

جمعية سمعك لذوي الإعاقة السمعية بمحافظة صامطة
ترخيص رقم (٢٠٨٦) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية سمعك لذوي الإعاقة السمعية بمحافظة صامطة
ترخيص رقم (٢٠٨٦) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الفهرس

الصفحة	جدول المحتويات
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل.
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغيرات في صافي الاصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٤ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

إلى السادة

جمعية سمك لذوي الإعاقة السمعية بمحافظة صامطة

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية سمك لذوي الإعاقة السمعية بمحافظة صامطة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، 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، إن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وأنشطتها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار 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 بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد قمنا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م بواسطة مراجع آخر الذي قدم رأياً غير معدل في تقريره حول هذه القوائم المالية في ٠١ يوليو ٢٠٢٥م.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، 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 الإدارة 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 الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك. والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، 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 الجوهرية، 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 الجوهرية عند وجوده.



تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة

جمعية سمعك لذوي الإعاقة السمعية بمحافظة صامطة

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

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 الجوهري 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 الجوهري 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 أعدتها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، 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 تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها 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.

عن شركة شبكة القوائم
محاسبون ومراجعون قانونيون
عبدالله بن موسى الفيقي
رقم الترخيص ٨٣٣

خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

الخميس: ١٦ رمضان ١٤٤٧ هـ
الموافق: ٠٥ مارس ٢٠٢٦ م



جمعية سمعك لذوي الإعاقة السمعية بمحافظة صامطة

ترخيص رقم (٢٠٨٦)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

ريال سعودي

كما في		إيضاح	الأصول
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م		
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٨١,٢١١	٣٢,١٠٨	٤	النقد وما في حكمه
١٨١,٢١١	٣٢,١٠٨		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٨٠,١٦٦	٦٢,٩٤١	٦	ممتلكات وآلات ومعدات ،الصافي
١٠,٧٥٣	٦,٨٤٣	٧	أصول غير ملموسة ،بالصافي
٩٠,٩١٩	٦٩,٧٨٤		إجمالي الأصول غير المتداولة
٢٧٢,١٣٠	١٠١,٨٩٢		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
-	١١,٥٠٠	٨	ذمم دائنة والتزامات متداولة اخرى
-	١١,٥٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>المطلوبات غير المتداولة</u>
٩,١٠٠	١٥,٩٢٥	٩	منافع نهاية الخدمة للموظفين
٩,١٠٠	١٥,٩٢٥		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٩,١٠٠	٢٧,٤٢٥		إجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
(٢١٢,٢٩٩)	(٣,٧٠٧)		صافي الأصول غير المقيدة
٤٧٥,٣٢٩	٧٨,١٧٤	١٥	صافي الأصول المقيدة
٢٦٣,٠٣٠	٧٤,٤٦٧		صافي الأصول
٢٧٢,١٣٠	١٠١,٨٩٢		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر					
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					بنود الدخل
٥٨٠,٩٠٣	٨١٩,٨٠١	-	٣٤٥,٣٠٠	٤٧٤,٥٠١	٩ التبرعات النقدية
١٠٠,٠٠٠	٥٨٧,٤٠٠	-	٥٨٧,٤٠٠	-	١٠ منصة إحسان
٤٤٥,١٠٦	٤٨٨,٨٩٠	-	٤٨٨,٨٩٠	-	١١ الاعانات الحكومية
٦٦,٢٧٣	٨١٩,٢٧٣	-	-	٨١٩,٢٧٣	تبرعات خدمات تطوعية
١,٦٠٠	-	-	-	-	اشتراكات الأعضاء
-	-	-	-	-	إيرادات أخرى - إيجارات
-	-	-	(١,٨١٨,٧٤٥)	١,٨١٨,٧٤٥	١٥ صافي الأصول المحررة من القيود
١,١٩٣,٨٨٢	٢,٧١٥,٣٦٤	-	(٣٩٧,١٥٥)	٣,١١٢,٥١٩	إجمالي بنود الدخل
					المصروفات
٩٤٧,٤٢٠	٢,٦٣٨,٠١٨	-	-	٢,٦٣٨,٠١٨	١٢ مصروفات البرامج والأنشطة
٣٧٣,٨١٣	١٤١,٣٤٠	-	-	١٤١,٣٤٠	١٣ مصروفات التشغيل المحملة على النشاط
١٢٧,١٤٩	١٠٣,٤٣٤	-	-	١٠٣,٤٣٤	١٤ المصروفات العمومية والإدارية
-	-	-	-	-	مصروفات الحوكمة
١٧,٢٦٤	١٧,٢٢٥	-	-	١٧,٢٢٥	٦ استهلاك لممتلكات آلات ومعدات
٣,٩١٠	٣,٩١٠	-	-	٣,٩١٠	٧ إطفاء أصول غير ملموسة
١,٤٦٩,٥٥٦	٢,٩٠٣,٩٢٧	-	-	٢,٩٠٣,٩٢٧	إجمالي المصروفات
(٢٧٥,٦٧٤)	(١٨٨,٥٦٣)	-	(٣٩٧,١٥٥)	٢٠٨,٥٩٢	التغير في صافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

البيان	صافي الأصول الغير مقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول اوقاف	الإجمالي
الرصيد كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	(٣٨,٠٦١)	٥٧٦,٧٦٥	-	٥٣٨,٧٠٤
التغير في صافي الأصول	(٢٧٩,٧٠٦)	٤,٠٣٢	-	(٢٧٥,٦٧٤)
تسويات سنوات سابقة	١٠٥,٤٦٨	(١٠٥,٤٦٨)	-	-
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٢١٢,٢٩٩)	٤٧٥,٣٢٩	-	٢٦٣,٠٣٠
الرصيد كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	(٢١٢,٢٩٩)	٤٧٥,٣٢٩	-	٢٦٣,٠٣٠
التغير في صافي الأصول	٢٠٨,٥٩٢	(٣٩٧,١٥٥)	-	(١٨٨,٥٦٣)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٣,٧٠٧)	٧٨,١٧٤	-	٧٤,٤٦٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :</u>
(٢٧٥,٦٧٤)	(١٨٨,٥٦٣)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
١٧,٢٦٤	١٧,٢٢٥	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٣,٩١٠	٣,٩١٠	إطفاء أصول غير ملموسة
٩١٠٠	٦,٨٢٥	المكون من مخصص نهاية الخدمة
		<u>التغيرات في :</u>
(٥,٧٥٠)	١١,٥٠٠	أرصدة مصاريف مستحقة
(٢٥١,١٥٠)	(١٤٩,١٠٣)	النقد من الأنشطة التشغيلية
(٢٥١,١٥٠)	(١٤٩,١٠٣)	صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :</u>
(٤٨٠)	-	إضافات لممتلكات آلات ومعدات
(٤٨٠)	-	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٢٥١,٦٣٠)	(١٤٩,١٠٣)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٤٣٢,٨٤١	١٨١,٢١١	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٨١,٢١١	٣٢,١٠٨	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاح رقم (١) عام :

اسم الجمعية	: جمعية سمعك لذوي الإعاقة السمعية بمحافظة صامطة
الكيان القانوني	: جمعية أهلية
العنوان	: جازان- المملكة العربية السعودية
الترخيص	: صدرت هذه الشهادة بتاريخ (١٤٤٥/٠١/٢٦) هـ. وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ.
سريان الترخيص	: يسري العمل بالترخيص لمدة اربع سنوات

إيضاح رقم (٢) أسس الإعداد :أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية و ايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الإرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :العرف المحاسبي :

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .

الأصول الثابتة والأوقاف :

تظهر الأصول الثابتة و اصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الانشطة .

مشروعات تحت التنفيذ :

تتضمن اعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة - مباشرة وغير مباشرة - بالمشاريع ويتم رسملتها الى بند الأصول الثابتة او الاوقاف عند الانتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافأة نهاية الخدمة عند الصرف .

الأصول غير المقيدة :

تعد الاصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لأي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الاصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

أصول الاوقاف :

تعد اصول الاوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

الإيرادات :

يتم اثبات التبرعات النقدية عند تحصيلها وفقاً لطبيعة الإيراد كما يتم اثبات الإيرادات الأخرى عند استحقاقها ويتم قياس التبرعات العينية بقيمتها العادلة.

المصاريف :

يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

المعاملات بالعملة الأجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملة أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة لنفس السنة .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية المثبتة على برنامج الحاسب الآلي في تسجيل معاملاتها المالية .

إعادة التقييم :

تم إعادة تقييم ارقام المقارنة لتتماشى مع طريقة عرض ارقام السنة الحالية .

جمعية سمعك لذوي الإعاقة السمعية بمحافظة صامطة

ترخيص رقم (٢٠٨٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريال سعودي

٦- ممتلكات والآلات ومعدات ، بالصافي:

التكلفة:	أثاث مكتبي ومفروشات	الأجهزة الكهربائية	لوحات إعلانية	أجهزة اتصال وأمن وحماية	أجهزة التدفئة والتبريد	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٢٢,٦١٥	٢,٤٩٢	٥,٥٠٠	٣,٧٩٥	٦٨,٣٠٣	١١٣,٠٠٥
إضافات	-	-	-	-	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٢٢,٦١٥	٢,٤٩٢	٥,٥٠٠	٣,٧٩٥	٦٨,٣٠٣	١١٣,٠٠٥
نسبة الاستهلاك	%١٥	%١٥	%٢٠	%١٥	%١٥	
مجمع الاستهلاك:						
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٦,٢٥٦	٩٥٨	٢,٢٩٢	١,٧١٣	١٦,٣٨١	٣٢,٨٣٩
الاستهلاك	٣,٣٩٢	٣٧٤	١,١٠٠	٥٦٩	١٠,٢٤٥	١٧,٢٢٥
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٩,٦٤٨	١,٣٣٢	٣,٣٩٢	٢,٢٨٢	٢٦,٦٢٦	٥٠,٠٦٤
القيمة الدفترية:						
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٢,٩٦٧	١,١٦٠	٢,١٠٨	١,٥١٣	٤١,٦٧٧	٦٢,٩٤١
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٦,٣٥٩	١,٥٣٤	٣,٢٠٨	٢,٠٨٢	٥١,٩٢٢	٨٠,١٦٦

٧- أصول غير ملموسة ، بالصافي:

التكلفة:	برنامج محاسبي	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠
إضافات	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠
نسبة الإطفاء	%٢٠	
مجمع الإطفاء:		
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٨,٧٩٧	٨,٧٩٧
الإطفاء	٣,٩١٠	٣,٩١٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٢,٧٠٧	١٢,٧٠٧
القيمة الدفترية:		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٦,٨٤٣	٦,٨٤٣
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٠,٧٥٣	١٠,٧٥٣

٤ - النقد وما في حكمه :

البيان

مصرف الراجحي ح/ ٢٢٩

مصرف الراجحي ح/ ٥٨٤

الإجمالي

كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٣٢,١٠٧	١٨١,٢١١
١	-
٣٢,١٠٨	١٨١,٢١١

٦ - ممتلكات والآت ومعدات ، بالصافي (كشف مرفق):

٥ - مخصص نهاية الخدمة :

البيان

منافع نهاية الخدمة للموظفين الافتتاحية

المكون خلال العام

المسدد

منافع نهاية الخدمة للموظفين الختامية

الإجمالي

كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٩,١٠٠	٩,١٠٠
٦,٨٢٥	-
-	-
-	-
١٥,٩٢٥	٩,١٠٠

٨ - ذمم دائنة والتزامات متداولة أخرى :

البيان

أنعاب مهنية مستحقة

الإجمالي

كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١١,٥٠٠	-
١١,٥٠٠	-

جمعية سمعك لذوي الإعاقة السمعية بمحافظة صامطة

ترخيص رقم (٢٠٨٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريال سعودي

٩ - تبرعات واستقطاعات نقدية:

البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
التبرع العام	٤٧٤,٥٠١	-	-	٤٧٤,٥٠١	٢٦٦,٦٧٨
مشروع تأهيل - مؤسسة عبدالله حمد المحيسن الخيرية	-	-	-	-	٢٠,٠٠٠
سلال غذائية - مؤسسة عبدالله حمد المحيسن الخيرية	-	-	-	-	٣٠,٠٠٠
مشروع كسوة العيد لأطفال ذوي الإعاقة السمعية - مؤسسة عبدالله إبراهيم السبيعي	-	-	-	-	٧٠,٠٠٠
مشروع اسمعني - مؤسسة سالم احمد بالحرر وعائلته الخيرية	-	-	-	-	١٠,٠٠٠
منصة تبرع	-	-	-	-	١٠,٢٢٥
دعم الوقف الصحي	-	-	-	-	٦٤,٠٠٠
مشروع الزواج - مؤسسة السبيعي الخيرية	-	-	-	-	١٠٠,٠٠٠
كسوة العيد - مؤسسة حمد عبدالله المحيسن الخيرية	-	-	-	-	١٠,٠٠٠
مشروع تأهيل الفتيات - مؤسسة سامي الجفالي الاهلية	-	٩٩,٥٠٠	-	٩٩,٥٠٠	-
دعم الخدمات الصحية للمرضى - مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية	-	٧٦,٨٠٠	-	٧٦,٨٠٠	-
دعم أجهزة طبية - اوقاف تركي الضحيان	-	٧٠,٠٠٠	-	٧٠,٠٠٠	-
الأجهزة الطبية - مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية	-	٩٩,٠٠٠	-	٩٩,٠٠٠	-
الإجمالي	٤٧٤,٥٠١	٣٤٥,٣٠٠	-	٨١٩,٨٠١	٥٨٠,٩٠٣

١٠ - منصة احسان:

البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
مشروع اسمعني - مؤسسة محمد إبراهيم السبيعي واولادة (غروس) الخيرية	-	٣٦,٠٠٠	-	٣٦,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
مشروع كسوة العيد - منصة احسان	-	٧٢,٠٠٠	-	٧٢,٠٠٠	-
مشروع تأهيل الأطفال من ذوي الإعاقة السمعية - منصة اح	-	٢٢٥,٦٠٠	-	٢٢٥,٦٠٠	-
دعم الأجهزة الطبية - منصة احسان	-	١٤٤,٠٠٠	-	١٤٤,٠٠٠	-
دعم نقل المستفيدين لبرنامج تأهيل الأطفال من ذوي الإعاقة	-	١٠٩,٨٠٠	-	١٠٩,٨٠٠	-
الإجمالي	-	٥٨٧,٤٠٠	-	٥٨٧,٤٠٠	١٠٠,٠٠٠

١١ - المنح الحكومي:

البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
رأس المال البشري - صندوق دعم الجمعيات	-	٨٨,٨٩٠	-	٨٨,٨٩٠	٩٥,١٠٦
البرامج والمشاريع - صندوق دعم الجمعيات	-	٤٠٠,٠٠٠	-	٤٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠
التميز المؤسسي - المنح الحكومي	-	-	-	-	١٠٠,٠٠٠
الإجمالي	-	٤٨٨,٨٩٠	-	٤٨٨,٨٩٠	٤٤٥,١٠٦

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريال سعودي

١٢- مصاريف البرامج والأنشطة :

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
٣٠,٠٠٠	-	مصرفات شراء سلال غذائية - مؤسسة عبدالله حمد المحيسن الخيرية
٧٠,٠٠٣	-	مصرفات مشروع كسوة العيد لأطفال ذوي الإعاقة السمعية - مؤسسة عبدالله إبراهيم السبيعي الخيرية
١٠,٠٠٠	-	مصرفات مشروع اسمعي - مؤسسة سالم احمد بالحمرو عائلته الخيرية
٦٤,٠٠٠	-	مصرفات الوقف الصحي
١٠,٠٠٠	-	مصرفات كسوة العيد - مؤسسة عبدالله حمد المحيسن الخيرية
١٦,٢٩٩	-	مصرفات رأس المال البشري - صندوق دعم الجمعيات
١٠٥,٨٤٥	-	مصرفات التميز المؤسسي - منح حكومي
-	٢٠,٠٠٠	مصرفات تأهيل - مؤسسة عبدالله حمد المحيسن الخيرية
٢٨٠,٠٠٠	-	مصرفات البرامج والمشاريع - صندوق دعم الجمعيات
٢٩٥,٠٠٠	٣٦,٠٠٠	مصرفات مشروع اسمعي - مؤسسة محمد إبراهيم السبيعي واولاده (غروس) الخيرية
-	١٠,٢٢٥	مصرفات منصة تبرع
-	١٠٠,٠٠٠	مصرفات مشروع الزواج - مؤسسة السبيعي الخيرية
-	٩٩,٥٠٠	مصرفات مشروع تأهيل الفتيات - مؤسسة سامي الجفالي الاهلية
-	٧٢,٠٠٠	مصرفات كسوة العيد - منصة احسان للعمل الخيري
-	٢٢٥,٦٠٠	مصرفات مشروع تأهيل الأطفال من ذوي الإعاقة السمعية - منصة احسان للعمل الخيري
-	١٠٩,٨٠٠	مصرفات نقل المستفيدين لبرنامج تأهيل الأطفال من ذوي الإعاقة السمعية - منصة احسان للعمل الخيري
-	١٤٤,٠٠٠	مصرفات دعم الأجهزة الطبية - منصة احسان للعمل الخيري
-	٩٩,٠٠٠	مصرفات دعم الأجهزة الطبية - مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية
-	٧٦,٨٠٠	مصرفات دعم الخدمات الصحية للمرضى - مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية
-	١٧٥,٨٢٠	مصرفات رأس المال البشري - صندوق دعم الجمعيات
-	٦٥٠,٠٠٠	مصرفات البرامج والمشاريع - صندوق دعم الجمعيات
٦٦,٢٧٣	٨١٩,٢٧٣	مصرفات خدمات تطوعية
٩٤٧,٤٢٠	٢,٦٣٨,٠١٨	الإجمالي

١٣ - مصاريف التشغيل المحملة على النشاط :

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
٢٨٦,٥٩١	١٤١,٣٤٠	رواتب واجور للمشاريع
٣٢,١٤٣	-	تأمينات اجتماعية
٤٠,٠٠٠	-	ايجارات
٦,٠٠٠	-	تكاليف عمالة مؤقتة
٢,٦١٨	-	مزايا وحوافز
٦,٤٦١	-	منافع والخدمات والتأمين
٣٧٣,٨١٣	١٤١,٣٤٠	الإجمالي

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريال سعودي

١٤ - مصروفات عمومية وإدارية :

البيان

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
أجور ورواتب وما في حكمها	٥٣,٦٧٠	٨٠,٠٨٠
التأمينات الاجتماعية	١٤,٦١٤	-
ضريبة ونظافة	-	٣,٠٣٣
اشتراكات وتصديقات	٦,٩٩٥	١٦,٥٦٠
مستهلكات	-	٨,٧١٥
الهاتف والفاكس والانترنت	-	١,١٤٥
تكاليف مهنية واستشارية	١٧,٨٢٥	-
الكهرباء ومياه	١,٣٠٥	٥,٢٨٠
الصيانة والإصلاح	-	٦٤٧
مصروفات بنكية وعمولات	٢٢٠٠	٢,١٠٤
منافع وخدمات وتأمين	-	٤٨٥
مصروف نهاية الخدمة	٦,٨٢٥	٩,١٠٠
الإجمالي	١٠٣,٤٣٤	١٢٧,١٤٩

١٥ - صافي الأصول المقيدة والمحردة منها :

البيان

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	الرصيد كما في
رأس المال البشري - صندوق دعم الجمعيات	٨,١٧٤	٩٥,١٠٤
البرامج والمشاريع - صندوق دعم الجمعيات	-	٢٥٠,٠٠٠
منصة تبرع	-	١٠,٢٢٥
مشروع الزواج - مؤسسة السبيعي الخيرية	-	١٠٠,٠٠٠
دعم أجهزة طبية - اوقاف عبدالله تركي الضحيان	٧٠,٠٠٠	-
الإجمالي	٧٨,١٧٤	٤٧٥,٣٢٩

١٦- إدارة مخاطر الأدوات المالية :

المخاطر جزء من أنشطة الجمعية وتدار من خلال آلية متواصلة تتكون من تحديد المخاطر ثم تقييمها ثم متابعتها وفقاً للقيود والضوابط الأخرى المعتمدة. إن عملية إدارة المخاطر ضرورية بالنسبة لقدرة الجمعية على تحقيق أرباح وكل موظف في الجمعية مسئول عن إدارة المخاطر المتعلقة بما تملّيه عليه وظيفته أو مسئولياته. الجمعية معرضة لمخاطر السيولة ومخاطر الائتمان ومخاطر أسعار العمولة.

مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر التذبذب في أداة مالية بسبب التغيرات في الأسعار السائدة في السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفوائد مما يؤثر على دخل الجمعية أو قيمة ما تمتلكه من أدوات مالية. تهدف إدارة مخاطر السوق إلى إدارة تلك المخاطر والسيطرة عليها ضمن الحدود المقبولة مع تعظيم العوائد. لم يكن هناك أي تغيير لتعرض الشركة لمخاطر السوق أو الطريقة التي تدار بها تلك المخاطر وكيفية قياسها.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الجمعية على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالالتزامات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات حال نشوئها.

تتكون الالتزامات المالية المتداولة للجمعية من ذمم دائنة ومصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى. من المتوقع من الناحية الفعلية أن يتم سداد جميع هذه الالتزامات المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي وتوقع الجمعية أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في اخفاق طرف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. تعمل الجمعية على الحد من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالعملاء عن طريق وضع حدود ائتمان لكل عميل على حدة ومراقبة الذمم المدينة القائمة.

فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الأدوات المالية الأخرى للجمعية فإن تعرض الجمعية للمخاطر ناشئ عن تعثر الجهات التي يتم التعامل معها في السداد وان أقصى تعرض يساوي القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

مخاطر العملة

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الاجنبي. تخضع الجمعية للتقلبات في أسعار الصرف الاجنبي خلال دورة أعمالها العادية. لم تقم الجمعية بأية معاملات هامة بعملات عدا الريال السعودي .

١٧- أحداث لاحقة :

لم تنشأ أحداث لاحقة بعد تاريخ القوائم المالية

١٨- اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٠٥ مارس ٢٠٢٦ م الموافق ١٦ رمضان ١٤٤٧ هـ