

الجمعية السعودية الخيرية للوقاية من السموم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٢٤)

منطقة القصيم- المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

| | |
|------|-----------------------------|
| - | تقرير مراجع الحسابات |
| ١ | قائمة المركز المالي |
| ٢ | قائمة الانشطة |
| ٣ | قائمة صافي التغير في الأصول |
| ٤ | قائمة التدفقات النقدية |
| ١١-٥ | إيضاحات حول القوائم المالية |

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / الجمعية السعودية الخيرية للوقاية من السموم

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية السعودية الخيرية للوقاية من السموم ، (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 (١٥) 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 للجمعية السعودية الخيرية للوقاية من السموم (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 والمعايير الدولية 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 وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب 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 والمعايير الدولية 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 تصفية 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 / الجمعية السعودية الخيرية للوقاية من السموم

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، وتُعد 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 فإن 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

٠٨ رمضان ١٤٤٧هـ

٢٥ فبراير ٢٠٢٦م

الجمعية السعودية الخيرية للوقاية من السموم
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٩٢٤)
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

| كما في | كما في | إيضاح |
|------------------|------------------|-------------------------------------|
| ٣١ ديسمبر | ٣١ ديسمبر | |
| ٢٠٢٤ م | ٢٠٢٥ م | |
| | | الأصول : |
| | | الأصول المتداولة: |
| ١,٦٤٤,٦١١ | ١,٣١٨,٤٥٧ | (٣) النقد لدى البنوك |
| ٥,٣١٧ | ١١,٣٧١ | (٤) مصروفات مقدمة وارصده مدينة اخرى |
| ٥٠٠,٠٠٠ | ١,٠٠٠,٠٠٠ | (٥) الاستثمارات قصيرة الاجل |
| ٢,١٤٩,٩٢٨ | ٢,٣٢٩,٨٢٨ | إجمالي الأصول المتداولة |
| | | الأصول غير المتداولة: |
| ٦١,٨٠٣ | ٥٠,٣٣٠ | (٦) ممتلكات ومعدات ، صافي |
| ٢,٢١٢ | ١,٦٨٨ | (٧) أصول غير ملموسة - صافي |
| ٦٤,٠١٥ | ٥٢,٠١٨ | إجمالي الأصول غير المتداولة |
| ٢,٢١٣,٩٤٣ | ٢,٣٨١,٨٤٦ | إجمالي الأصول |
| | | الإلتزامات وصافي الأصول : |
| | | الإلتزامات غير المتداولة: |
| ٣٢,٦٥٧ | ٦٦,٧٧٩ | (٨) مخصص مكافأة نماية الخدمة |
| ٣٢,٦٥٧ | ٦٦,٧٧٩ | إجمالي الإلتزامات غير المتداولة |
| | | صافي الأصول |
| ٨٨١,٠٠٢ | ١,٠٠٠,١٥٣ | صافي الأصول غير المقيدة |
| ١,٣٠٠,٢٨٤ | ١,٣١٤,٩١٤ | (١٤) صافي الأصول المقيدة |
| ٢,١٨١,٢٨٦ | ٢,٣١٥,٠٦٧ | إجمالي صافي الأصول |
| ٢,٢١٣,٩٤٣ | ٢,٣٨١,٨٤٦ | إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول |

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

الجمعية السعودية الخيرية للوقاية من السموم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٩٢٤)
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | أنشطة مقيدة | أنشطة غير مقيدة | إيضاح | |
|------------------|------------------|-------------|-----------------|-------|-----------------------------------|
| | | | | | الإيرادات والمكاسب |
| ١٠,٧٠٠ | ٠ | - | | | اشتراكات الاعضاء |
| ١٣٩,٣٢٦ | ٢٦,٨٤٥ | - | ٢٦,٨٤٥ | | التبرعات النقدية |
| ٤١٦,١٠٥ | ٤٢٧,٦٩٩ | ٤٢٧,٦٩٩ | - | (٩) | التبرعات النقدية المقيدة |
| ٨,٨٣٤ | ٢٦,٨٠٢ | - | ٢٦,٨٠٢ | | إيرادات استثمارات |
| ٢٠,٠٠٠ | ٢٥,٠٠٠ | ٢٥,٠٠٠ | - | | تبرعات خدمات تطوعية |
| ٨٠,٠٠٠ | ٨٠,٠٠٠ | - | ٨٠,٠٠٠ | | ايراد تخفيض التزام |
| ٦٧,٥٠٠ | ٥٧١,٥٠٠ | ٥٧١,٥٠٠ | - | (١٠) | الاعانات الحكومية |
| | | | | | صافي الأصول المحررة من القيود |
| - | - | (١,٠٠٩,٥٦٩) | ١,٠٠٩,٥٦٩ | | إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام |
| ١,٣٤٥,٤٦٥ | ١,١٥٧,٨٤٦ | ١٤,٦٣٠ | ١,١٤٣,٢١٦ | | إجمالي الإيرادات والمكاسب |
| | | | | | المصروفات : |
| (٣٦٧,٦٣١) | (٤٢١,٢١٤) | - | (٤٢١,٢١٤) | (١١) | مصروفات البرامج والأنشطة |
| (٣٩٦,١١١) | (٤٧٧,٢٤٥) | - | (٤٧٧,٢٤٥) | (١٢) | مصروفات الأنشطة |
| (٩٨,٨٠٩) | (٨٦,١١٠) | - | (٨٦,١١٠) | (١٣) | المصروفات العمومية والإدارية |
| (٢٠,٠٠٠) | (٢٥,٠٠٠) | - | (٢٥,٠٠٠) | | مصروفات خدمات تطوعية |
| (١٣,٩٣٠) | (١٣,٩٧٢) | - | (١٣,٩٧٢) | (٦) | أستهلاك ممتلكات والآت ومعدات |
| (٥٢٧) | (٥٢٤) | - | (٥٢٤) | (٧) | اطفاء أصول غير ملموسة |
| (٨٩٧,٠٠٨) | (١,٠٢٤,٠٦٥) | - | (١,٠٢٤,٠٦٥) | | إجمالي المصروفات : |
| ٤٤٨,٤٥٧ | ١٣٣,٧٨١ | ١٤,٦٣٠ | ١١٩,١٥١ | | التغير في صافي الأصول خلال العام |
| ١,٧٣٢,٨٢٩ | ٢,١٨١,٢٨٦ | ١,٣٠٠,٢٨٤ | ٨٨١,٠٠٢ | | صافي الأصول في بداية العام |
| ٢,١٨١,٢٨٦ | ٢,٣١٥,٠٦٧ | ١,٣١٤,٩١٤ | ١,٠٠٠,١٥٣ | | صافي الأصول في نهاية العام |

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

الجمعية السعودية الخيرية للوقاية من السموم
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٩٢٤)
 قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

| إيضاح | صافي الأصول غير المقيدة | صافي الأصول المقيدة | الإجمالي |
|--|-------------------------|---------------------|-----------|
| الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م | ٦٥٦,٥٩٨ | ١,٠٧٦,٢٣١ | ١,٧٣٢,٨٢٩ |
| صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٢٢٤,٤٠٤ | ٢٢٤,٠٥٣ | ٤٤٨,٤٥٧ |
| إجمالي التغير في الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٨٨١,٠٠٢ | ١,٣٠٠,٢٨٤ | ٢,١٨١,٢٨٦ |
| الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م | ٨٨١,٠٠٢ | ١,٣٠٠,٢٨٤ | ٢,١٨١,٢٨٦ |
| صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | ١١٩,١٥١ | ١٤,٦٣٠ | ١٣٣,٧٨١ |
| إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | ١,٠٠٠,١٥٣ | ١,٣١٤,٩١٤ | ٢,٣١٥,٠٦٧ |

