جمعية السلياك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٥٠)

الرياض – المملكة العربية السعودية

القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

وتقرير المراجع المستقل

الفهـرس	الصفحة
تقرير المراجع المستقل	١ - ٢
قائمة المركز المالي	٣
قائمة الأنشطة	٤
قائمة التغير في صافي الأصول	٥
قائمة التدفقات النقدية	٦
الإيضاحات حول القوائم المالية	٧ - ٢٠

شركة خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون
ص.ب ٢٢١٤٥٨ -الرياض ١١٣١١
المملكة العربية السعودية
هاتف : ٩٢٠٠٠٣٩٥٥

Khalid SULTAN ALRUWAIS & PARTNERS
CHARTERED ACCOUNTANTS
P.O. BOX ٢٢١٤٥٨ – RIYADH ١١٣١١
KINGDOM OF SAUDI ARABIA
PHONE: ٩٢٠٠٠٣٩٥٥

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية المحترمين
جمعية السلياك

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية السلياك مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٥٠) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة وقائمة التغير في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح المعتمد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد وآداب المهنة الدولية للمحاسبين الدوليين (المتضمنة معايير الاستقلال الدولية) (القواعد) المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لذلك الميثاق. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتشكل أساسا لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة مسئولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح المعتمد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وبالإضافة الى متطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسئولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

تتولى الإدارة مسؤولية الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.

ALRUWAIS & PARTNERS

تقرير المراجع المستقل (تتمه)

إلى السادة / اعضاء الجمعية العمومية

جمعية (السلياك)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائما عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بالآتي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. 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 لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقا للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة من بين أمور أخرى – بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا للجمعية.

الرياض : ٢١ شوال ١٤٤٧هـ.

الموافق : ٠٩ ابريل ٢٠٢٦م .

عن شركة خالد سلطان الرويس وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون

شركة خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم 323\11\725 Lic. No
ALRUWAIS & PARTNERS
CHARTERED ACCOUNTANTS

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس

ترخيص رقم (٨٨٣)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (المبالغ بالريالات السعودية)

	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
الأصـول			
الأصول المتداولة			
النقد وما في حكمه	(٤)	١٠,٥٢٥,١١٨	١٠,٩١٤,٥٩٩
مصروفات مقدمة وارصدة مدينة اخري	(٥)	١١٨,٦٠٣	٥٧٢,٠٠٥
مجموع الأصول المتداولة		**١٠,٦٤٣,٧٢١**	١١,٤٨٦,٦٠٤
الأصول غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي	(٦)	٢٧٤,٦٤٥	٢٢٥,٥٨٣
الأصول غير الملموسة – بالصافي	(٧)	١٧,٢٥٠	-
مجموع الأصول غير المتداولة		**٢٩١,٨٩٥**	٢٢٥,٥٨٣
إجمالي الأصـول		**١٠,٩٣٥,٦١٦**	١١,٧١٢,١٨٧
الالتزامات وصافي الأصـول			
الالتزامات المتداولة			
مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري	(٨)	٤٦,١٠٠	٤٦,٠٧٧
مجموع الالتزامات المتداولة		**٤٦,١٠٠**	٤٦,٠٧٧
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص نهاية الخدمة	(٩)	١٢,٣٧٢	٤٩,٥٩٧
مجموع الالتزامات الغير متداولة		**١٢,٣٧٢**	٤٩,٥٩٧
مجموع الالتزامات		**٥٨,٤٧٢**	٩٥,٦٧٤
صـافي الأصـول			
صافي الأصول غير المقيدة		٩,٢٩٨,٤٧٠	١٠,٣٧٥,٣٦١
صافي الأصول المقيدة	(١٩)	١,٥٧٨,٦٧٤	١,٢٤١,١٥٢
مجموع صافى الأصـول		**١٠,٨٧٧,١٤٤**	١١,٦١٦,٥١٣
إجمالي الالتزامات وصافي الأصـول		**١٠,٩٣٥,٦١٦**	١١,٧١٢,١٨٧

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية السلياك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٥٠)

قائمة الانشطة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (المبالغ بالريالات السعودية)

	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اجمالي ٢٠٢٥م	اجمالي ٢٠٢٤م
بنود الدخل					
التبرعات النقدية العامة		٥٤٠,٩٦٠	-	٥٤٠,٩٦٠	٣,٠٨٦,٥٥٢
تبرعات نقدية مقيدة	(١٠)	-	١,٠٦٩,٩١٥	١,٠٦٩,٩١٥	-
تبرعات عينية		٤٩,٤٤٣	-	٤٩,٤٤٣	١,٢٣٥
تبرعات زكاة		-	-	-	١٣,٠٥٥
موقع جمع التبرعات الإلكتروني	(١١)	-	-	-	١١,٥٥٣
تبرعات رسائل الجوال		٢٥٢	-	٢٥٢	١٠٦
دعم منصة احسان	(١٢)	-	-	-	٥٠٠,٠٠٠
المنح الحكومي	(١٣)	-	٤٨,٤٩٩	٤٨,٤٩٩	٤٢٤,٥٩٩
تبرعات الخدمات التطوعية	(١٤)	-	١,٢٣٤,٩٩١	١,٢٣٤,٩٩١	٩٤٨,٧٦٦
تخفيض التزام		-	-	-	١٦,٢٥٥
إيرادات حفل سيمفونية الامل		٢٢٥,٠٠٠	-	٢٢٥,٠٠٠	٥,٣١٣,٣٣٧
اشتراكات		٢٦,٥٠٠	-	٢٦,٥٠٠	١٠٢,٢٥٠
معرض سلياكي		-	-	-	٢٤,٠٠٠
أرباح ودائع بنكية		٢٢٧,٦٢٥	-	٢٢٧,٦٢٥	٦٤,٦٨٤
ايرادات أخرى		١٦,٩٥٣	-	١٦,٩٥٣	٦,٥٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٢,٠١٥,٨٨٣	(٢,٠١٥,٨٨٣)	-	-
إجمالي بنود الدخل واعاده التصنيف		**٣,١٠٢,٦١٦**	**٣٣٧,٥٢٢**	**٣,٤٤٠,١٣٨**	١٠,٥١٢,٨٩٢
المصروفات					
مصروفات البرامج وانشطة	(١٥)	(٢,٩٠٠,٢١٣)	-	(٢,٩٠٠,٢١٣)	(٢,٥٠٢,٣٦١)
مصروفات جمع الأموال	(١٦)	(١٠٢,١٩٢)	-	(١٠٢,١٩٢)	(٨١٩,٢٢٧)
مصروفات الحوكمة	(١٧)	(٤,٣٨٩)	-	(٤,٣٨٩)	(٦٤٧)
المصروفات العمومية والإدارية	(١٨)	(٥٥٢,٢٩٠)	-	(٥٥٢,٢٩٠)	(٣٥٣,٤٩١)
اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	(٦)	(٦٩,٨١٦)	-	(٦٩,٨١٦)	(١٥,٩٧٩)
إطفاء الأصول غير الملموسة	(٧)	-	-	-	(١٦٠)
إجمالي المصروفات		**(٣,٦٢٨,٩٠٠)**	-	**(٣,٦٢٨,٩٠٠)**	(٣,٦٩١,٨٦٥)
التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة		**(٥٢٦,٢٨٤)**	**٣٣٧,٥٢٢**	**(١٨٨,٧٦٢)**	٦,٨٢١,٠٢٧
البنود الاستثنائية					
تسويات سنوات سابقة		-	-	-	٨١٣
التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية		-	-	-	٨١٣
التغيـر في صافي الاصول		**(٥٢٦,٢٨٤)**	**٣٣٧,٥٢٢**	**(١٨٨,٧٦٢)**	٦,٨٢١,٨٤٠

قائمة التغير في صافي الأصول
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (المبالغ بالريالات السعودية)

	غير مقيدة	مقيدة	الإجمالي
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣,٠٩٧,٨٢٤	١,٦٩٦,٨٤٩	٤,٧٩٤,٦٧٣
التغير في صافي الأصول خلال السنة	٧,٢٧٧,٥٣٧	(٤٥٥,٦٩٧)	٦,٨٢١,٨٤٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	**١٠,٣٧٥,٣٦١**	**١,٢٤١,١٥٢**	**١١,٦١٦,٥١٣**
التغير في صافي الأصول خلال السنة	(٥٢٦,٢٨٤)	٣٣٧,٥٢٢	(١٨٨,٧٦٢)
تسويات سنوات سابقة	(٥٥٠,٦٠٧)	-	(٥٥٠,٦٠٧)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	**٩,٢٩٨,٤٧٠**	**١,٥٧٨,٦٧٤**	**١٠,٨٧٧,١٤٤**

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (المبالغ بالريالات السعودية)

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
التغير في صافي الاصول	(١٨٨,٧٦٢)	٦,٨٢١,٨٤٠
إهلاك الممتلكات ولألات والمعدات	٦٩,٨١٦	١٥,٩٧٩
اطفاء الاصول غير الملموسة	-	١٦٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٢٨,٤٩٨	١٨,٥٦٧
تسويات سنوات سابقه	(٥٥٠,٦٠٧)	-
التغير في صافي الاصول بعد التسويات	**(٦٤١,٠٥٥)**	٦,٨٥٦,٥٤٦
التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة		
مصروفات مقدمة وارصدة مدينة اخري	٤٥٣,٤٠٢	(٥٤٩,٦٨٩)
مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري	٢٣	٢٧,٦٥٥
النقد (المستخدم في) الناتج من الانشطة التشغيلية	**(١٨٧,٦٣٠)**	٦,٣٣٤,٥١٢
المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٦٥,٧٢٣)	(٢,٧٠٥)
صافي النقد (المستخدم في) الانشطة التشغيلية	**(٢٥٣,٣٥٣)**	٦,٣٣١,٨٠٧
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
إضافات الممتلكات والآلات والمعدات	(١١٨,٨٧٨)	(١٣٨,٤٥٦)
إضافات الأصول غير الملموسة	(١٧,٢٥٠)	-
استثمارات	-	١,٠٠٠,٠٠٠
صافي النقد الناتج من الانشطة الاستثمارية	**(١٣٦,١٢٨)**	٨٦١,٥٤٤
التغير في النقدية خلال السنة	**(٣٨٩,٤٨١)**	٧,١٩٣,٣٥١
النقدية وما في حكمها في بداية السنة	١٠,٩١٤,٥٩٩	٣,٧٢١,٢٤٨
النقدية وما في حكمها في نهاية السنة	**١٠,٥٢٥,١١٨**	١٠,٩١٤,٥٩٩

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٣) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية السلياك، جمعية اهلية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٥٠) بتاريخ ١٤٣٩/٠٥/١٢هـ الموافق ٢٠١٨/٠١/٢٩م ، مركزها الرئيسي:- الرياض– المملكة العربية السعودية.

١,١- **أهداف الجمعية :-**

- رفع مستوى الوعي.
- المساهمة في توفير بيئة صحية لمرضي السلياك .
- تعزيز ودعم الأبحاث العملية والتطويرية في مجال السلياك .
- غير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحا تفصيليا وفقا للنظام الاساسي

٢,١- **السنة المالية :**

تبدأ السنة المالية من بداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٥م وتنتهي بنهاية ديسمبر من نفس العام المالي٢٠٢٥م .

(٢) اسس اعداد القوائم المالية :

٢-١ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقا للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولمتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات و المعايير الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف الجمعية .

و تم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم(٣).

٢-٢ اسس القياس :

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية – ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية .

٢-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض :

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للجمعية وعملة العرض ، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي .

٢-٤ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة و متوسطة الحجم ، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 .

٣- السياسات المحاسبية المتبعة (يتمه) :

٣-١ النقدية وما في حكمها :

تتمثل النقدية وما في حكمها على النقد لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع قصيرة الاجل والاستثمارات الأخرى عالية السيولة قصيرة الاجل والتي فترة استحقاقها الاصلية ثلاثة أشهر او اقل.

٣-٢ المصروفات المدفوعه مقدما والأرصدة المدينة الأخرى :

تمثل الأرصدة المدينة الأخرى المبالغ المستحقة للجمعية لدى أطراف غير المستفيدين، وتشمل السلف، الذمم المدينة المتنوعة، والمصروفات المدفوعة مقدماً. يتم إثبات هذه الأرصدة بالتكلفة التاريخية وتظهر بصافي القيمة القابلة للتحصيل بعد خصم مخصص الخسائر المتوقعة إن وجد. تقوم الإدارة بمراجعة هذه الأرصدة بشكل دوري، ويتم شطب أي مبالغ يتعذر تحصيلها عند التأكد من ذلك ووفقاً للسياسات المعتمدة.

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات والآت ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع.
تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة ، للموجودات كما يلي :

السيارات	٢٠٪	اثاث ومفروشات	١٠٪
الآلات ومعدات مكتبية	١٥٪	لوحات إعلانية	١٠٪
ادوات واجهزة عرض	٢٥٪	اجهزة حاسب الي وكمبيوتر	٢٥٪
عدد وادوات	١٥٪	تحسينات مباني	٥٪
اجهزه الاتصال والامن والحماية	١٪	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥٪

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

٣-٤ الأصول غير الملموسة

تقاس الاصول غير الملموسة المقتناه بشكلٍ منفصل عند الإثبات الأولي لها بالتكلفة وبعد الإثبات الأولي لها، تقيد الموجودات غير الملموسة بعد خصم الإطفاء المتراكم والخسارة المتراكمة للانخفاض في القيمة. لا يتم رسملة جميع النفقات على بنود البحث والتطوير وتحمل على قائمة الانشطة في السنة التي تكبدت فيها ما لم تكن تشكل جزء من تكلفة أصل آخر يستوفي ضوابط الإثبات. يتم احتساب الإطفاء على مدى العمر التقديري للأصل غير الملموس باستخدام طريقة القسط الثابت. يتم إثبات مصروف الإطفاء للموجودات غير الملموسة في قائمة الأنشطة كمصروف وبما يتماشى مع وظيفة الموجودات غير الملموسة. إذا كان هناك مؤشر على حدوث تغير جوهري في معدل الإطفاء أو العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية لأصل ما غير ملموس، يتم تعديل إطفاء هذا الأصل بأثر مستقبلي ليعكس التوقعات الجديدة.

رخص البرامج والأنظمة	٣٪

٣- السياسات المحاسبية المتبعة (يتمه) :

٣-٥ المصروفات المستحقة و الأرصدة الدائنة الأخرى:

تمثل المصاريف المستحقة الالتزامات القائمة على الجمعية مقابل خدمات أو أعمال تم تنفيذها ولم يتم سداد قيمتها حتى تاريخ القوائم المالية. كما تشمل الأرصدة الدائنة الأخرى المبالغ المستحقة لأطراف غير الموردين. يتم إثبات هذه الالتزامات وفقاً لأساس الاستحقاق وتُقاس بالقيمة المتوقعة للسداد، وتُعرض ضمن الالتزامات المتداولة ما لم يتوقع سدادها بعد أكثر من اثني عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية.

٣-٦ الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي ايجار (او ينطوي علي ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي.
يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافه المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية .

أ- الجمعية كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة .
يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل.
اذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار.

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافه العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافه المخاطر ومنافع ملكيه الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم يكتسب فيها .

٣-٧ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدي يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٣-٨ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيره الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه.

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

تم قياس التزام مكافأة نهاية الخدمة بناءً على نهج مُبسّط يعكس القيمة الحالية للمكافآت المستحقة بموجب قانون العمل. وقد قيّمت الإدارة أن استخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة لن يُؤدي إلى فرق جوهري في المبالغ الدفترية (لا توجد فروق جوهرية) وسيتم مراجعة هذا التقييم دوريًا.

٣. **السياسات المحاسبية المتبعة (يتمه) :**

٣-٩ ضريبة القيمة المضافة :

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية والقرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و ذلك حال قبولها كمنشاة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب – في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشاة تجارية وتقدم اقراراتها بناءا على ذلك

٣-١٠ قائمة الانشطة :

يتم عرض المعلومات عن الايرادات والمصروفات على اساس وظيفي ، طبقا للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، والانشطة المساندة.

أ- **الاعتراف بالإيرادات والتبرعات :**

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقا لطبيعة و شروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية :

- عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل .
- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .
- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات ايرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-

التبرعات النقدية :

يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها .

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الانشطة ، و ضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي .

الخدمات التطوعية :

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

٣- السياسات المحاسبية المتبعة (يتمه) :

٣-١٠ قائمة الانشطة :

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات

التعهد بتقديم تبرع :

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد . و يعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتمال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية و يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها .

الايرادات التشغيلية الاخرى :

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين .

ايرادات التحويلات واعادة التصنيف :

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة و غير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع ، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية .

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الانشطة :

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

المساعدات النقدية :

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج و الانشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية .

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصروفات عمومية وإدارية:

تتضمن المصاريف الادارية والتكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تعتبر جزءا من أنشطة الجمعية، ويتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقًا لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

٣-١١ صافي الاصول :-

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، ويتم تبويبه وفقا لمعيار العرض والافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى :-

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، و من ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، و قد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات واصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

٣- السياسات المحاسبية المتبعة (يتمه) :

٣-١١ صافي الاصول :-

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كلهما معا ، و قد تكون الاصول المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي اصول الاوقاف

يعد الوقف بطبيعته شخصية اعتبارية مستقلة ولأغراض هذا المعيار فان الوقف يعد بطبيعته شخصية اعتبارية مستقلة ولأغراض هذا المعيار فان أصول الأوقاف المثبتة هي الأوقاف الثابتة او المنقولة التي تمثل موارد اقتصادية تسيطر عليها المنشاة وفقا لتعريف السيطرة الواردة في المعايير المعتمدة وكيفية اكتسابها.

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

٣-١٣ التعديلات على معيار المنشئات غير الهادفة للربح:

أعتمد مجلس معايير المحاسبة في اجتماعه الثامن المنعقد في جمادى الأولى ١٤٤٥ هـ/ نوفمبر ٢٠٢٣ تعديلا على معيار العرض والإفصاح للمنشآت غير الهادفة للربح والتعديلات على بيان الأهداف والمفاهيم للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح ومعيار التبرعات وتسري هذه التعديلات على القوائم المالية المعدة عن الفترات السنوية التي تبدأ في ١ - ١ - ٢٠٢٥ م أو بعده.

(٤) النقد وما في حكمه	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
مصرف الراجحي ح/ ٥٩٠٤	٩,٥٤٢,٧١٦	٧,٥٧٥,٩١٩
مصرف الانماء ح/٣٠٠٠	١٢٥,٥٤٩	١,٤٧٩,٠٨١
بنك الجزيرة ح/٨٠٠١	٨٥٣,٩٧٨	٨٥٣,٩٧٨
ودائع بنكية	-	١,٠٠٠,٠٠٠
بطاقة مصروفات الاعمال بنك الانماء	٢,٨٧٥	٥,٦٢١
	١٠,٥٢٥,١١٨	١٠,٩١٤,٥٩٩

(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
ضريبة القيمة المضافة	٣٥,٣٢٠	٥٤٦,٤١٤
ايجار مقدم	٥٦,٢٥٦	-
مصروفات مقدمة	١٩,٧٠٩	-
تامين طبي مقدم	-	٢,٨٤٣
اشتراكات وتصديقات	-	٢٠,٩٩٨
عملاء دفعات مقدمة	١,٧٥٠	١,٧٥٠
تأمينات مسترده	٥,٥٥٦	-
أخرى	١٢	-
	١١٨,٦٠٣	٥٧٢,٠٠٥

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٦) الممتلكات والآلات والمعدات – بالصافي (يتبعه)

	التحسينات مباني مستأجرة	السيارات	الاثاث ومفروشات	الآلات ومعدات	العدد والأدوات	الأدوات وأجهزة	اجهزه الاتصال والامن والحماية
التكلفة							
الرصيد بداية السنة	٧,٣٠٢	١٣١,١٥٨	٥٢,٠٩٦	٢٢,٠١١	٥٩٨	٤,١٦٧	٤٩,٧٢١
اضافات خلال السنة	٣,٧٠٠	٩٠,٤٢٥	٤٣٤	-	٥٥٠	-	٣,٧٢٥
الرصيد في نهاية السنة	**١١,٠٠٢**	**٢٢١,٥٨٣**	**٥٢,٥٣٠**	**٢٢,٠١١**	**١,١٤٨**	**٤,١٦٧**	**٥٣,٤٤٦**
الإهلاك المتراكم							
الرصيد بداية السنة	١,٨٢٥	-	٢٥,٦٠١	٣,٥٨٦	٩٥	٤,١٦٧	٤٧,٤٩٣
أهلاك السنة	٤٩٩	٥١,٦٧٧	٥,٢٤٨	٣,٣٠٢	١٠١	-	٦٧١
الرصيد في نهاية السنة	**٢,٣٢٤**	**٥١,٦٧٧**	**٣٠,٨٤٩**	**٦,٨٨٨**	**١٩٦**	**٤,١٦٧**	**٤٨,١٦٤**
القيمة الدفترية							
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	**٨,٦٧٨**	**١٦٩,٩٠٦**	**٢١,٦٨١**	**١٥,١٢٣**	**٩٥٢**	-	**٥,٢٨٢**
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٥,٤٧٧	١٣١,١٥٨	٢٦,٤٩٥	١٨,٤٢٥	٥٠٣	-	٢,٢٢٨

(٦) الممتلكات والآلات والمعدات – بالصافي (يتمه)

	الأجهزة الحاسب الالي وملحقاته	الأجهزة التدفئة والتبريد	اللوحات إعلانية	الإجمالي ٢٠٢٥م	الإجمالي ٢٠٢٤م
التكلفة					
الرصيد بداية السنة	١٤,٢٤٦	٥,٠٠٠	٤٩,١٥٠	٣٣٥,٤٤٩	١٩٦,٩٩٣
اضافات خلال السنة	١٣,١٩٦	-	٦,٨٤٨	١١٨,٨٧٨	١٣٨,٤٥٦
الرصيد في نهاية السنة	**٢٧,٤٤٢**	**٥,٠٠٠**	**٥٥,٩٩٨**	**٤٥٤,٣٢٧**	٣٣٥,٤٤٩
الإهلاك المتراكم					
الرصيد بداية السنة	١١,٤٥٦	٤٤٦	١٥,١٩٧	١٠٩,٨٦٦	٩٣,٨٨٧
أهلاك السنة	٢,٤٦٩	٧٥٠	٥,٠٩٩	٦٩,٨١٦	١٥,٩٧٩
الرصيد في نهاية السنة	**١٣,٩٢٥**	**١,١٩٦**	**٢٠,٢٩٦**	**١٧٩,٦٨٢**	١٠٩,٨٦٦
القيمة الدفترية					
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	**١٣,٥١٧**	**٣,٨٠٤**	**٣٥,٧٠٢**	**٢٧٤,٦٤٥**	-
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٢,٧٩٠	٤,٥٥٤	٣٣,٩٥٣	-	٢٢٥,٥٨٣

) الأصول غير الملموسة – بالصافي	برامج ومواقع	الإجمالي ٢٠٢٥م	الإجمالي ٢٠٢٤م
كلفة			
صيد بداية السنة	٥,٥٠٠	٥,٥٠٠	٥,٥٠٠
ضافات خلال السنة	١٧,٢٥٠	١٧,٢٥٠	-
صيد في نهاية السنة	**٢٢,٧٥٠**	**٢٢,٧٥٠**	٥,٥٠٠
طفاء المتراكم			
صيد بداية السنة	٥,٥٠٠	٥,٥٠٠	٥,٣٤٠
فاء السنة	-	-	١٦٠
صيد في نهاية السنة	**٥,٥٠٠**	**٥,٥٠٠**	٥,٥٠٠
يمة الدفترية			
يد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	**١٧,٢٥٠**	**١٧,٢٥٠**	-

(٨) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
اتعاب مهنية	-	٤,٦٠٠
ايرادات - غير مقيده - مقدمه	١٠,٠٠٠	-
السلة الغذائية	-	١٣,٧٥٣
عيادة السلياك	٣٣٨	٢,٨١٢
مخصص اجازات سنوية	٢٤,٦٣٤	١٦,٨٢٨
تأمينات مستحقة	١٠,٨٨٦	٦,٨٦٥
كهرباء مستحقة	٢٤٢	٢٠٩
هاتف مستحق	-	١,٠١٠
	٤٦,١٠٠	٤٦,٠٧٧

(٩) مخصص نهاية الخدمة	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م**	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
الرصيد في بداية السنة	٤٩,٥٩٧	٣٣,٧٣٥
المكون خلال السنة	٢٨,٤٩٨	١٨,٥٦٧
المسدد خلال السنة	(٦٥,٧٢٣)	(٢,٧٠٥)
الرصيد في نهاية السنة	**١٢,٣٧٢**	٤٩,٥٩٧

(١٠) التبرعات النقدية المقيدة	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م**	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
السلة الغذائيه	٣٨٠,٠٠٠	-
تبرع ايجار ممتلكات	٤١٢,٥٠٠	-
برنامج علاجي لاطفال السلياك	٧٦,٠٠٠	-
برنامج الحج	١,٤١٥	-
برنامج مثقف سلياكي	٢٠٠,٠٠٠	-
	١,٠٦٩,٩١٥	-

(١١) موقع جمع التبرعات الإلكتروني	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م**	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
اهداء لعلاج مريض	-	١٠,٢٠٦
سلة غذائية	-	٩٠٦
تدريب وتأهيل المرضى	-	٥
علاج مريض	-	٢٠٧
موقع جمع التبرعات الالكتروني	-	٢٢٩
	-	١١,٥٥٣

(١٢) دعم منصة احسان	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م**	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
برنامج الرعاية الرقمية	-	٥٠٠,٠٠٠
	-	٥٠٠,٠٠٠

(١٣) المنح الحكومي

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
دعم راس المال البشري	-	٤٣,٣٨٩
دعم التوظيف	٤٨,٤٩٩	٨١,٢١٠
برنامج قوافل التوعية	-	٣٠٠,٠٠٠
	٤٨,٤٩٩	٤٢٤,٥٩٩

(١٤) تبرعات الخدمات التطوعية

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
تطوع الافراد من المنصة الوطنية للعمل التطوعي	٢٨,٠٠٠	٢٦,٥٠٠
أجور مدفوعة من طرف ثالث شركة كفاءات المعرفة	٨٨,٠٠٠	١٦١,٦٠٠
تطوع الممارسين الصحيين من منصة التطوع الصحي	١,١١٨,٩٩١	٧٦٠,٦٦٦
	١,٢٣٤,٩٩١	٩٤٨,٧٦٦

(١٥) مصروفات البرامج والانشطة

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
مصروفات برنامج عبادة السلياك	٣٦١,٣٨٥	٢٤٥,٧٠٤
تطوير الموقع الالكتروني	٢,٠٠٠	-
التغذية	-	١٧,٢٥٢
سلة السلياك	١٨٩,٤٢٩	٥٤٠,٥٤١
سلسلة وصفات طبي المنتجات الخالية من الجلوتين	٢,٣٧٠	-
الحملات التوعوية	٤٦,٥٦٠	٤٢,٤٩٧
الخدمات الصحيه العلاجيه	١٧٧,٥٧٢	-
برنامج دعم مثقف سلياكي	٧٣,١٨٢	-
برنامج عيديات الاطفال	٢,٠٧٧	-
برنامج عيش التجربه	٨٠,٦٣٣	-
شهر السلياك	٥٩,٦٤٦	٧١,٨٩٧
معرض سلياكي	-	٨٤,٩٦٠
شراكات مجتمعية	-	٢,٠١١
توعية وتثقيف الكادر الصحي	-	١١,٢٩٤
برنامج الحج	٩٣,٤٣٥	١٢٤,٤٩٠
الخدمات الصحية العلاجية	-	١١٨,٩٦٣
منحة البرامج والأنشطة - برنامج قوافل التوعية	٧٢,٥٨٥	-
المحتوى التوعوي	١٥,٧٨٣	١٢,٧٨٠
مصروفات محمله على النشاط (١/١٥)	٤٨٨,٥٦٥	٢٨١,٢٠٦
مصروفات خدمات تطوعية (٢/١٥)	١,٢٣٤,٩٩١	٩٤٨,٧٦٦
	٢,٩٠٠,٢١٣	٢,٥٠٢,٣٦١

(١/١٥) مصروفات محملة على النشاط	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
رواتب	١٦١,٨١٦	١٢٥,١٠٦
تأمينات اجتماعية	٢٣,١٣٠	١٤,١٦٧
الاجازات السنوية	١١,٤٩٠	١٠,٨٤٩
تامين طبي	٤,٨١٩	٢,٧٦٥
مكافئات	٥٠,٠٥٠	١٠,٤٠٠
نقل	٣٨٥	١,٢٣١
مكافأة نهاية الخدمة	١٧,٥٠٩	٣,٩١٧
صيانة واصلاح وقطع غيار	١٥٠	-
مطبوعات	-	٢٤٠
هاتف واتصالات	٧,٥٥٩	٢,٩٨٨
شحن	-	١,٥٣٩
ضيافة	٣١٦	١,٧٦٠
الإيجار	١٤٠,٠٠٠	٧٧,٠٠٠
اشتراكات وتصديقات	١٢,٨١٢	٢١,٠٨٤
عينات وهدايا	-	٨,١٦٠
بدلات	٥٨,٥٢٩	-
	٤٨٨,٥٦٥	٢٨١,٢٠٦

(٢/١٥) مصروفات خدمات تطوعية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
تطوع الافراد من المنصة الوطنية للعمل التطوعي	٢٨,٠٠٠	٢٦,٥٠٠
أجور مدفوعة من طرف ثالث شركة كفاءات المعرفة	٨٨,٠٠٠	١٦١,٦٠٠
تطوع الممارسين الصحيين من منصة التطوع الصحي	١,١١٨,٩٩١	٧٦٠,٦٦٦
	١,٢٣٤,٩٩١	٩٤٨,٧٦٦

(١٦) مصروفات جمع الاموال	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
بنكيه وعمولات	٢,٦٩٢	-
تسويق	٩٩,٥٠٠	-
مصروفات جمع اموال لسنة ٢٠٢٤م	-	٨١٩,٢٢٧
	١٠٢,١٩٢	٨١٩,٢٢٧

(١٧) مصروفات الحوكمة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
شحن	٥٣٦	-
العينات والهدايا	٣,٨٥٣	-
مصروفات الحوكمة لسنة ٢٠٢٤م	-	٦٤٧
	٤,٣٨٩	٦٤٧

(١٨) المصروفات العمومية والإدارية	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م**	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
رواتب وأجور وما في حكمها	٢٢٥,٧٤٨	١٤٧,٥٧٤
مكافئات وحوافز	٨,٢٠٠	٧,٢٠٠
بدلات	٦٤,٠٣٠	٤٨,٧٢٧
صيانة وإصلاح	٢٨,٧٨٠	١,٠٣٣
المياه والكهرباء	٥,٢٥٢	٤,٢١٤
بريد وبرقيات	-	٧,٧١٦
ضيافة ونظافة	٦,٤٢٢	٧,٢٤١
هاتف وفاكس وانترنت	٤,١٨٣	-
رسوم واشتراكات	٩,٠٥٤	٢,٧٩٧
أدوات مكتبية ومطبوعات	١٢,٧٨٨	٩,٩١١
دعاية وإعلان وتسويق	٣,٢٣٠	٢٦,٨٨٠
أتعاب مهنية واستشارات	١٣,٠٠٠	٤,٠٠٠
مكافأة نهاية الخدمة	١٠,٩٨٩	٨,٣٦٠
تأمينات اجتماعية	٣٦,٥٣٢	٢١,٩٠٣
مصاريف التأمين	١,٧٤٧	-
تأمين طبي	٧,٢٤٧	٥,١٩٩
الاجازات السنوية	١١,٧٨٤	١٦,٧٢٢
ايجار الممتلكات – المكتب	٦٠,٠٠٠	٣٣,١٧٥
ايجار سيارات	٢,٩٩٠	-
أخرى	٣٥٠	٨٣٩
عقود الصيانة والتشغيل	١,٨٩٨	-
الوقود والمحروقات	١٠,٣٤٤	-
مصاريف حكومية	٢٤,٦٨٤	-
أجور وتحميل وشحن	٣٧٨	-
غرامات ومخالفات	٥٠٠	-
عمولات بنكية	٢,١٦٠	-
	٥٥٢,٢٩٠	٣٥٣,٤٩١

(١٩) صافي الأصول المقيدة

	٠١ يناير ٢٠٢٥م	المضاف	المنصرف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
زكاة	٧٢,٠٨٨	-	-	٧٢,٠٨٨
المتجر الالكتروني - إهداء لعلاج مريض	١٤,٣١٧	-	-	١٤,٣١٧
المتجر الالكتروني. تبرع طبي	٤٩	-	-	٤٩
المتجر الالكتروني - الدورات التدريبية	٦٤٠	-	-	٦٤٠
المتجر الالكتروني - سلة غذائية	١,٢٨٧	-	-	١,٢٨٧
المتجر الالكتروني - علاج مريض	٣٢٦	-	-	٣٢٦
المتجر الالكتروني - تدريب وتأهيل المرضى	١١٥	-	-	١١٥
المنصة الوطنية للتبرعات - تبرع السلة الغذائية	٢١,٦٣٨	-	-	٢١,٦٣٨
المنصة الوطنية للتبرعات - تبرع الجهاز الطبي	١,٨٢٥	-	-	١,٨٢٥
المنصة الوطنية للتبرعات - إفطار صائم	١,٤١١	-	-	١,٤١١
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية منحة البرامج والانشطة " برنامج عيادة السلياك	١١٠,٣١٤	-	-	١١٠,٣١٤
آل جميح الخيرية - مشروع الخدمات الصحية	٢,٦٢٤	-	-	٢,٦٢٤
دعم منصة إحسان - الرعاية الصحية لمرضى السلياك	٣٤٥,٦٧٦	-	-	٣٤٥,٦٧٦
برنامج الرعاية الرقمية	٥٠٠,٠٠٠	-	-	٥٠٠,٠٠٠
برنامج قوافل التوعية	١٦٨,٨٤٢	-	(٧٢,٥٨٥)	٩٦,٢٥٧
خدمات تطوعية	-	١,٢٣٤,٩٩١	(١,٢٣٤,٩٩١)	-
السله الغذائيه	-	٣٨٠,٠٠٠	(١٨٩,٤٢٩)	١٩٠,٥٧١
تبرع ايجار ممتلكات	-	٤١٢,٥٠٠	(٤١٢,٥٠٠)	-
برنامج علاجي لاطفال السلياك	-	٧٦,٠٠٠	-	٧٦,٠٠٠
برنامج مثقف سلياكي	-	٢٠٠,٠٠٠	(٥٦,٤٦٤)	١٤٣,٥٣٦
برنامج الحج	-	١,٤١٥	(١,٤١٥)	-
منح حكومية	-	٤٨,٤٩٩	(٤٨,٤٩٩)	-
	١,٢٤١,١٥٢	**٢,٣٥٣,٤٠٥**	**(٢,٠١٥,٨٨٣)**	**١,٥٧٨,٦٧٤**

(٢٠) الاحداث اللاحقة

- خلال الفترة التالية لتاريخ انتهاء القوائم المالية، قيّمت الإدارة الأثر المحتمل للتطورات الجيوسياسية الأخيرة في منطقة الشرق الأوسط، وخلصت إلى أنها لم تُحدث أي تأثير جوهري على القوائم المالية كما تؤكد الإدارة عدم وقوع أي أحداث أخرى بين تاريخ إعداد التقارير وتاريخ توقيع هذه القوائم المالية تستدعي إجراء تعديلات عليها أو الإفصاح عنها

(٢١) الالتزامات والالتزامات المحتملة

الالتزامات	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م**	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
الايجار التشغيلي	٦٠,٠٠٠	٣٣,١٧٥
	٦٠,٠٠٠	٣٣,١٧٥

(٢٢) خطة المساهمة المحددة للموظفين

- تقدم الجمعية مساهماتٍ إلى المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية ضمن خطة تقاعدية محددة المساهمات لموظفيها السعوديين. وبلغ إجمالي المبلغ المصروف خلال العام لهذه الخطة مبلغ ٥٩,٦٦٢ ريال سعودي.

(٢٣) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية من إدارة الجمعية بتاريخ ٠٩ ابريل ٢٠٢٦م.