

جمعية سنابل المدينة  
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة  
الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٢٠٠١)  
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
وتقرير المراجع المستقل عليها

جمعية سنابل المدينة  
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢٠٠١)  
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥  
بالريال السعودي

---

صفحة	المحتويات
٣ - ١	تقرير المراجع المستقل
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الأنشطة
٦	قائمة التدفقات النقدية
٢١ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

الى السادة / جمعية سنابل المدينة  
جمعية أهلية  
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

### الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية سنابل المدينة - جمعية أهلية (الجمعية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من (١) حتى (٢٤) المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وكذلك المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير الصادرة عن الهيئة.

### أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك آداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمد في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً للمعايير المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفين بالحوكمة في الجمعية هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

### مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب 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 وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ، أو تزوير، أو حذف متعمد، أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
  - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
  - استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، في تحديد ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بان 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.
  - تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة، فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال مراجعتنا.

## بودي والعمر محاسبون قانونيون

عادل عبدالعزيز بودي  
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٠٣)



جمعية سنابل المدينة  
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢٠٠١)  
قائمة المركز المالي  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥  
بالريال السعودي

٢٠٢٤	٢٠٢٥	إيضاح	
			<b>الأصول</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
٣,٨٢١,٨٠٥	٧,١١٧,٠٩٢	(٤)	النقد وما في حكمه
٦٨٥,٧٤٧	٤٣١,٩٤١	(٥)	المخزون
٣٠٢,٦٦٦	٦٢٧,٩٠٣	(٧)	الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى
<u>٤,٨١٠,٢١٨</u>	<u>٨,١٧٦,٩٣٦</u>		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
٩,٥٣٢,٦٦٧	٩,٥٢٢,١٥٢	(٨)	ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي
١٤٦,٦٨٦	١٣١,٢٣٣	(٩)	ممتلكات وآلات ومعدات أوقاف - بالصافي
٩,٢٥٠	٦,٢٥٠	(١٠)	الأصول غير الملموسة - بالصافي
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	(٦)	الأصول المالية الأخرى
<u>١١,٦٨٨,٦٠٣</u>	<u>١١,٦٥٩,٦٣٥</u>		<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
<u><u>١٦,٤٩٨,٨٢١</u></u>	<u><u>١٩,٨٣٦,٥٧١</u></u>		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>الإلتزامات وصافي الأصول</b>
			<b>الإلتزامات المتداولة</b>
٣,٨٠٠	٣,٨٠٠	(١١)	مصرفات مستحقة وإلتزامات متداولة أخرى
<u>٣,٨٠٠</u>	<u>٣,٨٠٠</u>		<b>إجمالي الإلتزامات المتداولة</b>
			<b>الإلتزامات غير المتداولة</b>
٥٣,٥٩٢	٨٨,٠٣٠	(١٢)	إلتزامات منافع الموظفين
<u>٥٣,٥٩٢</u>	<u>٨٨,٠٣٠</u>		<b>إجمالي الإلتزامات غير المتداولة</b>
			<b>صافي الأصول</b>
٧,٥٥٤,١٦٨	٦,٠٥٠,٤٠٤		صافي الأصول غير المقيدة
٦,٤٨٣,٨١٧	١١,١٩٦,٢٢٣		صافي الأصول المقيدة
٢,٤٠٣,٤٤٤	٢,٤٩٨,١١٤		صافي أصول الأوقاف
<u>١٦,٤٤١,٤٢٩</u>	<u>١٩,٧٤٤,٧٤١</u>		<b>إجمالي صافي الأصول</b>
<u><u>١٦,٤٩٨,٨٢١</u></u>	<u><u>١٩,٨٣٦,٥٧١</u></u>		<b>إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية سنابل المدينة  
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢٠٠١)  
قائمة الأنشطة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
بالريال السعودي