الجمعية السعودية الخيرية للوقاية من السموم
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٩٢٤)
 القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | |
|------------------|------------------|--|
| | | التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية : |
| ٤٤٨,٤٥٧ | ١٣٣,٧٨١ | التغير في صافي الأصول خلال العام |
| | | التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة |
| ١٣,٩٣٠ | ١٣,٩٧٢ | إهلاك ممتلكات ومعدات |
| ٥٢٧ | ٥٢٤ | إطفاء الأصول غير الملموسة |
| ٨,٠١٦ | ٣٤,١٢٢ | مخصص مكافأة تحية الخدمة المكون |
| | | التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة : |
| ٤٢,١٥٦ | (٦,٠٥٤) | مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري |
| ٥١٣,٠٨٦ | ١٧٦,٣٤٥ | |
| | | التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية : |
| (١٣,٨٠٠) | (٢,٤٩٩) | أصول ثابتة (إضافات) |
| (١٠٠,٠٠٠) | (٥٠٠,٠٠٠) | استثمارات (قصيره الاجل) |
| (١١٣,٨٠٠) | (٥٠٢,٤٩٩) | صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية |
| ٣٩٩,٢٨٦ | (٣٢٦,١٥٤) | التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة |
| ١,٢٤٥,٣٢٥ | ١,٦٤٤,٦١١ | النقد وما في حكمه في بداية السنة |
| ١,٦٤٤,٦١١ | ١,٣١٨,٤٥٧ | النقد وما في حكمه في نهاية السنة |

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

الجمعية السعودية الخيرية للوقاية من السموم - جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (٩٢٤) في تاريخ ١٤٣٩/٠٣/٠١ هـ الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي القصيم - بريدة وهدفها تحديد أنواع السموم في المملكة وخصائصها واسبابها سواء كانت مخدرة او كيميائية او دوائية والتثقيف بالسموم وانواعها وتطوير الخطط الوقائية وجميع اهداف الخيرية بما يتفق واهداف الجمعية المدرجه في النظام الاساسي لها .

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين

العرف المحاسبي:

يتم تسجيل الأصول والخصوم على أساس التكلفة التاريخية، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الإيرادات والمصروفات.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية للجمعية من أول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام.

يتكون بند النقد وشبه النقد من النقد في الصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام لدى البنوك.

الذمم المدينة :

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها "إن وجد"، ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على دراسة للأعمار الانفرادية لأرصدة الذمم المدينة وتقيم مدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية.

الدائون والمبالغ المستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الأصول والخدمات المستلمة .

الأصول الثابتة والاستهلاك:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة الفعلية بعد خصم مجمع الاستهلاك وتستهلك تكلفة الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية المذكورة بالإيضاح رقم (٧).

منافع الموظفين

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه للعاملين خلال الفترة.

مخصص الزكاة الشرعية:

الجمعية غير خاضعة للزكاة الشرعية حيث أنها منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدة والدعم لتنمية المجتمع

تحقق الإيراد:

يتحقق الإيرادات القابلة للقياس ويتم إثباتها وفقاً لأساس الاستحقاق ، والإيرادات المحققة من التبرعات والمنح والصدقات والهبات وغير القابلة للقياس يتم إثباتها وفقاً للأساس الشدي

المصروفات العمومية والإدارية:

يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً 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.

قائمة الأنشطة :

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقبود من جانب المتبرع والأصول الغير مقيدة والتي تخضع لسيطرة الجمعية حيث أنها غير مقيدة بشروط من جانب المتبرع

المعاملات بالعملة الأجنبية:

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات، أما أرصدة وتحمل فروق تحويل العملات على نتائج أعمال العام.

الجمعية السعودية الخيرية للوقاية من السموم
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٩٢٤)
 القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

| <u>٣١ ديسمبر</u> | <u>٣١ ديسمبر</u> | |
|------------------|------------------|---------------------------------------|
| <u>٢٠٢٤ م</u> | <u>٢٠٢٥ م</u> | (٣) النقد لدي البنوك: |
| ١,٦٤٤,٦١١ | ١,٣١٨,٤٥٧ | نقد بالبنوك |
| <u>١,٦٤٤,٦١١</u> | <u>١,٣١٨,٤٥٧</u> | الإجمالي |
| <u>٣١ ديسمبر</u> | <u>٣١ ديسمبر</u> | (٤) مصروفات مقدمة وارصده مدينة اخري : |
| <u>٢٠٢٤ م</u> | <u>٢٠٢٥ م</u> | عهد مؤقتة |
| ٥,٣١٧ | ١٠,٣٢١ | ضريه القيمة المضافة |
| - | ١,٠٥٠ | الإجمالي |
| <u>٥,٣١٧</u> | <u>١١,٣٧١</u> | |
| <u>٣١ ديسمبر</u> | <u>٣١ ديسمبر</u> | (٥) الاستثمارات المتداوله : |
| <u>٢٠٢٤ م</u> | <u>٢٠٢٥ م</u> | استثمار منتج نماء ١٨٢ يوم |
| ٥٠٠,٠٠٠ | ١,٠٠٠,٠٠٠ | الإجمالي |
| <u>٥٠٠,٠٠٠</u> | <u>١,٠٠٠,٠٠٠</u> | |

