويته بالناتج من التغير في الأصول والالتزامات المتداولة	٥٣٨,٣٥٥	(٨٣,٧١٥)
<u>التدفقات النقدية من التغير في الأصول والالتزامات المتداولة:</u>		
التغير في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	(٧٤,٨٤٠)	٥,٠٠٠
التغير في مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٢٧,٥٥٠	(٢٠٣,٩٢٥)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأصول والالتزامات المتداولة	(٤٧,٢٩٠)	(١٩٨,٩٢٥)
صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية	٤٩١,٠٦٥	(٢٨٢,٦٤٠)
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:</u>		
إضافات الممتلكات والمعدات	(١٠,٢٧١)	(٢٠٥,٢٣٩)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية	(١٠,٢٧١)	(٢٠٥,٢٣٩)
صافي التغير في النقد خلال العام	٤٨٠,٧٩٤	(٤٨٧,٨٧٩)
رصيد النقد أول العام	١٥٧,٢١٧	٦٤٥,٠٩٦
رصيد النقد آخر العام	٦٣٨,٠١١	١٥٧,٢١٧
إيضاح رقم (٣)		

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

جمعية مكافحة السمرة بمنطقة حائل
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع
غير الربحي مسجلة برقم ١٨٢٧
حائل - المملكة العربية السعودية

قائمة (د)

قائمة التغيرات في صافي الأصول عن السنة المالية المنتهية

في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البيان	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	الإجمالي
ريال	ريال	ريال	ريال
الرصيد في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	٤١,٥٥٦	٤٥٣,١٨٣	٤٩٤,٧٣٩
مجموع التغير في صافي الأصول في قائمة الأنشطة قائمة (ب)	(٦٩,١٥٦)	(٣٢,٠٣٩)	(١٠١,١٩٥)
الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	(٢٧,٦٠٠)	٤٢١,١٤٤	٣٩٣,٥٤٤
الرصيد في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	(٢٧,٦٠٠)	٤٢١,١٤٤	٣٩٣,٥٤٤
مجموع التغير في صافي الأصول في قائمة الأنشطة قائمة (ب)	٣٦,٦٤٨	٤٥١,٣٩٥	٤٨٨,٠٤٣
الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٩,٠٤٨	٨٧٢,٥٣٩	٨٨١,٥٨٧

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

جمعية مكافحة السمعة بمنطقة حائل
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع
غير الربحي مسجلة برقم ١٨٢٧
حائل - المملكة العربية السعودية

١- النشاط والتكوين:

١/١- اسم المنشأة: جمعية مكافحة السمعة بمنطقة حائل ويشار إليها في هذه القوائم المالية بالجمعية.

٢/١- الكيان القانوني: منشأة غير هادفة للربح.

٣/١- الترخيص: تعمل الجمعية بموجب شهادة ترخيص جمعية أهلية رقم (١٨٢٧) تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي سارية حتى ٢٠٢٦/٠٦/١٩ م.

٤/١- أهداف الجمعية:

- أ- المساهمة في مكافحة السمعة والحد من انتشارها.
- ب- المساهمة في تقديم الخدمات المساندة وقائياً وعلاجياً للمصابين بالسمعة.
- ج- رفع مستوى الوعي الصحي لدى المجتمع بمخاطر السمعة.

٢- أهم السياسات المحاسبية:

١/٢- أسس إعداد القوائم المالية:

تم إعداد القوائم المالية للجمعية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومتطلبات الإنابات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير هادفة للربح الصادرة عن الهيئة والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف الجمعية وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

٢/٢- مبدأ الاستمرارية:

تقوم الجمعية بإعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية حيث اعتبرت الإدارة أن الجمعية لديها القدرة على الاستمرار في أعمالها وتوصلت إلى قناعة بأن لدى الجمعية الموارد الكافية للاستمرار في أعمالها في المستقبل المنظور. إضافة لذلك فليس للإدارة علم بأي أمور تثير الشك في مقدرة الجمعية على الاستمرار في أعمالها.

٣/٢- السنة المالية:

تبدأ السنة المالية من أول شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام الميلادي.

٤/٢- العرف المحاسبي:

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها والتزاماتها بموجب التكلفة التاريخية، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي:

أ) الإيرادات:

- ١- يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي.
- ٢- وتتكون الموارد المالية للجمعية مما يلي:
 - ١- رسوم الانتساب لعضوية الجمعية.
 - ٢- التبرعات والهبات والصايا والاقواف.
 - ٣- الزكوات، ويتم صرفها في نشاطات الجمعية المشمولة في مصارف الزكاة.
 - ٤- إيرادات الأنشطة ذات العائد المالي.
 - ٥- الإعانات الحكومية.
 - ٦- عائدات استثمار.
 - ٧- ممتلكات الجمعية الثابتة والمنقولة.
 - ٨- ما يخصصه صندوق دعم الجمعيات للجمعية من دعم لتنفيذ برامج الجمعية وتطويرها.

جمعية مكافحة السمعة بمنطقة حائل
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع
غير الربحي مسجلة برقم ١٨٢٧
حائل - المملكة العربية السعودية

(ب) المصروفات:

يتم إثبات المصروفات الخاصة بالجمعية طبقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي والمصروفات التي تستفيد منها الجمعية أكثر من فترة محاسبية يتم رسملة هذه المصروفات وإثباتها على تلك الفترات، ومصروفات النشاط المباشرة يتم إثباتها طبقاً للأساس النقدي.

٥/٢- النقد لدى البنوك:

يتمثل النقد في تاريخ المركز المالي في الحساب الجاري تحت الطلب لدى مصرف الراجحي.

٦/٢- الممتلكات والمعدات:

يتم تسجيل الممتلكات والمعدات على أساس تكلفة الاقتناء ويتم عرضها في قائمة المركز المالي بالصافي بعد خصم الاستهلاك المتراكم ويحتسب استهلاك الممتلكات والمعدات حسب العمر الإنتاجي للأصل وبطريقة القسط الثابت وحسب النسب المتعارف عليها وطبقاً لما هو وارد بالإيضاح رقم (٥).

٧/٢- الأصول غير الملموسة:

الأصول غير الملموسة هي أصول ليس لها كيان مادي ملموس ويتم إظهارها بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وأي خسائر انخفاض متراكم في القيمة في حال وجوده، ويتم إطفائها على مدى العمر الإنتاجي المتوقع والمقدر لها بثمانية سنوات وباستخدام طريقة القسط الثابت. وفي حالة وجود مؤشر على وجود تغير هام في معدل الإطفاء، أو العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية للأصول غير الملموسة، فإنه يتم تعديل الإطفاء مستقبلاً.

٨/٢- المصروفات المستحقة:

هي مبالغ واجبة السداد في الفترة القادمة مقابل الخدمات التي تم الحصول عليها.

٩/٢- مخصص الزكاة الشرعية:

لم يتم تحميل مخصص زكاة شرعية على الجمعية كون الجمعية مؤسسة تعاونية غير هادفة للربح.

١٠/٢- منافع العاملين:

تقوم الجمعية باحتساب منافع العاملين وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية وطبقاً للشروط التعاقدية مع العاملين وبما يتفق مع الأنظمة المعمول بها في المملكة العربية السعودية.

١١/٢- المعلومات المقارنة:

معلومات المقارنة تتعلق بفترة المقارنة السابقة لجميع المبالغ المعروضة في القوائم المالية للسنة الحالية، وتم إدراج معلومات مقارنة للمعلومات السردية والوصفية، وذلك لملائمتها لفهم القوائم المالية للسنة الحالية.

- تم إعادة تبويب بعض حسابات المقارنة للتوافق مع عرض العام الحالي.

١٢/٢- عام:

الأرقام الواردة بالقوائم المالية تم تقريبها لأقرب ريال سعودي صحيح.

١٣/٢- الأحداث اللاحقة:

- هي الأحداث التي تقع خلال الفترة التي تنقضي بين تاريخ المركز المالي وبين تاريخ إصدار القوائم المالية للتداول.
- لا يوجد أحداث لاحقة جوهرية بعد السنة المالية والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الحالية.

١٤/٢- الأصول المقيدة:

هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول المقيدة أصول مالية أو عينية.

جمعية مكافحة السمرة بمنطقة حائل
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع
غير الربحي مسجلة برقم ١٨٢٧
حائل - المملكة العربية السعودية

١٥/٢ - الأصول غير المقيدة:

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.

١٦/٢ - التبرعات العينية:

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يتم تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها أو صرفها لمستحقيها.

١٧/٢ - تبويب البنود المتداولة وغير المتداولة:

تقوم الجمعية بعرض الأصول والالتزامات بقائمة المركز المالي إلى متداولة وغير متداولة.

الأصول المتداولة وغير المتداولة:

يتم تبويب الأصول كمتداولة عندما:

- أ- تتوقع الجمعية تحقق الأصل أو تنوي بيعه أو استخدامه خلال الدورة التشغيلية العادية.
- ب- تحتفظ الجمعية بالأصل بشكل رئيسي لغرض المتاجرة.
- ج- تتوقع الجمعية تحقق الأصل خلال مدة اثني عشر شهراً بعد تاريخ المركز المالي.
- د- يكون الأصل نقداً أو ما يعادله ما لم يكن خاضع لقيود على استبداله أو استخدامه لتسوية التزام لمدة اثني عشر شهراً على الأقل بعد تاريخ المركز المالي.

باقي الأصول الأخرى تبويب على أنها أصول غير متداولة.

الالتزامات المتداولة وغير المتداولة:

يتم تبويب الالتزامات كمتداولة عندما:

- أ- تتوقع الجمعية تسوية الالتزام خلال الدورة التشغيلية العادية.
 - ب- تحتفظ الجمعية بالالتزام بشكل رئيسي لغرض المتاجرة.
 - ج- يكون الالتزام واجب التسوية خلال مدة اثني عشر شهراً بعد تاريخ المركز المالي.
 - د- لا يكون للجمعية حق غير مشروط في أن تؤجل تسوية الالتزام لمدة اثني عشر شهراً على الأقل بعد تاريخ المركز المالي.
- باقي الالتزامات الأخرى تبويب على أنها التزامات غير متداولة.

جمعية مكافحة السمنة بمنطقة حائل
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع
غير الربحي مسجلة برقم ١٨٢٧
حائل – المملكة العربية السعودية

٣- النقد لدى البنوك في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البيان	عام ٢٠٢٥ م	عام ٢٠٢٤ م للمقارنة
	ريال	ريال
مصرف الراجحي	٦٣٨,٠١١	١٥٧,٢١٧
الإجمالي	٦٣٨,٠١١	١٥٧,٢١٧

٤- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البيان	عام ٢٠٢٥ م	عام ٢٠٢٤ م للمقارنة
	ريال	ريال
تأشيرات	٤,٠٠٠	.
إيجارات	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
ذمم العاملين - أرصدة مدينة	٧٠,٨٤٠	.
الإجمالي	٧٩,٨٤٠	٥,٠٠٠

جمعية مكافحة السمرة بمنطقة حائل
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع
غير الربحي مسجلة برقم ١٨٢٧
حائل – المملكة العربية السعودية

٥- صافي الممتلكات والمعدات في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البيان	التكلفة				نسبة الاستهلاك	مجمع الاستهلاك				الصافي في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
	الرصيد في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	استبعاد خلال العام	إجمالي التكلفة		الرصيد في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	استهلاك العام	استبعاد العام	مجمع الاستهلاك	
	ريال	ريال	ريال	ريال		ريال	ريال	ريال	ريال	
أثاث وتجهيزات وديكور	٢٢٨,٦٩٩	٦,٢٤٢	.	٢٣٤,٩٤١	%١٠	١١,٣١٥	٢٣,٢٣٥	.	٣٤,٥٥٠	٢٠٠,٣٩١
أجهزة ومعدات	١٤,٦٦٧	.	.	١٤,٦٦٧	%١٠	٢,٨٤٨	١,٤٦٧	.	٤,٣١٥	١٠,٣٥٢
أجهزة كهربائية	٢١,٣٦٤	٤,٠٢٩	.	٢٥,٣٩٣	%١٠	١٢٨	٢,٢١٧	.	٢,٣٤٥	٢٣,٠٤٨
حاسب الي	١,٠٩٠	.	.	١,٠٩٠	%٢٥	٢٧٢	٢٧٢	.	٥٤٤	٥٤٦
مكيفات	١,٦٠٠	.	.	١,٦٠٠	%٣٣	١,٥٩٢	.	.	١,٥٩٢	٨
الإجمالي في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٦٧,٤٢٠	١٠,٢٧١	.	٢٧٧,٦٩١	-	١٦,١٥٥	٢٧,١٩١	.	٤٣,٣٤٦	٢٣٤,٣٤٥
الإجمالي في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٦٢,١٨١	٢٠٥,٢٣٩	.	٢٦٧,٤٢٠	-	٩,٦٩٦	٦,٤٥٩	.	١٦,١٥٥	٢٥١,٢٦٥

* تم تحميل استهلاك العام ضمن حسابات قائمة الأنشطة.

جمعية مكافحة السمرة بمنطقة حائل
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع
غير الربحي مسجلة برقم ١٨٢٧
حائل – المملكة العربية السعودية

٦- صافي الأصول غير الملموسة في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البيان	التكلفة				نسبة الإطفاء	مجمع الإطفاء				الصافي في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
	الرصيد في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	استبعاد خلال العام	إجمالي التكلفة		الرصيد في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	إطفاء العام	استبعاد العام	مجمع الإطفاء	
	ريال	ريال	ريال	ريال		ريال	ريال	ريال	ريال	
الموقع الالكتروني	٨,٩٧٠	.	.	٨,٩٧٠	%١٢,٥	١,٣٠٨	١,١٢١	.	٢,٤٢٩	٦,٥٤١
الإجمالي في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٨,٩٧٠	.	.	٨,٩٧٠	-	١,٣٠٨	١,١٢١	.	٢,٤٢٩	٦,٥٤١
الإجمالي في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٨,٩٧٠	.	.	٨,٩٧٠	-	١٨٧	١,١٢١	.	١,٣٠٨	٧,٦٦٢

* تم تحميل إطفاء العام ضمن حسابات قائمة الأنشطة.

جمعية مكافحة السمرة بمنطقة حائل
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع
غير الربحي مسجلة برقم ١٨٢٧
حائل – المملكة العربية السعودية

٧- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البيان	عام ٢٠٢٥ م	عام ٢٠٢٤ م للمقارنة
	ريال	ريال
مصروفات مستحقة متنوعة	٩,٤٥٠	٦,٩٠٠
أرصدة دائنة أخرى	٢٥,٠٠٠	.
الإجمالي	٣٤,٤٥٠	٦,٩٠٠

٨- مخصص مكافأة نهاية الخدمة في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البيان	عام ٢٠٢٥ م	عام ٢٠٢٤ م للمقارنة
	ريال	ريال
رصيد أول العام	٢٠,٧٠٠	١٠,٨٠٠
المكون خلال العام	٢٢,٠٠٠	٩,٩٠٠
الإجمالي	٤٢,٧٠٠	٢٠,٧٠٠

جمعية مكافحة السممة بمنطقة حائل
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع
غير الربحي مسجلة برقم ١٨٢٧
حائل - المملكة العربية السعودية

٩- مصروفات البرامج والأنشطة في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البيان	غير المقيمة	المقيمة	عام ٢٠٢٥ م	عام ٢٠٢٤ م للمقارنة
إيضاح	ريال	ريال	ريال	ريال
توفير الرعاية الصحية - منصة إحسان	.	١٣٥,٦٠٤	١٣٥,٦٠٤	٢١٦,٧١٩
المشاركة في المهرجانات والفعاليات والمؤتمرات	.	٥٧,٨٧٩	٥٧,٨٧٩	١٢٠,٣١٥
التوعية المستمرة لأخطار السممة	.	٣٨,٥٠٠	٣٨,٥٠٠	.
برنامج تدريب وتأهيل أخصائي تغذية	.	٥٨,١٤٩	٥٨,١٤٩	٢١٠,٧٤٧
برنامج التميز المؤسسي	.	.	.	٨٤,٩٧٥
برنامج عيادات التغذية	.	١٣,٩٧٣	١٣,٩٧٣	.
مصروفات محملة على النشاط	(١/٩)	٣٠٨,٤٠٠	٤٣٦,١٠٧	١٧٢,٧٦١
الإجمالي	١٢٧,٧٠٧	٦١٢,٥٠٥	٧٤٠,٢١٢	٨٠٥,٥١٧

جمعية مكافحة السمرة بمنطقة حائل
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع
غير الربحي مسجلة برقم ١٨٢٧
حائل - المملكة العربية السعودية

١/٩ - مصروفات محملة على النشاط في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البيان	غير مقيدة	مقيدة	عام ٢٠٢٥ م	عام ٢٠٢٤ م للمقارنة
	ريال	ريال	ريال	ريال
الأجور والرواتب وما في حكمها	.	٣٠٨,٤٠٠	٣٠٨,٤٠٠	١٠٣,٠٤٠
مكافأة نهاية الخدمة	٢٢,٠٠٠	.	٢٢,٠٠٠	٩,٩٠٠
إيجارات	٢٥,٠٠٠	.	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
إقامات ومكتب عمل	٢٠,٤٠٠	.	٢٠,٤٠٠	١٠,٦٥٨
صيانة أجهزة وعامة	٤,٣٧١	.	٤,٣٧١	٨٨١
كهرباء ومياه	١٠,٨٣٥	.	١٠,٨٣٥	٤,٧٣٠
ضيافة ونظافة	١١,٩٨٠	.	١١,٩٨٠	٥٦٢
نقل وانتقالات وتذاكر سفر	٦٣٢	.	٦٣٢	٢,١٤٥
هاتف وبريد	٦,٨٥٩	.	٦,٨٥٩	٢,٣٠٠
تأمين طبي وعلاج عاملين	١٦,٩٧٠	.	١٦,٩٧٠	٩,٨٦٢
رسوم واشتراكات وغرامات	٨,٦٦٠	.	٨,٦٦٠	٣,٦٨٣
الإجمالي	١٢٧,٧٠٧	٣٠٨,٤٠٠	٤٣٦,١٠٧	١٧٢,٧٦١

جمعية مكافحة السمّة بمنطقة حائل
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع
غير الربحي مسجلة برقم ١٨٢٧
حائل – المملكة العربية السعودية

١٠- المصروفات العمومية والإدارية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البيان	عام ٢٠٢٥ م	عام ٢٠٢٤ م للمقارنة
	ريال	ريال
الأجور والرواتب وما في حكمها	٥,٣٤٦	١٧,٢٧٢
رسوم واشتراكات	٣٠٠	.
ضيافة ونظافة	٩٣٦	١,٠٩٠
دعاية وإعلان وهاتف وبريد	٦٢٧	٧١٣
صيانة وإصلاح ومحروقات	٣٢٨	٤٠٠
رسوم بنكية	٧,٠٢٧	٧,٠٠٨
كهرباء ومياه	١,٦٥٤	٤٩٠
قرطاسية ومطبوعات	٦١٠	١٧٥
مصروفات أخرى	٦,٠٠٠	٦,٩٠٠
الإجمالي	٢٢,٨٢٨	٣٤,٠٤٨

جمعية مكافحة السمعة بمنطقة حائل
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع
غير الربحي مسجلة برقم ١٨٢٧
حائل - المملكة العربية السعودية

١١- إدارة المخاطر والقيمة العادلة

مخاطر السيولة:

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الجمعية على سداد التزاماتها المتعلقة بالالتزامات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس منتظم وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات حالة نشوئها. تتكون الالتزامات المالية المتداولة للجمعية من مصروفات مستحقة والتزامات أخرى.

مخاطر الائتمان:

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته المالية مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الجمعية مخاطر الائتمان في تاريخ المركز المالي حيث إن أرصدة النقد تم إيداعها لدى بنك محلي ذو تصنيف ائتماني مرتفع.

مخاطر العملة:

تتمثل مخاطر العملة في تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية. إن الجمعية غير معرضة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية خلال دورة أعمالها العادية نظراً لأن تعاملات الجمعية خلال العام تمت بالريال السعودي وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي فإنه ليست هناك مخاطر هامة مرتبطة بالتعاملات والأرصدة بالدولار الأمريكي.

القيمة العادلة للأدوات المالية:

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم به مبادلة أصل أو سداد التزام للجمعية في معاملة تتم بين طرفين بعلمهما وكامل إرادتهما على أساس تجاري. تتكون أصول الجمعية من النقد لدى مصرف الراجحي والأصول الأخرى وتتكون التزاماتها المالية من المصروفات المستحقة والالتزامات الأخرى، لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