٢٠٢٤	٢٠٢٥	الوقف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
<b>الإيرادات والمكاسب</b>					
٢,٤٠٠	٣,٠٠٠	-	-	٣,٠٠٠	إشتراكات الأعضاء
٩,٣١٤,٣٧٠	١٤,٧٠٧,٩٢٦	-	١٤,١١٠,٩٣٥	٥٩٦,٩٩١	(١٣) التبرعات النقدية
٢,٧٢٦,٣١٩	٢,١٠٨,٣٦٦	-	٢,٠٢٨,٨٨٤	٧٩,٤٨٢	(١٤) التبرعات العينية
٦,٣٢١,٣٩٢	٩,٦٦١,٧٨١	-	٩,٦٦١,٧٨١	-	(١٥) تبرعات الزكاة النقدية
٢٢٢,٠١٢	١١٠,١٢٣	١١٠,١٢٣	-	-	إيرادات الأوقاف
١٧٥,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	-	-	٢٠٠,٠٠٠	(١٦) إيرادات أخرى
١٨,٧٦١,٤٩٣	٢٦,٧٩١,١٩٦	١١٠,١٢٣	٢٥,٨٠١,٦٠٠	٨٧٩,٤٧٣	إجمالي الإيرادات والمكاسب
<b>المصروفات والخسائر</b>					
١٦,٦٧٩,٦٣٢	٢١,٣٢٨,٥٤٠	-	٢١,٠٨٩,١٩٤	٢٣٩,٣٤٦	(١٧) تكلفة الأنشطة
١,٤٥٩,٣٦٩	٢,٠٢٩,١٧١	-	-	٢,٠٢٩,١٧١	(١٨) المصروفات الإدارية والعمومية
١٠٥,٠٣٢	١٢٧,١٧٣	١٥,٤٥٣	-	١١١,٧٢٠	(٨) & (٩) استهلاكات ممتلكات وآلات ومعدات
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	-	-	٣,٠٠٠	(١٠) الإطفاءات للأصول غير الملموسة
١٨,٢٤٧,٠٣٣	٢٣,٤٨٧,٨٨٤	١٥,٤٥٣	٢١,٠٨٩,١٩٤	٢,٣٨٣,٢٣٧	إجمالي المصروفات والخسائر
٥١٤,٤٦٠	٣,٣٠٣,٣١٢	٩٤,٦٧٠	٤,٧١٢,٤٠٦	(١,٥٠٣,٧٦٤)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
١٥,٩٢٦,٩٦٩	١٦,٤٤١,٤٢٩	٢,٤٠٣,٤٤٤	٦,٤٨٣,٨١٧	٧,٥٥٤,١٦٨	صافي الأصول بداية السنة
١٦,٤٤١,٤٢٩	١٩,٧٤٤,٧٤١	٢,٤٩٨,١١٤	١١,١٩٦,٢٢٣	٦,٠٥٠,٤٠٤	صافي الأصول نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية سنابل المدينة  
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢٠٠١)  
قائمة التدفقات النقدية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
بالريال السعودي

٢٠٢٤	٢٠٢٥	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
٥١٤,٤٦٠	٣,٣٠٣,٣١٢	التغير في صافي الأصول خلال العام
		<u>تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول خلال العام مع النقد الصافي من الأنشطة التشغيلية :</u>
١٠٥,٠٣٢	١٢٧,١٧٣	إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	إطفاء الموجودات غير الملموسة
		التغيرات في رأس المال العامل :
(٦٢٦,١٦٧)	٢٥٣,٨٠٦	المخزون
(١٣٦,٩٥١)	(٣٢٥,٢٣٧)	دفعات مقدمة والأصول المدينة الأخرى
(٧٠٠)	-	إلتزامات متداولة أخرى
٥٣	٣٤,٤٣٨	مخصص إلتزامات منافع الموظفين
<u>(١٤١,٢٧٣)</u>	<u>٣,٣٩٦,٤٩٢</u>	صافي التدفقات النقدية المتاحة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :
(١٥٦,٦٢٨)	(١٠١,٢٠٥)	إضافات على ممتلكات، آلات ومعدات
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	إضافات على الإستثمارات
<u>(٢,١٥٦,٦٢٨)</u>	<u>(١٠١,٢٠٥)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
(٢,٢٩٧,٩٠١)	٣,٢٩٥,٢٨٧	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال العام
٦,١١٩,٧٠٦	٣,٨٢١,٨٠٥	النقد وما في حكمه بداية العام
<u>٣,٨٢١,٨٠٥</u>	<u>٧,١١٧,٠٩٢</u>	النقد وما في حكمه نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية سنابل المدينة  
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢٠٠١)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
بالريال السعودي

١ نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها  
أ تأسيس الجمعية

جمعية سنابل المدينة بالمدينة المنورة هي جمعية أهلية مرخصة من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي رقم الترخيص (٢٠٠١) بتاريخ ١٤٤٢/٠٦/٠٨ هـ الموافق ٢٠٢٠/١٢/٠٦ م .

ب الغرض

- المساهمة في توفير الإحتياجات الضرورية للمستفيدين.
- تقديم المساعدات المالية لكافة الفئات المحتاجة.
- تحسين المستوى المعيشي للفئات المستهدفة من نشاط الجمعية.
- العمل على ترسيخ مبدأ التكافل الإجتماعي بين افراد المجتمع.
- تعزيز الشراكة مع قطاعات و افراد المجتمع ذات العلاقة.

٢ ملخص لأهم السياسات المحاسبية

١-٢ أسس الإعداد

تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعيار والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٢ أسس القياس

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الإستحقاق المحاسبي ومبدأ الإستمرارية.

٣-٢ عملة العرض

تم عرض القوائم المالية المبينة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط الرئيسي.

٤-٢ الفترة المالية

تبدأ السنة المالية للجمعية في ١ يناير و تنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي.

### ٣ السياسات المحاسبية الهامة

#### ١-٣ النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد في الصندوق والودائع تحت الطلب وغيرها من الإستثمارات قصيرة الأجل ذات السيولة العالية مع فترات إستحقاق أصلية مدتها ثلاثة أشهر أو أقل. تظهر البنوك الدائنة ضمن القروض في المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي. ومع ذلك ، بالنسبة لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، يتم تصنيفها كجزء من النقد وما في حكمه.

#### ٢-٣ المخزون

يتم إدراج المخزون بالتكلفة (المتوسط المرجح) أو السعر المقدر للبيع ناقصًا التكاليف حتى إكمال بيعه، في تاريخ كل تقرير ، يتم تقييم المخزون لتحديد هبوط القيمة. إذا كان هناك هبوط في القيمة يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى سعر البيع ناقصًا التكاليف لإكمال البيع ؛ يتم إثبات خسارة هبوط القيمة مباشرة في الربح أو الخسارة.

#### ٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات

يتم إثبات الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية ناقصًا للإستهلاك المتراكم وأي خسائر هبوط متراكمة. تتضمن التكلفة التاريخية جميع النفقات التي يمكن ارتباطها بشكل مباشر إلى تهيئة الأصل إلى الموقع وفي الحالة اللازمة ليكون قادراً على العمل بالطريقة التي تنويها الإدارة.

يتم رسملة تكلفة الإستبدال بإضافتها إلى القيمة الدفترية للأصل إذا كان استبدال الجزء يتوقع معه منافع مستقبلية إضافية على أن يتم شطب القيمة الدفترية لذلك الجزء من الأصل الذي تم استبداله. يتم تحميل جميع مصارف الإصلاح والصيانة الأخرى على الربح أو الخسارة خلال الفترة التي تم تحملها.

لايتم استهلاك الأراضي والأعمال تحت التشييد. يتم تحميل الإستهلاك على الموجودات الأخرى وذلك من خلال تحديد تكلفة تلك الموجودات ناقصاً قيمتها المتبقية وتوزيعها على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة ، باستخدام طريقة القسط الثابت . تتراوح الأعمار الإنتاجية المقدرة على النحو التالي:

المباني	٣%
أدوات مكتبية	١٥%

تتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية وطرق الإستهلاك وتعديلها بأثر مستقبلي إذا كان ذلك مناسباً ، إذا كان هناك مؤشراً على حدوث تغيير كبير منذ تاريخ آخر تقرير.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل على الفور إلى قيمته القابلة للإسترداد إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أكبر من قيمته المقدرة القابلة للإسترداد.

يتم تحديد ارباح وخسائر الإستبعاد بمقارنة سعر البيع مع القيمة الدفترية ويتم إدراجها ضمن "مكاسب / (خسائر) أخرى - صافي" في قائمة الدخل الشامل.

**جمعية سنابل المدينة**  
**جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢٠٠١)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م**  
**بالريال السعودي**

**٤-٣ الأصول المالية الأخرى**

يتم إثبات الإستثمارات في الاسهم المدرجة مبدئياً بسعر المعاملة ويتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة ، مع الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة في الربح أو الخسارة. يتم تحديد القيمة العادلة باستخدام سعر الشراء المعروض في تاريخ التقرير.

يتم قياس الإستثمارات في الاسهم غير المدرجة بالتكلفة ناقصاً هبوط القيمة ، حيث لا يمكن قياس قيمتها العادلة بصورة موثوقة. إذا كان هناك مؤشر على هبوط محتمل ، يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى أفضل تقدير من جانب الإدارة للمبلغ الذي ستستلمه الشركة إذا كان سيتم بيع الاستثمار في تاريخ التقرير.

يتم قياس جميع الموجودات المالية الأخرى بالتكلفة المطفأة باستخدام معدل الفائدة الفعالة.

**٥-٣ الأصول غير الملموسة**

يتم قياس الموجودات غير الملموسة ، بخلاف الشهرة ، بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخسائر الهبوط في القيمة المتراكمة. يتم تحميل الإطفاء بغرض تخصيص تكلفة الأصول على مدى عمرها الإنتاجي المقدر ، باستخدام طريقة القسط الثابت بالمعدلات المحددة في الإيضاحات ذات الصلة بالقوائم المالية.

يتم تحميل نفقات البحث والتطوير على "المصاريف الإدارية" في قائمة الدخل ، متى وعندما يتم تكبدها.

**٦-٣ المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى**

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة الدفع في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أم لا.

**٧-٣ إلتزامات منافع الموظفين**

يتم إحتساب وتكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للعاملين وفقاً لأساس الإلتحاق وتمشياً مع المفهوم العام لأحكام نظام العمل والعمال السعودي .