الجمعية السعودية الخيرية للوقاية من السموم
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٩٢٤)
 القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٦) ممتلكات ومعدات ، صافي :

| التكلفة | الأثاث %١٠ | أدوات كهربائية %١٥ | أجهزة الحاسب الالى وملحقاتها %١٥ | السيارات %٢٠ | الإجمالي |
|-------------------------|---------------|-----------------------|-------------------------------------|-----------------|----------|
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٢٠,٥٦٦ | ٩,٩٤٩ | ١٣,٨٠٠ | ٥١,٦٠٠ | ٩٥,٩١٥ |
| إضافات خلال السنة | - | - | ٢,٤٩٩ | - | ٢,٤٩٩ |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | ٢٠,٥٦٦ | ٩,٩٤٩ | ١٦,٢٩٩ | ٥١,٦٠٠ | ٩٨,٤١٤ |
| الإهلاك المتراكم | | | | | |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ١٢,٢٩١ | ٩,٩٤٨ | ١,٥٥٣ | ١٠,٣٢٠ | ٣٤,١١٢ |
| المحمل خلال العام | ٢,٠٥٧ | - | ١,٥٩٥ | ١٠,٣٢٠ | ١٣,٩٧٢ |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | ١٤,٣٤٨ | ٩,٩٤٨ | ٣,١٤٨ | ٢٠,٦٤٠ | ٤٨,٠٨٤ |
| صافي القيمة الدفترية | | | | | |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٨,٢٧٥ | ١ | ١٢,٢٤٧ | ٤١,٢٨٠ | ٦١,٨٠٣ |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | ٦,٢١٨ | ١ | ١٣,١٥١ | ٣٠,٩٦٠ | ٥٠,٣٣٠ |

(٧) الأصول الغير ملموسة ، صافي :

| التكلفة | رخص برامج محاسبية %١٠ | الإجمالي |
|-------------------------|--------------------------|----------|
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٥,٢٥٠ | ٥,٢٥٠ |
| إضافات خلال السنة | - | - |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | ٥,٢٥٠ | ٥,٢٥٠ |
| الاهلاك المتراكم | | |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣,٠٣٨ | ٣,٠٣٨ |
| المحمل خلال العام | ٥٢٤ | ٥٢٤ |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | ٣,٥٦٢ | ٣,٥٦٢ |
| صافي القيمة الدفترية | | |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٢,٢١٢ | ٢,٢١٢ |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | ١,٦٨٨ | ١,٦٨٨ |

الجمعية السعودية الخيرية للوقاية من السموم
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٩٢٤)
 القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٨) منافع الموظفين :

تقوم الجمعية بتشغيل خطة استحقاقات محددة حيث توفر مكافأة إجمالية عند ترك الموظف الخدمة في الجمعية ، بما يتماشى مع نظام العمل والعمال المطبق في المملكة

العربية السعودية .وفيما يلي حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين المدرج بقائمة المركز

| ٢٠٢٤ م | ٢٠٢٥ م | |
|---------------|---------------|-----------------------|
| ٢٤,٦٤١ | ٣٢,٦٥٧ | الرصيد في أول السنة |
| ٨,٠١٦ | ٣٤,١٢٢ | المكون في نهاية السنة |
| ٣٢,٦٥٧ | ٦٦,٧٧٩ | الإجمالي |

(٩) تبرعات نقدية مقيدة :

| ٢٠٢٤ م | ٢٠٢٥ م | |
|----------------|----------------|---|
| ١٧٠,٢٦٥ | ١٢٧,٦٩٩ | صندوق الوقف الصحي |
| ١٦٥,٨٤٠ | ٣٠٠,٠٠٠ | برنامج الاستثمار الاجتماعي (جهات مانحة) |
| ٨٠,٠٠٠ | - | مؤسسة سليمان الراجحي (مشروع الخدمات الصحية) |
| ٤١٦,١٠٥ | ٤٢٧,٦٩٩ | الإجمالي |

