

جمعية سنا لتعزيز القيم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٧٣٠٠)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية سنا لتعزيز القيم

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية سنا لتعزيز القيم ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية سنا لتعزيز القيم (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية.

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية سنا لتعزيز القيم المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات 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 كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها 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 طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً 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 في 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 لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة 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.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فأن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)
١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٠ شعبان ١٤٤٧هـ

٠٨ فبراير ٢٠٢٦م

جمعية سنا لتعزيز القيم
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٧٣٠٠)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٣٣,٧٩١	١٥٥,٩٠٤	(٣)	النقد بالصدوق ولدي البنوك
٧١٩	٠	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>٣٤,٥١٠</u>	<u>١٥٥,٩٠٤</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٣٠,١٠٩	٥٠,٧٩٩	(٥)	الممتلكات والألات والمعدات، صافي
١٩,٥٥٠	١٥,٦٤٠	(٦)	الأصول الغير ملموسة، صافي
<u>٤٩,٦٥٩</u>	<u>٦٦,٤٣٩</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>٨٤,١٦٩</u>	<u>٢٢٢,٣٤٣</u>		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٣,٥٠٠	٥,٥٢٠	(٧)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٣,٥٠٠</u>	<u>٥,٥٢٠</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٢,٠١٩	٧٦٧	(٨)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
<u>٢,٠١٩</u>	<u>٧٦٧</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
<u>٥,٥١٩</u>	<u>٦,٢٨٧</u>		إجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٥١,٣٦٩	٨٩,٩٠٩		صافي الأصول غير المقيدة
٢٧,٢٨١	١٢٦,١٤٧	(١٨)	صافي الأصول المقيدة
<u>٧٨,٦٥٠</u>	<u>٢١٦,٠٥٦</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٨٤,١٦٩</u>	<u>٢٢٢,٣٤٣</u>		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية سنا لتعزيز القيم
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٧٣٠٠)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	مقبدة	غير مقبدة	ايضاح	بنود الدخل
٣٠,٦٩٢	٨٩,٥٢١	٠	٨٩,٥٢١	(٩)	التبرعات النقدية العامة
١٤٧,٨٨١	١١٥,٤٣١	١١٥,٤٣١	٠	(١٠)	التبرعات النقدية المقبدة
٩,٤٣٢	١٣,٨٣٦	٠	١٣,٨٣٦		إيرادات الأشتراكات
٠	٦٤,٠٠٠	٦٤,٠٠٠	٠	(١١)	دعم منصة احسان
١٠٠,٠٠٠	٢١٦,٠٠٠	٢١٦,٠٠٠	٠	(١٢)	اعانة صندوق دعم الجمعيات
٢٧,٦٤٨	٦٤,٠٠٠	٠	٦٤,٠٠٠		العائد الاقتصادي للتطوع
٦,٧٤٧	٥٧,٠٠٠	٠	٥٧,٠٠٠		تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)
٠	٤٤٣	٠	٤٤٣	(١٣)	ايرادات الأنشطة
					صافي الأصول المحررة من القيود
٠	٠	(٢٩٦,٥٦٥)	٢٩٦,٥٦٥		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام
٣٢٢,٤٠٠	٦٢٠,٢٣١	٩٨,٨٦٦	٥٢١,٣٦٥		إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف
					بنود المصروفات
٠	٦٤,٠٠٠	٠	٦٤,٠٠٠	(١٤)	مصروفات منصة احسان
٢٧,٦٤٨	٦٤,٠٠٠	٠	٦٤,٠٠٠		مصروفات خدمات التطوع
١٧٥,٦٥٩	٢٧٧,١٥٣	٠	٢٧٧,١٥٣	(١٥)	مصروفات الأنشطة
٣٩,٦١٨	٦٥,٥٥٥	٠	٦٥,٥٥٥	(١٦)	المصروفات العمومية والإدارية
١,٥٩١	٨,٣٦٩	٠	٨,٣٦٩	(٥)	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٠	٣,٩١٠	٠	٣,٩١٠	(٦)	إطفاء أصول غير ملموسة
٢٤٤,٥١٦	٤٨٢,٩٨٧	٠	٤٨٢,٩٨٧		إجمالي بنود المصروفات
٧٧,٨٨٤	١٣٧,٢٤٤	٩٨,٨٦٦	٣٨,٣٧٨		التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة
					البنود الأستثنائية
٧٦٦	٠	٠	٠		ايرادات اخري
٠	٢,٠١٩	٠	٢,٠١٩	(١٧)	تسويات علي سنوات سابقة
٠	(١,٨٥٧)	٠	(١,٨٥٧)		خسائر رأسمالية
٧٦٦	١٦٢	٠	١٦٢		التغير في صافي الاصول من البنود الأستثنائية
٧٨,٦٥٠	١٣٧,٤٠٦	٩٨,٨٦٦	٣٨,٥٤٠		التغير في صافي الاصول
٠	٧٨,٦٥٠	٢٧,٢٨١	٥١,٣٦٩		صافي الاصول في بداية السنة
٧٨,٦٥٠	٢١٦,٠٥٦	١٢٦,١٤٧	٨٩,٩٠٩		صافي الاصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية سنا لتعزيز القيم
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٧٣٠٠)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٠	٠	٠	
٧٨,٦٥٠	٢٧,٢٨١	٥١,٣٦٩	الرصيد في ٢٨ يناير ٢٠٢٤ م
٧٨,٦٥٠	٢٧,٢٨١	٥١,٣٦٩	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٧٨,٦٥٠	٢٧,٢٨١	٥١,٣٦٩	
١٣٧,٤٠٦	٩٨,٨٦٦	٣٨,٥٤٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
٢١٦,٠٥٦	١٢٦,١٤٧	٨٩,٩٠٩	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية سنا لتعزيز القيم
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٧٣٠٠)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٧٨,٦٥٠	١٣٥,٣٨٧	التغير في صافي الاصول
	٢,٠١٩	تسويات علي مال الجمعية
١,٥٩١	٨,٣٦٩	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٠	٣,٩١٠	إطفاء أصول غير ملموسة
٢,٠١٩	٧٦٧	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٨٢,٢٦٠	١٥٠,٤٥٢	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٧١٩)	٧١٩	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣,٥٠٠	٢,٠٢٠	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٠	(٢,٠١٩)	المستخدم من مخصص مكافاة ترك الخدمة
٨٥,٠٤١	١٥١,١٧٢	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣١,٧٠٠)	(٣٠,٩١٦)	شراء الممتلكات والالات والمعدات
٠	١,٨٥٧	إستبعاد الممتلكات والالات والمعدات
(١٩,٥٥٠)	٠	شراء أصول غير ملموسة
(٥١,٢٥٠)	(٢٩,٠٥٩)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٣٣,٧٩١	١٢٢,١١٣	صافي التغير في رصيد النقدية
٠	٣٣,٧٩١	رصيد النقدية في بداية الفترة
٣٣,٧٩١	١٥٥,٩٠٤	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية سنا لتعزيز القيم

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٧٣٠٠)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية سنا لتعزيز القيم

(١/٢) المركز الرئيسي : جدة - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٧٣٠٠) بتاريخ ٢٨ / ٠١ / ٢٠٢٤م .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* تحصيل الشباب من الأفكار المتطرفة والسلوك المنحرفة

* تعزيز قدرات ومهارات الشباب

* تقديم البرامج والمبادرات لاستثمار أوقات الشباب بشكل إيجابي

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٥م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٥م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية سنا لتعزيز القيم

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٧٣٠٠)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضع الديون المعدومة عند تكيدها .

المخزون السلي:

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية سنا لتعزيز القيم

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٧٣٠٠)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنود مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك احتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستانها فعلياً .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية سنا لتعزيز القيم
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٧٣٠٠)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>
٣,٧٦٠	١٢٥,٩٠٤	مصرف الراجحي - عام
٣٠,٠٣١	٣٠,٠٠٠	مصرف الراجحي - مشاريع
<u>٣٣,٧٩١</u>	<u>١٥٥,٩٠٤</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-</u>
٧١٩	٠	مصروفات دفعوه مقدما (رخص برامج)
<u>٧١٩</u>	<u>٠</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية سنا لتعزيز القيم
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٧٣٠٠)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-

البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجموع الإهلاكات في بداية الفترة	مجموع الإهلاكات في نهاية الفترة	إهلاكات العام	مجموع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في آخر الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
آثاث ومفروشات	٢,٥% : ١٠%	١٨,٤٢٣	٤,٤٤٠	٠	٢٢,٨٦٣	٤٨٧	٢,٢٨٦	٢,٢٨٦	٢,٧٧٣	٢٠,٠٩٠	١٧,٩٢٦
أدوات وأجهزة العرض	١٥%	٢٢٠	٢,٣٤٩	٠	٢,٥٦٩	١٤	٣٨٥	٣٨٥	٣٩٩	٢,١٧٠	٢٠٦
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%	٠	١,٩٨٤	٠	١,٩٨٤	٠	٢٩٨	٢٩٨	٢٩٨	١,٦٨٦	٠
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	٢٠%	١,٤١٣	١١,٢٤٤	٠	١٢,٦٥٧	٥٣	٢,٥٣١	٢,٥٣١	٢,٥٨٤	١,٠٠٧٣	١,٣٦٠
أجهزة التفتيش والتبريد والتهوية	١٥%	٩,٤٥٩	٧,١٩٩	٠	١٦,٦٥٨	٧٠٩	٢,٤٩٩	٢,٤٩٩	٣,٢٠٨	١٣,٤٥٠	٨,٧٥٠
لوحات الدعاية والإعلان	١٠%	٢,١٨٥	٣,٧٠٠	٢,١٨٥	٣,٧٠٠	٣٢٨	٣٧٠	٣٢٨	٣٧٠	٣,٣٢٠	١,٨٥٧
الإجمالي		٣١,٧٠٠	٣٠,٩١٦	٢,١٨٥	٦٠,٤٣١	١,٥٩١	٨,٣٦٩	٨,٣٦٩	٩,٦٣٢	٥٠,٧٩٩	٣٠,١٠٩
(٦) الأصول الغير ملموسة - صافي											
رخص البرامج والأنظمة	٢٠%	١٩,٥٥٠	٠	٠	١٩,٥٥٠	٠	٣,٩١٠	٣,٩١٠	٣,٩١٠	١٥,٦٤٠	١٩,٥٥٠
الإجمالي		١٩,٥٥٠	٠	٠	١٩,٥٥٠	٠	٣,٩١٠	٣,٩١٠	٣,٩١٠	١٥,٦٤٠	١٩,٥٥٠

جمعية سنا لتعزيز القيم
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٧٣٠٠)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	(٧) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
٣,٠٠٠	٣,٨٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
٠	١,٧٢٠	مؤسسة التأمينات الاجتماعية
٥٠٠	٠	إيرادات مدفوعه مقدما (اشتراكات عضوية)
<u>٣,٥٠٠</u>	<u>٥,٥٢٠</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	(٨) مخصص نهاية الخدمة :-
٠	٢,٠١٩	رصيد اول الفترة
٠	(٢,٠١٩)	تسويات سنوات سابقة
٢,٠١٩	٧٦٧	المكون خلال العام
٠	٠	المسدد خلال العام
<u>٢,٠١٩</u>	<u>٧٦٧</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية سنا لتعزيز القيم
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٧٣٠٠)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٩) التبرعات النقدية العامة :-	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٣٠,٦٩٢	٨٩,٥٢١
٣٠,٦٩٢	٨٩,٥٢١

الاجمالي

(١٠) التبرعات النقدية المقيدة :-		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
.	٣٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - بناء القيم للفتيات (أوقاف الضحيان)
.	١٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - صحبة سورة
.	٩,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - البرنامج الصيفي للفتيات (وقف محمد صالح العذل)
.	٩,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - سراج القلوب (وقف محمد صالح العذل)
١٥,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - القرآن صاحبي (وقف محمد صالح العذل)
٣٦,٦٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - خير الأمم (مؤسسة محمد الحبيب وأولاده)
٢٥,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - رزانة (وقف محمد صالح العذل)
١٢,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - نادي الوداد (أوقاف الضحيان)
٤٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - نادي الوداد (مؤسسة السبيعي)
٥,٨٣٨	١٧,٦٦٤	تبرعات نقدية مقيدة - تشغلي (المنصة الوطنية للتبرعات)
.	١٦,١٩٦	تبرعات نقدية مقيدة - كن شريكاً في غرس حب القرآن في قلوب الأطفال (المنصة الوطنية للتبرعات)
.	١٠,٠٨٠	تبرعات نقدية مقيدة - كن داعياً الى الله بلا عناء (المنصة الوطنية للتبرعات)
٨,٤٠٢	٧,٢٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - القرآن صاحبي (المنصة الوطنية للتبرعات)
.	٥,٢٨٠	تبرعات نقدية مقيدة - فتاديل القيمة (المنصة الوطنية للتبرعات)
.	١,٠١١	تبرعات نقدية مقيدة - كن لبنة في بناء القيم (المنصة الوطنية للتبرعات)
٢,٦٦٤	.	تبرعات نقدية مقيدة - تأسيس (المنصة الوطنية للتبرعات)
٢,٣٧٧	.	تبرعات نقدية مقيدة - نادي الوداد الصيفي (المنصة الوطنية للتبرعات)
١٤٧,٨٨١	١١٥,٤٣١	

الاجمالي

(١١) دعم منصة احسان		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
.	٦٤,٠٠٠	دعم منصة احسان - تدريب وتأهيل المستفيدين
.	٦٤,٠٠٠	

الاجمالي

(١٢) اعانة صندوق دعم الجمعيات		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
.	١٠٠,٠٠٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - تشغلي
.	٦٦,٠٠٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - راس المال البشري
.	٥٠,٠٠٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - نبراس لتعزيز القيم
١٠٠,٠٠٠	.	اعانة صندوق دعم الجمعيات - تأسيس
١٠٠,٠٠٠	٢١٦,٠٠٠	

الاجمالي

(١٣) إيرادات الأنشطة :-		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
.	٤٤٣	إيرادات الأنشطة - إيرادات مهني
.	٤٤٣	

الاجمالي

جمعية سنا لتعزيز القيم
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٧٣٠٠)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٤) مصروفات منصة إحسان :-
٠	٦٤,٠٠٠	مصروفات منصة إحسان - تدريب المستفيدين
٠	٦٤,٠٠٠	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٥) مصروفات الأنشطة :-
٢٦,٥٢٤	٣١,٣٧٦	مصروفات برامج وانشطة - خير الأمم
٠	٣٠,٤٦٩	مصروفات برامج وانشطة - برنامج هدايات سورة
٠	٣٠,٠٠٠	مصروفات برامج وانشطة - بناء القيم للفتيات
٠	٢٦,٣٠٠	مصروفات برامج وانشطة - صحبة سورة
١٥,٠٠٠	٢٥,٧٢٢	مصروفات برامج وانشطة - القرآن صاحبي
٠	٢٤,٠٠٧	مصروفات برامج وانشطة - برنامج سفراء القراءة
٠	١٨,٤٨٧	مصروفات برامج وانشطة - مبادرة حفل معايدة عيد الفطر
٠	١٧,٣٠٠	مصروفات برامج وانشطة - تدريب وتأهيل
٠	١٦,١٩٦	مصروفات برامج وانشطة - كن شريكاً في غرس حب القرآن في قلوب الأطفال
٠	١٠,٠٨٠	مصروفات برامج وانشطة - كن داعياً الى الله بلا عناء
٠	٩,٠٠٠	مصروفات برامج وانشطة - البرنامج الصيفي للفتيات
٠	٩,٠٠٠	مصروفات برامج وانشطة - سراج القلوب
٢١,١٦٣	٥,٢٨٠	مصروفات برامج وانشطة - قناديل القيمية
٠	١,٠١١	مصروفات برامج وانشطة - كن لبنة في بناء القيم
٢٥,٠٠٠	٠	مصروفات برامج وانشطة - رزاة
١٠,٢٣٠	٠	مصروفات برامج وانشطة - سلم الماني
٥٦,٥٢١	٠	مصروفات برامج وانشطة - نادي الوداد الصيفي
٠	٤,٥٥٦	مصروفات برامج وانشطة - محملة على النشاط
٢٠,٢٢١	١٧,٨٦٩	مصروفات برامج وانشطة - جمع الأموال
١,٠٠٠	٥٠٠	مصروفات برامج وانشطة - الحوكمة
١٧٥,٦٥٩	٢٧٧,١٥٣	الإجمالي

جمعية سنا لتعزيز القيم
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٧٣٠٠)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(١٦) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
٢٨,٩٠٠	٥٣,٠٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٠	١,٤١٠	التأمينات الإجتماعية
٦,٠٠٠	٧,٦٠٠	اتعاب مهنية
٥٠٠	١,٥١٩	مصاريف رسوم وإشتراكات
٢,٠١٩	٧٦٧	مكافاة ترك الخدمة
١,٠٠٦	٧١٩	رخص برامج
٨٨٤	٥٢٨	مصاريف عمولات بنكية
٠	١٢	غرامات ومخالفات
٣٠٩	٠	منافع وخدمات
<u>٣٩,٦١٨</u>	<u>٦٥,٥٥٥</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(١٧) تسوية سنوات سابقة :-</u>
٠	٢,٠١٩	تسويات سنوات سابقة - مخصص نهاية الخدمة
<u>٠</u>	<u>٢,٠١٩</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية سنا لتعزيز القيم
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٧٣٠٠)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>الرصيد</u>	<u>المنصرف</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u>	<u>الرصيد</u>	(١٨) صافي الأصول المقيدة :-
<u>نهاية الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>بداية الفترة</u>	
٠	٨,٨٠٣	٠	٨,٨٠٣	اعانة صندوق دعم الجمعيات - تأسيس
٢٦,٦٤٧	٧٣,٣٥٣	١٠٠,٠٠٠	٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - تشغيلي
٤٩,٥٠٠	١٦,٥٠٠	٦٦,٠٠٠	٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - راس المال البشري
٥٠,٠٠٠	٠	٥٠,٠٠٠	٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - نبراس لتعزيز القيم
٠	٩,٠٠٠	٩,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - البرنامج الصيفي للفتيات (وقف محمد صالح العذل)
٠	١٥,٦٠٢	٧,٢٠٠	٨,٤٠٢	تبرعات نقدية مقيدة - القرآن صاحبي (المنصة الوطنية للتبرعات)
٠	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - بناء القيم للفتيات (أوقاف الضحيان)
٠	١٧,٦٦٤	١٧,٦٦٤	٠	تبرعات نقدية مقيدة - تشغيلي (المنصة الوطنية للتبرعات)
٠	١٠,٠٧٦	٠	١٠,٠٧٦	تبرعات نقدية مقيدة - خير الأمم (مؤسسة محمد الحبيب وأولاده)
٠	٩,٠٠٠	٩,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - سراج القلوب (وقف محمد صالح العذل)
٠	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - صحبة سورة
٠	٥,٢٨٠	٥,٢٨٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - قناديل القيمة (المنصة الوطنية للتبرعات)
٠	١٠,٠٨٠	١٠,٠٨٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - كن داعياً الى الله بلا عناء (المنصة الوطنية للتبرعات)
٠	١٦,١٩٦	١٦,١٩٦	٠	تبرعات نقدية مقيدة - كن شريكاً في غرس حب القرآن في قلوب الأطفال (المنصة الوطنية للتبرعات)
٠	١,٠١١	١,٠١١	٠	تبرعات نقدية مقيدة - كن لبنة في بناء القيم (المنصة الوطنية للتبرعات)
٠	٦٤,٠٠٠	٦٤,٠٠٠	٠	دعم منصة احسان - تدريب وتأهيل المستفيدين
١٢٦,١٤٧	٢٩٦,٥٦٥	٣٩٥,٤٣١	٢٧,٢٨١	الاجمالي