**٨-٣ الإيرادات**

**إثبات الإيرادات**

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع اقتصادية للجمعية، وأنه يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به وذلك بصرف النظر عن التاريخ الذي يتم فيه السداد، يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق القبض بعد الأخذ بعين الاعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً، كما يجب الوفاء بمعايير الإثبات المحددة.

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك يتم معالجة الإيرادات كما يلي:

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الإلتحاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.

- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكاة والمنح والمساعدات العينية غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.
- يتم إثبات التبرعات العينية التي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها حيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات بالقيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في الممتلكات والمعدات والآلات على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

### ٩-٣ المصروفات العمومية والإدارية ومصاريف البرامج والأنشطة

هي تلك المصاريف التي تتضمن رواتب وأجور التكاليف غير المباشرة وغيرها من المصاريف المماثلة خلال الفترة المالية لإعداد القوائم المالية في نهاية الفترة المحاسبية.

### ١٠-٣ المخصصات والالتزامات المحتملة عام

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات قانونية حالية أو متوقعة على الجمعية ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن تدفق خارجي للموارد المتضمنة منافع اقتصادية سوف يكون ضروري لتسوية الالتزام ويمكن إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. عندما تتوقع الجمعية أن بعض أو كل المخصصات سيتم استردادها، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين يتم إثبات المبالغ المستردة كأصل منفصل ولكن فقط عندما تكون هذه المبالغ المستردة مؤكدة تقريباً. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل الموحدة بعد خصم أي مبالغ مستردة.

إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهرياً، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس عندما يكون ذلك ملائماً، المخاطر الخاصة بالالتزام. عند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كتكلفة تمويل.

### ١١-٣ قائمة الأنشطة

تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة كما يلي:

\* الأصول غير المقيدة وهي 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.

\* الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.

\* التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:

- ١- الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف.
- ٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

\* التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:

- ١- التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفاءها من قبل الجمعية.
- ٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

### ١٢-٣ الهبوط في قيمة الأصول غير المالية

في تاريخ كل تقرير ، يتم مراجعة الأصول غير المالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على أن هذه الأصول قد تعرضت لخسارة هبوط القيمة. إذا كان هناك مؤشر على هبوط محتمل ، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأي أصل متأثر (أو مجموعة من الأصول ذات الصلة) ومقارنتها بالقيمة الدفترية وإذا كان المبلغ الممكن إسترداده أقل ، يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة القابلة للإسترداد المقدر ، ويتم إدراج خسارة هبوط القيمة فوراً في قائمة الدخل.

في حالة عكس خسارة هبوط قيمة الأصل غير المالي فيما عدا الشهرة ، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل (أو مجموعة الأصول ذات الصلة) إلى التقديرات المعدلة للمبلغ الممكن استرداده ، ولكن ليس أكثر من المبلغ الذي كان سيتم تحديده فيما لو لم يتم إثبات خسارة هبوط للأصل (أو مجموعة أصول ذات علاقة) في السنوات السابقة. يتم الاعتراف بعكس خسارة هبوط القيمة مباشرة في قائمة الدخل.

### ١٣-٣ الهبوط في قيمة الأصول المالية غير الذمم المدينة

يتم مراجعة قيم الموجودات المالية غير تلك المدرجة بالقيمة العادلة في تاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على هبوط قيمتها. يكون هناك هبوط في الموجودات المالية إذا كان هناك دليل موضوعي على هبوط القيمة كنتيجة لحدث أو أكثر بعد الاعتراف المبدئي بالأصل ، وأن ذلك الحدث (الأحداث) كان له تأثير يمكن تقديره بشكل موثوق على التدفقات النقدية المستقبلية المقدر لتلك الموجودات يمكن تقديرها بشكل موثوق.

يتم إثبات خسارة هبوط القيمة مباشرة في قائمة الدخل ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل المالي ذي الصلة وفقاً لذلك، يتم عكس خسارة الهبوط في القيمة فقط إذا كان من الممكن ربط العكس بشكل موضوعي بحدث وقع بعد تسجيل خسارة الهبوط في القيمة.