(١٠) الإعانات الحكومية :

| ٢٠٢٤ م | ٢٠٢٥ م | |
|----------------|----------------|----------------------------|
| ٦٦٣,٧٥٠ | ٥٤٤,٥٠٠ | دعم تشغيلي |
| ٦,٧٥٠ | ٢٧,٠٠٠ | منح حكومي (تدريب وتأهيل) |
| ٦٧٠,٥٠٠ | ٥٧١,٥٠٠ | الإجمالي |

الجمعية السعودية الخيرية للوقاية من السموم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٩٢٤)

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

| <u>٢٠٢٤ م</u> | <u>٢٠٢٥ م</u> | |
|----------------|----------------|---|
| | | (١١) مصروفات البرامج والأنشطة : |
| ٧٠,٠٠٠ | - | برنامج الرعاية الصحية للمدمنين |
| ٨٠,٠٠٠ | - | مشروع الخدمات الصحية (مؤسسة سليمان الراجحي) |
| - | ٣٠٠,٠٠٠ | مصروفات برنامج الاستثمار الاجتماعي |
| - | ٨٠,١٢٤ | مصروفات برامج وأنشطة (برنامج تقدر) |
| - | ٢٣,١٠٨ | مصروفات برامج وأنشطة (برنامج نقلة) |
| - | ١٧,٩٨٢ | مصروفات برامج وأنشطة (برنامج منتصف الطريق) |
| ١٧٠,٠٠٠ | - | مصاريف مبادره اشراقة (الوقف الصحي) |
| ٤٧,٦٣١ | - | برنامج الارشاد والتأهيل |
| <u>٣٦٧,٦٣١</u> | <u>٤٢١,٢١٤</u> | الإجمالي |
| | | (١٢) مصروفات الأنشطة : |
| ٣٩٦,١١١ | ٤٧٧,٢٤٥ | مصروفات تشغيلية محملة على النشاط |
| <u>٣٩٦,١١١</u> | <u>٤٧٧,٢٤٥</u> | الإجمالي |

الجمعية السعودية الخيرية للوقاية من السموم
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٩٢٤)
 القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

| ٢٠٢٤ م | ٢٠٢٥ م | (١٣) المصروفات العمومية والإدارية : |
|---------------|---------------|-------------------------------------|
| ٨٢,٩٢٠ | ٦٩,١٠١ | رواتب وأجور ومالي حكمها |
| ١,٠٠٠ | ٤٦٠ | رسوم حكومية واشتراكات |
| ١,٤٢١ | ١,٠٣٤ | مكتبيه ومطبوعات |
| ٥,١٠٥ | ٥,١٠٩ | هاتف وكهرباء |
| ١٤٨ | - | وقود وحروقات |
| ٦,٠٨٧ | ٧,٠٠١ | اتعاب مهنية |
| ٩٠ | ٦٨٠ | صيانه وإصلاح |
| ١,٩٠١ | ١,١٤١ | ضيافة ونظافة |
| ١٣٧ | - | اخرى |
| - | ١,٥٨٤ | دعايه وعلان |
| ٩٨,٨٠٩ | ٨٦,١١٠ | الإجمالي |

| ٣١ ديسمبر | ٣١ ديسمبر | (١٤) صافي الأصول المقيدة : |
|------------------|------------------|--|
| ٢٠٢٤ م | ٢٠٢٥ م | |
| ٣٦٥,٣٤٧ | ٣٥٥,٢٨٨ | إيرادات مقيدة أخرى |
| ١٧٠,٢٦٥ | - | دعم وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية - دعم القطاع |
| ٧٦٤,٦٧٢ | ٨٣١,٩٢٧ | دعم وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية - دعم تشغيلي |
| - | ١٢٧,٦٩٩ | صندوق الوقف الصحي |
| ١,٣٠٠,٢٨٤ | ١,٣١٤,٩١٤ | الإجمالي |

(١٥) عام :

- تم إعادة تبويب بعض بنود أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتوافق مع عرض الأرقام للسنة الحالية .
- تم تقريب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .