

جمعية وابل الصحية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٢٧)

حائل - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية وابل الصحية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٢٧)
حائل - المملكة العربية السعودية
الفهرس

البیان

الصفحة

-	تقرير مراقب الحسابات
٣	قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٤	قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٥	قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٦	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٧ - ١٣	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية وابل الصحية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٢٧)
حائل - 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>
٢,٤١٩	١,٩٤٢	(٣)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
<u>٢,٤١٩</u>	<u>١,٩٤٢</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٠	٢٥٥	(٤)	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
<u>٠</u>	<u>٢٥٥</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>٢,٤١٩</u>	<u>٢,١٩٧</u>		إجمالي الأصول
			<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
١١,٥٠٠	١٧,٥٠٠	(٥)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>١١,٥٠٠</u>	<u>١٧,٥٠٠</u>		إجمالي الإلتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
(٩,٠٨١)	(٣٣,٨٠٨)		صافي الأصول غير المقيدة
<u>٠</u>	<u>١٨,٥٠٥</u>	(٩)	صافي الأصول المقيدة
<u>(٩,٠٨١)</u>	<u>(١٥,٣٠٣)</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٢,٤١٩</u>	<u>٢,١٩٧</u>		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية وابل الصحية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٢٧)
حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

بنود الدخل	ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
إيرادات الأشتراكات		٢,٤٠٠	٠	٢,٤٠٠	٢,٠٠٠
دعم منصة احسان	(٦)	٠	٦٩,٨٠٠	٦٩,٨٠٠	٠
صافي الأصول المحررة من القيود		٥١,٢٩٥	(٥١,٢٩٥)	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام		٥٣,٦٩٥	١٨,٥٠٥	٧٢,٢٠٠	٢,٠٠٠
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف					
بنود المصروفات					
مصروفات الأنشطة	(٧)	٧١,٤٥٦	٠	٧١,٤٥٦	٥,٧٥٠
المصروفات العمومية والإدارية	(٨)	٦,٩٢١	٠	٦,٩٢١	٠
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٤)	٤٥	٠	٤٥	٠
إجمالي بنود المصروفات		٧٨,٤٢٢	٠	٧٨,٤٢٢	٥,٧٥٠
التغيير في صافي الاصول		(٢٤,٧٢٧)	١٨,٥٠٥	(٦,٢٢٢)	(٣,٧٥٠)
صافي الأصول في بداية السنة		(٩,٠٨١)	٠	(٩,٠٨١)	(٥,٣٣١)
صافي الأصول في نهاية السنة		(٣٣,٨٠٨)	١٨,٥٠٥	(١٥,٣٠٣)	(٩,٠٨١)

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية وابل الصحية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٢٧)
حائل - 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
(٥,٣٣١)	٠	(٥,٣٣١)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(٣,٧٥٠)	٠	(٣,٧٥٠)	
(٩,٠٨١)	٠	(٩,٠٨١)	
(٩,٠٨١)	٠	(٩,٠٨١)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(٦,٢٢٢)	١٨,٥٠٥	(٢٤,٧٢٧)	
(١٥,٣٠٣)	١٨,٥٠٥	(٣٣,٨٠٨)	

جمعية وابل الصحية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٢٧)
حائل - 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
(٣,٧٥٠)	(٦,٢٢٢)	التغير في صافي الاصول
٠	٤٥	اهلاك العقارات والالات والمعدات
(٣,٧٥٠)	(٦,١٧٧)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
٥,٧٥٠	٦,٠٠٠	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٢,٠٠٠	(١٧٧)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٠	(٣٠٠)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٠	(٣٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٢,٠٠٠	(٤٧٧)	شراء الممتلكات والالات والمعدات
٤١٩	٢,٤١٩	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٢,٤١٩	١,٩٤٢	صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية وابل الصحية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٢٧)

حائل - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية وابل الصحية

(١/٢) المركز الرئيسي : بقعاء - حائل - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٢٧) بتاريخ ٢١ رمضان ١٤٤٠ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* توعية المجتمع بالممارسات الصحية الغذائية السليمة

* مساعدة الاسر في تقديم العناية الصحية المنزلية .

* مساعدة المرضى المحتاجين بتقديم الخدمات الطبية الأولية عن طريق متخصصين

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضحاً تفصيلاً 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 والمعيار 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) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات 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 وابل الصحية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٢٧)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(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 النقدي .

(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 النقدي .

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 ، وتخضم الديون المعدومة عند تكديدها .

المخزون السلعي :-

(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 وابل الصحية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٢٧)

حائل - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

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 كبنء 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 استلامها 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 الإعتراف 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.

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>
٢,٤١٩	١,٩٤٢	مصرف الراجحي - عام
<u>٢,٤١٩</u>	<u>١,٩٤٢</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية وابل الصحية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي، برقم (١٢٢٧)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٤) الممتلكات والألات والمعدات، صافي :-

البيان	نسبة الاهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الاهلاكات في بداية الفترة	اهلاكات العام	مجمع الاهلاك المستبعد	مجمع الاهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في اخر الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%	٠	٣٠٠	٠	٣٠٠	٠	٤٥	٠	٤٥	٢٥٥	٠
الإجمالي		٠	٣٠٠	٠	٣٠٠	٠	٤٥	٠	٤٥	٢٥٥	٠

جمعية وابل الصحية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٢٧)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

		(٥) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	اتعاب مهنية مستحقة
١١,٥٠٠	١٧,٥٠٠	
١١,٥٠٠	١٧,٥٠٠	<u>الاجمالي</u>
		(٦) دعم منصة احسان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	دعم منصة احسان - مشروع رعاية وعناية
٠	٦٩,٨٠٠	
٠	٦٩,٨٠٠	<u>الاجمالي</u>

جمعية وابل الصحية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٢٧)
حائل - 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>(٧) مصروفات الأنشطة :-</u>
.	٥١,٢٩٥	مصروفات برامج وانشطة - برنامج رعاية وعناية (احسان)
.	١٤,١٦١	مصروفات برامج وانشطة - محملة علي النشاط
٥,٧٥٠	٦,٠٠٠	مصروفات برامج وانشطة - حوكمة
<u>٥,٧٥٠</u>	<u>٧١,٤٥٦</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٨) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
.	٥,٠٠٠	مكافاة عاملين مؤقتة
.	١,٩٢١	منافع وخدمات
.	٦,٩٢١	<u>الاجمالي</u>

جمعية وابل الصحية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٢٧)
حائل - 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>
<u>نهاية الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>بداية الفترة</u>
١٨,٥٠٥	٥١,٢٩٥	٦٩,٨٠٠	٠
١٨,٥٠٥	٥١,٢٩٥	٦٩,٨٠٠	٠

(٩) صافي الأصول المقيدة :-
دعم منصة احسان - مشروع رعاية وعناية
الإجمالي