جمعية سنابل المدينة  
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢٠٠١)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
بالريال السعودي

<u>النقد وما في حكمه</u>		٤
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
٣,٨٢١,٨٠٥	٧,١١٧,٠٩٢	١ - ٤
٣,٨٢١,٨٠٥	٧,١١٧,٠٩٢	أرصدة لدى البنوك النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر
<b>١-٤ يشمل النقد في البنوك البنوك التالية:</b>		
٢١,٤٩٢	٥٩,٠١٣	مصرف الراجحي صدقة جارية
٤٣,٣٢٩	١٢٣,٧٠٤	مصرف الراجحي رعاية الايتام
٧٨,٣٥٧	١٥٠,٧٦٤	مصرف الراجحي الوقف الخيري
١,٦١٣,٥٨٦	٣,٦٥٣,١٤٠	مصرف الراجحي العام
١٠٠,٥٨١	١٢٨,١١٩	مصرف الراجحي الصدقة
١,٤٧٥	٢,٦٢٦	مصرف الراجحي السكن الطيب
٢٥٤,١١٨	٩٣٩,٩٥٨	مصرف الراجحي الزكاة
٢٧,٨٧٩	٣٦,٦٢٥	مصرف الراجحي الذبائح والأضاحي
٨٨,٧٨٩	٣٢٨,٧٤٩	مصرف الانماء العام
١٢٨,٤٨٣	٢٣٢,٨٢٨	بنك البلاد العام
١,٤٦٣,٧١٦	١,٤٦١,٥٦٦	البنك الأهلي السعودي العام
٣,٨٢١,٨٠٥	٧,١١٧,٠٩٢	<b>المجموع</b>

<u>المخزون</u>		٥
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
٦٨٥,٧٤٧	٤٣١,٩٤١	سلة غذائية وبطاقات شراء
٦٨٥,٧٤٧	٤٣١,٩٤١	المخزون في ٣١ ديسمبر

جمعية سنابل المدينة  
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢٠٠١)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
بالريال السعودي

٦ الأصول المالية الأخرى

٢٠٢٤	٢٠٢٥	
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	أصول مالية بالتكلفة
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	الأصول المالية طويلة الأجل

١-٦ كانت الحركة على أصول مالية على النحو التالي

٢٠٢٤	٢٠٢٥	
-	٢,٠٠٠,٠٠٠	رصيد بداية العام
٢,٠٠٠,٠٠٠	-	مشتريات خلال العام
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

٢-٦ تشمل الأصول المالية الأخرى ما يلي

٢٠٢٤	٢٠٢٥	
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	صندوق احسان الخيري
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	المجموع

٧ الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى

٢٠٢٤	٢٠٢٥	
-	٧٤,١٦٦	مصاريف مدفوعة مقدماً
٥٠٠	٥٠	ذمم موظفين مدينة
-	٥٧,١٩٠	الودائع
٣٠٢,١٦٦	٤٩٦,٤٩٧	ضريبة القيمة المضافة
٣٠٢,٦٦٦	٦٢٧,٩٠٣	الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى في ٣١ ديسمبر

جمعية سنابل المدينة  
 جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢٠٠١)  
 إيضاحات حول القوائم المالية  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
 بالريال السعودي

٨ ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي

الإجمالي ٢٠٢٤	الإجمالي ٢٠٢٥	أدوات مكتبية	المباني	الأراضي	
٩,٧٢٨,١٠٠	٩,٧٣٠,٢٠١	٢٦٧,٨٦٤	٢,٥٨٨,٠٧٧	٦,٨٧٤,٢٦٠	التكلفة في بداية السنة
٢,١٠١	١٠١,٢٠٥	١٠١,٢٠٥	-	-	الإضافات
٩,٧٣٠,٢٠١	٩,٨٣١,٤٠٦	٣٦٩,٠٦٩	٢,٥٨٨,٠٧٧	٦,٨٧٤,٢٦٠	التكلفة في نهاية السنة
١٠٠,٣٤٣	١٩٧,٥٣٤	٦٢,٨٤٠	١٣٤,٦٩٤	-	مجمع الإستهلاك في بداية السنة
٩٧,١٩١	١١١,٧٢٠	٤٧,٠١٨	٦٤,٧٠٢	-	إستهلاك السنة
١٩٧,٥٣٤	٣٠٩,٢٥٤	١٠٩,٨٥٨	١٩٩,٣٩٦	-	مجمع الإستهلاك في نهاية السنة
					صافي القيمة الدفترية
	٩,٥٢٢,١٥٢	٢٥٩,٢١١	٢,٣٨٨,٦٨١	٦,٨٧٤,٢٦٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
٩,٥٣٢,٦٦٧		٢٠٥,٠٢٤	٢,٤٥٣,٣٨٣	٦,٨٧٤,٢٦٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

جمعية سنابل المدينة  
 جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢٠٠١)  
 إيضاحات حول القوائم المالية  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
 بالريال السعودي

٩ ممتلكات وآلات ومعدات أوقاف - بالصافي

الإجمالي ٢٠٢٤	الإجمالي ٢٠٢٥	السيارات	
-	١٥٤,٥٢٧	١٥٤,٥٢٧	التكلفة في بداية السنة
١٥٤,٥٢٧	-	-	الإضافات
١٥٤,٥٢٧	١٥٤,٥٢٧	١٥٤,٥٢٧	التكلفة في نهاية السنة
-	٧,٨٤١	٧,٨٤١	مجمع الإستهلاك في بداية السنة
٧,٨٤١	١٥,٤٥٣	١٥,٤٥٣	إستهلاك السنة
٧,٨٤١	٢٣,٢٩٤	٢٣,٢٩٤	مجمع الإستهلاك في نهاية السنة
			صافي القيمة الدفترية
	١٣١,٢٣٣	١٣١,٢٣٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
١٤٦,٦٨٦		١٤٦,٦٨٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

جمعية سنابل المدينة  
 جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢٠٠١)  
 إيضاحات حول القوائم المالية  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
 بالريال السعودي

١٠ الأصول غير الملموسة - بالصافي

الإجمالي ٢٠٢٤	الإجمالي ٢٠٢٥	برامج كمبيوتر	
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	التكلفة في بداية السنة
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	التكلفة في نهاية السنة
٢,٧٥٠	٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	مجمع إطفاء في بداية السنة
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	إطفاء السنة
٥,٧٥٠	٨,٧٥٠	٨,٧٥٠	مجمع إطفاء في نهاية السنة
	٦,٢٥٠	٦,٢٥٠	صافي القيمة الدفترية
٩,٢٥٠		٩,٢٥٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
		٩,٢٥٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
		٢٠%	نسب الإطفاء السنوية %

جمعية سنابل المدينة  
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢٠٠١)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
بالريال السعودي

١١ مصروفات مستحقة والتزامات متداولة أخرى

٢٠٢٤	٢٠٢٥	
٣,٨٠٠	٣,٨٠٠	مصروفات مستحقة
٣,٨٠٠	٣,٨٠٠	مصروفات مستحقة والتزامات متداولة أخرى في ٣١ ديسمبر

١٢ التزامات منافع الموظفين

٢٠٢٤	٢٠٢٥	
٥٣,٥٣٩	٥٣,٥٩٢	رصيد أول العام
٣٠,١٣٧	٤١,٩٧٦	المحمل على قائمة الأنشطة
(٣٠,٠٨٤)	(٧,٥٣٨)	المدفوع خلال العام
٥٣,٥٩٢	٨٨,٠٣٠	رصيد آخر العام

١٣ التبرعات النقدية

٢٠٢٤	٢٠٢٥	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
٨٢٤,٠٠٤	١,٢٢٠,٨٨٦	١,٢٢٠,٨٨٦	-	رعاية الايتام
٤٤,١٨٤	٤٠,٤٠٣	٤٠,٤٠٣	-	السكن الطيب
٦١٢,٧٠٩	٢,١٣٦,٠٢٠	٢,١٣٦,٠٢٠	-	تفريغ كربة
٤,٣٧٣,٥٦٣	٥,٧١١,٣٠٩	٥,٧١١,٣٠٩	-	السلة الغذائية و دعم اسرة محتاجة
٨٧٢,٦٨٦	١,٦١٩,١١٥	١,٦١٩,١١٥	-	إفطار صائم و كسوة العيد
١,١١٥,٦٠٠	١,٦٠٨,٧٦١	١,٦٠٨,٧٦١	-	أضاحي
٣٢,٦٦٦	١٩,٢٩٤	١٩,٢٩٤	-	الحقيبة المدرسية
٥٢,٢٧٤	٥٧,٠٣٧	٥٧,٠٣٧	-	المساعدة الصحية
٩٦,٢٣٣	٣٨٦,٨٦٩	٣٨٦,٨٦٩	-	سقيا الماء و كسوة الشتاء و تاهيل الاسر
١٢,٨٤٠	١٨,١٠٥	١٨,١٠٥	-	مساعدة كبار السن
١,٠٣٦,٧٢٥	١,١٧٥,٥٢٥	١,١٧٥,٥٢٥	-	شراء متنوع
٦١,٠٩٦	١١٧,٦١١	١١٧,٦١١	-	مستلزمات الصيف و كفارة يمين و صدقة جارية
١٧٩,٧٩٠	٥٩٦,٩٩١	-	٥٩٦,٩٩١	التبرع العام
٩,٣١٤,٣٧٠	١٤,٧٠٧,٩٢٦	١٤,١١٠,٩٣٥	٥٩٦,٩٩١	المجموع

جمعية سنابل المدينة  
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢٠٠١)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
بالريال السعودي

١٤ التبرعات العينية

٢٠٢٤	٢٠٢٥	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
١,٠٧٩,٥١٠	١,٠٠٨,٦٠٠	١,٠٠٨,٦٠٠	-	كوبونات مواد غذائية
١٢,٠٠٠	٢٥,٢٠٠	٢٥,٢٠٠	-	كوبونات كسوة الشتاء
١,٥٦٦,٣٠٩	٢٣٩,٧٨٠	٢٣٩,٧٨٠	-	مواد غذائية
٣٣,٦٠٠	٩٤,٠٠٠	٩٤,٠٠٠	-	كوبونات كسوة العيد
٤,٦٠٠	١,٣٠٤	١,٣٠٤	-	كوبونات الحقيبة المدرسية
-	٦٤٠,٠٠٠	٦٤٠,٠٠٠	-	أضاحي
-	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	-	الحقيبة المدرسية
٣٠,٣٠٠	٧٩,٤٨٢	-	٧٩,٤٨٢	ملابس
<u>٢,٧٢٦,٣١٩</u>	<u>٢,١٠٨,٣٦٦</u>	<u>٢,٠٢٨,٨٨٤</u>	<u>٧٩,٤٨٢</u>	<b>المجموع</b>

١٥ تبرعات الزكاة النقدية

٢٠٢٤	٢٠٢٥	أنشطة مقيدة	
٦,٣٠٠,٥٦٧	٩,٦١٩,٨٠٦	٩,٦١٩,٨٠٦	الزكاة
٢٠,٨٢٥	٤١,٩٧٥	٤١,٩٧٥	زكاة الفطر
<u>٦,٣٢١,٣٩٢</u>	<u>٩,٦٦١,٧٨١</u>	<u>٩,٦٦١,٧٨١</u>	<b>المجموع</b>

١٦ إيرادات أخرى

٢٠٢٤	٢٠٢٥	أنشطة غير مقيدة	
١٧٥,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	إيرادات تأجير
<u>١٧٥,٠٠٠</u>	<u>٢٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٠٠,٠٠٠</u>	<b>المجموع</b>

جمعية سنابل المدينة  
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢٠٠١)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
بالريال السعودي

١٧ تكلفة الأنشطة

٢٠٢٤	٢٠٢٥	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
٤٢,١٨٦	٤٧,١٧٧	-	٤٧,١٧٧	رواتب و بدلات تشغيلية
١٠,٥٠٥	١١,٤٦٠	-	١١,٤٦٠	إيجارات و بدل سكن
٤,٢٠٢	٤,٥٨٤	-	٤,٥٨٤	سفر وإقامة - رحلات عمل
٣,٥١١,٦٠٠	٥,٨٦٧,١٦٨	٥,٧٨٧,٦٨٦	٧٩,٤٨٢	مصاريف عينية متنوعة
٧٦٤,٣٩١	١,٠٤٧,٣٤٧	١,٠٤٧,٣٤٧	-	مصاريف برامج وانشطة - أضحى
٥,٣٨٩,٣٠٠	٨,١٠١,٧٤٣	٨,١٠١,٧٤٣	-	مصاريف الزكاة
-	١,٨٠٧,٢٢٣	١,٨٠٧,٢٢٣	-	دعم أسرة محتاجة
٣,١٤٠,٣٥٤	١٤٨,١٨٠	١٤٨,١٨٠	-	أجور ذبح
٥٧٠,١٠٠	٧٩١,٥٥٠	٧٩١,٥٥٠	-	رعاية ايتام
٢,٤٣٨,٠٧٣	١,٢٦٦,٩٣٦	١,٢٦٦,٩٣٦	-	مصاريف غذائية
٣٧,٠٠٠	٢٢,٠٠٠	٢٢,٠٠٠	-	مشروعات متنوعة
١٩٤,١٦٦	٩٦,٦٤٣	-	٩٦,٦٤٣	مساعداً مقطوعة
٩,٧١٠	٦,٧٤٢	٦,٧٤٢	-	سقى الماء
٢٥٦,٧٤٥	١,٣٢٧,٨٨٧	١,٣٢٧,٨٨٧	-	تفريغ كربة
٨٣,٧٠٠	١٨١,٩٠٠	١٨١,٩٠٠	-	كسوة الشتاء
٢٢٧,٦٠٠	٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	-	كسوة العيد
<b>١٦,٦٧٩,٦٣٢</b>	<b>٢١,٣٢٨,٥٤٠</b>	<b>٢١,٠٨٩,١٩٤</b>	<b>٢٣٩,٣٤٦</b>	<b>إجمالي تكلفة الأنشطة</b>

جمعية سنابل المدينة  
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢٠٠١)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
بالريال السعودي

١٨ المصروفات الإدارية والعمومية

٢٠٢٤	٢٠٢٥	أنشطة غير مقيدة	
٥٨٠,٠٧٧	٧٥٠,٦٢١	٧٥٠,٦٢١	رواتب وأجور و بدلات - إدارية
٢٣٩,٩٧٠	٢٧٢,١١٤	٢٧٢,١١٤	إيجارات و بدل سكن
١٩,٣٢١	٢١,٨٧٥	٢١,٨٧٥	رسوم حكومية
٨,٨٣٥	٧,٠٨٩	٧,٠٨٩	صيانة وإصلاح
٦٩,٣٣٨	٦٧,٨١٢	٦٧,٨١٢	سفر وإقامة - رحلات عمل
٤١,٣٨٧	٤٣,٨١٠	٤٣,٨١٠	هاتف وكهرباء و ماء
٤٨,٩٩٧	٦٩,٠٢٨	٦٩,٠٢٨	مصاريف بنكية
٣,٨١٦	٥,٥٠٠	٥,٥٠٠	تأمين
٥٤,٦١٩	٥٧,١٧١	٥٧,١٧١	تأمين طبي وعلاج
٥,٣٢٨	٦,٧٢٦	٦,٧٢٦	نقل للخارج
٧٥,٨٤٠	١٣٦,٢٤٠	١٣٦,٢٤٠	حوافز و مكافآت
١٠,٦١٣	١٨,٢٠٠	١٨,٢٠٠	أتعاب مهنية وإستشارات
٦,٥٤٣	٨,٥٢٣	٨,٥٢٣	زيوت ومحروقات
٨,٠٧٧	٢٣,٩٣٩	٢٣,٩٣٩	قرطاسية ومطبوعات
٢,٦٣٨	١٦,٤١٧	١٦,٤١٧	ضيافة و نظافة
٦٥,٥٨٠	٧٥,٨٦٤	٧٥,٨٦٤	التأمينات الإجتماعية
٤٣,١٢٦	٣٢,٠٠٣	٣٢,٠٠٣	تذاكر سنوية وبدل إجازات
٣٠,١٣٧	٤١,٩٧٦	٤١,٩٧٦	مصاريف مكافأة نهاية الخدمة
٩,٣٤٦	٢٧,٠٥٨	٢٧,٠٥٨	مصاريف اشتراكات وتصديقات
٥٩٠	٣٥٠	٣٥٠	مصاريف التدريب والتاهيل
١٦,٩٠٦	١١١,٢٨٢	١١١,٢٨٢	مصاريف حوكمة
١١٦,٢١٠	٢٢٦,٩٨١	٢٢٦,٩٨١	مصاريف الدعاية والاعلان
٢,٠٧٥	٨,٥٩٢	٨,٥٩٢	مصاريف إدارة أخرى
<b>١,٤٥٩,٣٦٩</b>	<b>٢,٠٢٩,١٧١</b>	<b>٢,٠٢٩,١٧١</b>	<b>المجموع</b>

١٩ إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد القوائم المالية من قبل رئيس مجلس الإدارة في ١٩ أبريل ٢٠٢٦ م .

٢٠ الإلتزامات المحتملة

لا توجد أي إلتزامات محتملة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ يتطلب الأمر الإفصاح عنها (٢٠٢٤: لا يوجد)

جمعية سنابل المدينة  
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢٠٠١)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
بالريال السعودي

**٢١ الإرتباطات المالية**

لا توجد أي إرتباطات مالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ يتطلب الأمر الإفصاح عنها (٢٠٢٤: لا يوجد).

**٢٢ الأحداث اللاحقة**

تعتقد الإدارة بعدم وقوع أية أحداث هامة منذ أنتهاء السنة يمكن أن يكون لها أثر جوهري علي المركز المالي للجمعية والظاهر في هذه القوائم المالية .

**٢٣ الأدوات المالية**

تتضمن الأدوات المالية في قائمة المركز المالي النقد وما في حكمه والذمم المدينة والموجودات الأخرى والذمم الدائنة والقروض من البنوك والمصاريف المستحقة والإلتزامات الأخرى .

**٢٣-١ مخاطر الائتمان**

وهي عدم مقدرة طرف على الوفاء بالإلتزاماته مما يؤدي إلى تكبيد الطرف الآخر لخسارة مالية ، ولا يوجد مخاطر ائتمانية ذات أهمية تتحملها الجمعية حيث تقوم الجمعية بإيداع النقد لدى بنوك محلية ذات مستوى ائتماني مرتفع.

**٢٣-٢ مخاطر سعر الفائدة**

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغير في اسعار الفائدة الجارية في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للجمعية ولم يكن لدى الجمعية موجودات هامة تحمل بفوائد خلال العام المالي الحالي.

**٢٣-٣ مخاطر السيولة**

هي مخاطر عدم قدرة جمعية ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الإلتزامات المتعلقة بالأدوات المالية وقد تنتج هذه المخاطر من عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة بمبلغ يقترب من قيمته العادلة وتقوم الجمعية وبشكل مستمر بالتأكد من توفر السيولة الكافية لسداد الإلتزامات المستقبلية .

**٢٣-٤ مخاطر العملات**

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات وان معاملات الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي وبعض المعاملات غير الجهرية بعملات أخرى، تراقب الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات وتعتقد ان مخاطر العملات هي غير جوهريّة.

**٢٤ عام**

- تم تقريب الأرقام الظاهرة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح .