

جمعية هبة للسنة والولادة والأطفال  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (١٠٠٠٥٩٣٦٠٠)  
جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية هبه للسناء والولادة والأطفال  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (١٠٠٠٥٩٣٦٠٠)  
جازان - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

---

<u>رقم الصفحة</u>	<u>فهرس المحتويات</u>
-	تقرير مراجع الحسابات المستقل
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الأنشطة
٣	قائمة التدفقات النقدية
١٣ - ٤	إيضاحات حول القوائم المالية



### تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة / جمعية هبه للنساء والولادة والأطفال

جازان - المملكة العربية السعودية

#### الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية هبه للنساء والولادة والأطفال والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة. وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة لجمعية هبه للنساء والولادة والأطفال تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

#### أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية 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 لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

#### مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية:

إن إدارة الجمعية هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة أيضاً عن الرقابة الداخلية التي تراها إدارة الجمعية ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرى سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ.

#### مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية لجمعية هبه للنساء والولادة والأطفال في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ككل خالية من تحريف جوهرى سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ، 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 لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهرى عندما يكون موجوداً، وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية لجمعية هبه للنساء والولادة والأطفال في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وتقديرها سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.



عن شركة عبدالله حمد الجاسر

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبدالله حمد الجاسر

محاسب قانوني

ترخيص رقم (١٠١٩)

الرياض في: ٢٧/ ذو القعدة / ١٤٤٧

الموافق: ١٤/ مايو / ٢٠٢٦ م

جمعية هبة للسنة والولادة والأطفال  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (١٠٠٠٥٩٣٦٠٠)  
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
( جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك )

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول الغير متداولة
٢١١,٧١٧	٣٦٥,٢٢٣	(٤)	صافي الأصول الثابتة
٢٧,٤٠٥	٢١,٣١٣	(٥)	صافي الأصول غير الملموسة
-	١٤٥,١٢٠	(٦)	مشاريع تحت التنفيذ
٢٣٩,١٢٢	٥٣١,٦٥٦		مجموع الأصول الغير متداولة
			الأصول المتداولة
٥٢٥,٦٢٥	٨٧١,٧١٨	(٧)	نقد وما في حكمه
٣٦,٠٠٠	٤,٢٩٨	(٨)	مدفوعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
-	١٥٧,٠٤٨	(٩)	مخزون
٥٦١,٦٢٥	١,٠٣٣,٠٦٤		مجموع الأصول المتداولة
٨٠٠,٧٤٧	١,٥٦٤,٧٢٠		مجموع الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات غير المتداولة
-	٢٥,٢١١	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	٢٥,٢١١		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٧٠,١٣٣	-	(١٠)	ذمم تجارية دائنة
٥٣,٩١٤	١٦٠,٨٣٠	(١١)	مصروفات مستحقة أرصدة دائنة أخرى
١٢٤,٠٤٧	١٦٠,٨٣٠		مجموع الإلتزامات المتداولة
١٢٤,٠٤٧	١٨٦,٠٤١		مجموع الإلتزامات
			صافي الاصول
٤٣٧,٣٦٥	٦٣٦,٠٠٦		صافي الأصول غير المقيدة
٢٣٩,٣٣٥	٧٤٢,٦٧٣		صافي الأصول المقيدة
٦٧٦,٧٠٠	١,٣٧٨,٦٧٩		اجمالي صافي الأصول
٨٠٠,٧٤٧	١,٥٦٤,٧٢٠		مجموع الإلتزامات وصافي الأصول

( إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية )



جمعية هبة للسناء والولادة والأطفال

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (١٠٠٠٥٩٣٦٠٠)

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية
٦٧٦,٧٠٠	٧٠١,٩٧٩	التغيير في صافي الأصول
١٥,٢١٥	٧٥,٠٤٥	إستهلاك الأصول الثابتة
٣,٠٤٥	٦,٠٩٢	إطفاء الأصول غير الملموسة
-	١٠٠,٠٠٠	المستبعد من مشاريع تحت التنفيذ
-	٢٥,٢١١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		<b>التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية :</b>
(٣٦,٠٠٠)	٣١,٧٠٢	مدفوعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
-	(١٥٧,٠٤٨)	مخزون
٧٠,١٣٣	(٧٠,١٣٣)	ذمم تجارية دائنة
٥٣,٩١٤	١٠٦,٩١٦	مصروفات مستحقة أرصدة دائنة أخرى
٧٨٣,٠٠٧	٨١٩,٧٦٤	<b>صافي التدفقات النقدية المتوفرة من الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>التغيرات في الأصول والخصوم الاستثمارية :</b>
(٢٢٦,٩٣٢)	(٢٢٨,٥٥١)	إضافات الأصول الثابتة
(٣٠,٤٥٠)	-	إضافات الأصول غير الملموسة
-	(٢٤٥,١٢٠)	المضاف إلى مشاريع تحت التنفيذ
(٢٥٧,٣٨٢)	(٤٧٣,٦٧١)	<b>صافي التدفقات النقدية المتوفرة من الأنشطة الاستثمارية</b>
٥٢٥,٦٢٥	٣٤٦,٠٩٣	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
-	٥٢٥,٦٢٥	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٥٢٥,٦٢٥	٨٧١,٧١٨	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

( إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية )

## ١. معلومات عامة

١-١ جمعية هبه للنساء والولادة والأطفال – هي جمعة أهلية بمنطقة جازان - المملكة العربية السعودية - تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (١٠٠٠٥٩٣٦٠٠) بتاريخ ١١/١٠/١٤٤٥ هـ، تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٩/٠٢/١٤٣٧ هـ، والشهادة سارية حتى ١٠/١٠/١٤٤٩ هـ.

وتتمثل أهدافها في تقديم خدمات الرعاية الصحية الخيرية للمرأة والطفل، وتوفير خدمات العلاج والعمليات الجراحية والأجهزة والمستلزمات الطبية اللازمة لهما، إلى جانب المساهمة في تعزيز صحة المرأة والطفل، ودعم الصحة الوقائية والتوعوية بما يسهم في تأهيلهما صحياً، وتعزيز نشر ثقافة العمل التطوعي في المجال الصحي وتوفير الفرص التطوعية، بالإضافة إلى تأهيل الكوادر الصحية والتطوعية المعنية بصحة المرأة والطفل.

## ٢-١ السنة المالية

- القوائم المالية للجمعية تعرض السنة المالية من ٢٠٢٥/٠١/٠١ م وحتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م وبالمقارنة تعرض الفترة المالية من ٢٠٢٤/٠٤/٢٠ م وحتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م.

## ٢. أسس إعداد وعرض القوائم المالية

### ١-٢ أسس الإعداد

- تم إعداد القوائم المالية حسب المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

### ٢-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة

تم عرض القوائم المالية للجمعية بالريال السعودي والذي يمثل العملة الوظيفية وعملة العرض.

### ٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية.

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه عند إعداد القوائم المالية بشكل مستمر، ما لم يرد نصاً بخلاف ذلك:

### ١-٣ تصنيف المتداول وغير المتداول للأصول والالتزامات

تعرض الشركة أصولها والالتزامات في قائمة المركز المالي استناداً إلى التصنيف متداول/غير متداول حسب التالي:

#### الأصول:

يتم تصنيف الأصل ضمن الموجودات المتداولة في حال :

- توقع تحقيق أو بيع الأصل أو هناك نية لبيعه أو استهلاكه خلال دورة الأعمال العادية التشغيلية ، أو
- الاحتفاظ بالأصل بشكل رئيسي بغرض المتاجرة ، أو
- توقع تحقيق أو بيع الأصل خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير المالي ، أو
- كون الأصل نقداً أو في حكم النقد إلا إذا كان محظور تبادل الأصل أو استخدامه لتسوية التزام ما خلال ١٢ شهراً على الأقل من تاريخ التقرير المالي.

يتم تصنيف جميع الأصول الأخرى كموجودات غير متداولة.

#### الالتزامات:

يتم تصنيف الالتزام ضمن المطلوبات المتداولة في حال :

- توقع تسوية الالتزام خلال الدورة التشغيلية العادية ، أو
  - الاحتفاظ بالالتزام بشكل رئيسي بغرض المتاجرة ، أو
  - تسوية الالتزام خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير المالي؛ أو
  - عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل تسوية الالتزام على مدى ١٢ شهراً على الأقل من تاريخ التقرير المالي.
- يتم تصنيف جميع الالتزامات الأخرى كمطلوبات غير متداولة

### ٢-٣ الممتلكات والألات والمعدات

يتم إثبات الممتلكات والألات والمعدات بتكلفتها التاريخية وحسب اهلاؤها على مدار العمر التشغيلي المقدر لها وفقاً لطريقة القسط الثابت وتشمل التكلفة سعر الشراء مضافاً له كل المصروفات والأعباء التي تم تحملها حتى تصبح الممتلكات والألات والمعدات في الخدمة، كما يتم حذف الممتلكات والألات والمعدات المباعة أو المستبعدة من الدفاتر مع اهلاؤها المتراكم بتاريخ بيعها أو استبعادها ويتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة عن ذلك ضمن قائمة الدخل الشامل.

### ٣-٣ المدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى

تمثل المبالغ المستحقة من العملاء عن البضاعة المباعة أو الخدمات المؤداة في سياق العمل المعتاد. يتم الإثبات بقيمة الفاتورة الأصلية ناقصاً المخصص لأية مبالغ مشكوك في تحصيلها. يتم إجراء تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شكوك جوهرية بعدم إمكانية تحصيل كامل المبلغ. تشطب الديون المعدومة عندما لم يعد هناك إمكانية لتحصيلها.

### ٤-٣ المخزون

"يتم إدراج المخزون بالتكلفة (المتوسط المرجح) أو السعر المقدر للبيع ناقصاً التكاليف حتى اكتمال البيع. يتم تحديد تكلفة المخزون للسلع التامة الصنع على أساس المتوسط المرجح لتكلفة المواد المستخدمة وتكلفة العمالة المباشرة وتكلفة التصنيع العامة المخصصة. في تاريخ كل تقرير، يتم تقييم المخزون لتحديد هبوط القيمة. إذا كان هناك هبوط في القيمة، يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى سعر البيع ناقصاً التكاليف لاكتمال البيع، يتم إثبات خسارة هبوط القيمة مباشرة في الربح أو الخسارة."

### ٥-٣ النقد وما في حكمه

ويتكون النقد وما في حكمه من النقد لدى البنوك والنقد بالصندوق.

### ٦-٣ معاملات أطراف ذوي علاقة

يتم الإفصاح فيما يتعلق بالمعاملات التجارية بين الأطراف الذين تم تحديدهم كأطراف ذوي علاقة بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم.

### ٧-٣ الاحتياطي النظامي

طبقاً لنظام الشركات السعودي يجب على الشركة أن تحول ١٠٪ من صافي دخل السنة إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ مجموع الاحتياطي النظامي ٣٠٪ من رأس المال.

### ٨-٣ توزيعات الأرباح

يتم تسجيل توزيع الأرباح في السنة التي يوافق فيها الشركاء على هذه التوزيعات.

### ٩-٣ دائنون وأرصدة دائنة أخرى

يتم إثبات الالتزامات بالمبالغ التي سوف يتم سدادها عن المصروفات المستحقة سواءً تم إصدار فواتير أم لم يتم ذلك، وأي مبالغ أخرى مستحقة لغير الموردين

### ١٠-٣ الاعتراف بالإيرادات

تم الاعتراف بالإيرادات إلى الحد الذي يكون معه احتمال تدفق منافع اقتصادية للجمعية وعند إمكانية قياس مبلغ الإيرادات بشكل موثوق به بصرف النظر عن وقت استلام مبلغ الإيرادات، وتقاس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق مع الأخذ في الاعتبار شروط تعاقدية محددة للدفع وباستثناء الخصومات والمبيعات.

### • مبيعات البضاعة

تتحقق الإيرادات من مبيعات البضاعة عند انتقال المخاطر والمزايا الهامة ملكية البضاعة للمشتري، وعادة عند تسليم البضاعة، تقاس الإيرادات من مبيعات البضاعة بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق ناقصاً المرتجعات والخصم التجاري.

### • الإيرادات الأخرى

يتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى عند استحقاقها.

### ١١-٣ التكاليف والمصروفات

يتم تبويب المصروفات المباشرة التي تخص الإيرادات ضمن تكلفة الإيرادات ويتم تبويب المصروفات المنفقة للتسويق والاعلان ضمن مصروفات بيعه وتسويقية أما المصروفات الأخرى التي لا تخص الأعمال بصورة مباشرة يتم تبويبها ضمن المصروفات البيعية والإدارية وهذا التبويب يتم على أساس ثابت.

### ١٢-٣ الأدوات المالية

#### ١-١١-٣ الأصول المالية والالتزامات المالية (الأدوات المالية)

هي عبارة عن عقد بين طرفين يكون لدى أحد الأطراف أصل مالي وللطرف الأخر التزام أو حق ملكية لنفس الأداة المالية، تشمل الأدوات المالية الأساسية المشمولة في القسم (١١) من المعيار الدولي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم الاتي:

النقدية، الودائع (الشركة هي المودع بشروط ثابتة وتحت الطلب)، الأوراق والفواتير التجارية، الحسابات والقروض المدينة والدائنة، الاستثمار في الأسهم الممتازة غير القابلة للتحويل والأسهم الممتازة والأسهم العادية غير القابلة للإعادة، الحسابات التجارية المدينة والدائنة والقروض من البنوك أو من طرف ثالث غير ذي علاقة.

#### ٢-١١-٣ الأدوات المالية الاعتراف والقياس

##### ١-٢-١١-٣ القياس الأولي

عند نشأة الأداة المالية تقوم الشركة بإثباتها طبقاً لسعر المعاملة (يتضمن سعر المعاملة جميع التكاليف المتعلقة بها عدا أن الأصول والالتزامات المالية والتي يتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة لا تتضمن تلك التكاليف) إلا إذا تم اعتبار الأداة المالية معاملة تمويلية لكلا الطرفين.

##### ٢-٢-١١-٣ القياس اللاحق

في نهاية كل سنة مالية تقوم الشركة بقياس الأدوات المالية كما يلي (دون أية خصومات للتكاليف التي قد تتحملها الشركة عند البيع أو الاستبعاد):

(أ) أدوات الدين المستوفية الشروط كما هو وارد بالقسم (١١) من المعيار الدولي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتم قياسها بالتكلفة المطفأة، كما أن أدوات الدين المصنفة كأصول أو خصوم متداولة سيتم قياسها بالقيمة الغير مخصومة للنقدية أو أية مقابل متوقع للسداد أو التحصيل (صافي من الانخفاض) إلا إذا اعتبرت المعاملة تمويل.

(ب) الاستثمار في الأسهم الممتازة غير القابلة للتحويل والأسهم الممتازة والأسهم العادية غير القابلة للإعادة فيتم قياسها كالتالي:

- في حالة تداول الأسهم بالسوق المالية العامة أو يمكن قياس قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه دون تكلفة أو جهد غير مبرر سيتم قياسها بالقيمة العادلة مع إثبات التغيرات في القيمة العادلة في قائمة الربح أو الخسارة.

- باقي الاستثمارات سيتم قياسها بالتكلفة مطروحاً منها الانخفاض.

#### ٣-٢-١١-٣ الانخفاض في قيمة الأصول المالية

يتم تقييم الأصول المالية في كل تاريخ قائمة مركز مالي للكشف عن أي انخفاض في القيمة. يحدث ذلك عندما يكون هناك دليل موضوعي على انخفاض قيمة الأصول بسبب أحداث بعد الاعتراف المبدئي. بالنسبة لبعض الأصول مثل الذمم المدينة، تُقيّم جماعياً بدلاً من فردياً. يعتمد هذا التقييم على خبرات سابقة في التحصيل وتغيرات في الظروف الاقتصادية. يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصول من خلال مخصص، وعند اعتبار الأصول غير قابلة للتحصيل، تُشطب وتُقيّد في حساب المخصص. أي مبالغ مستردة تُعالج في قائمة الدخل الشامل.

#### ٤-٢-١١-٣ الانخفاض في الأصول المالية المقاسة بالتكلفة أو التكلفة المطفأة

في نهاية كل سنة مالية تقوم الشركة باختبار ما إذا كان هنالك دليل موضوعي على انخفاض الأصول المالية المقاسة بالتكلفة أو التكلفة المطفأة عندها يتم الاعتراف بالانخفاض في الربح أو الخسارة.

إن الأدلة الموضوعية على هبوط الأصول المالية تتضمن معلومات واضحة علمت بها الشركة عن:

- صعوبات مالية هامة لمدين أو مصدر الأداة المالية.
- خرق في العقد كتأخر في سداد العائد أو أصل الدين.

جمعية هبة للسنة والولادة والأطفال  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (١٠٠٠٥٩٣٦٠٠)  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما يذكر خلاف ذلك)

---

### ٥-٢-١١-٣ إلغاء الإثبات للأصول المالية

تقوم الشركة بإلغاء إثبات الأصول المالية لديها في الحالات التالية:

- في حالة انتهاء الحقوق التعاقدية للحصول على التدفقات النقدية من الأداة المالية أو سدادها.
- أو في حالة تحويل معظم المخاطر والمنافع المرتبطة بالأداة المالية إلى طرف آخر.

• أو في حالة أن الشركة برغم احتفاظها ببعض المخاطر والمنافع المرتبطة بالأداة المالية فأنها قامت بتحويل السيطرة إلى طرف آخر قادر على بيع الأداة المالية لطرف ثالث غير ذي علاقة.

### ٦-٢-١١-٣ إلغاء الإثبات للالتزامات المالية

• تقوم الشركة بإلغاء إثبات الالتزامات المالية فقط عند إنهاؤها وذلك عند إلغاء أو إعفاء أو سداد الالتزام الموضح بالعقد.

• تقوم الشركة بالاعتراف بالربح أو الخسارة الناتجة عن الفرق بين القيمة المثبتة للالتزام المالي وبين إنهاؤه أو تحويله لطرف آخر والمقابل المدفوع وأية أصول غير مالية محولة أو قبول التزامات.

جمعية هبة للسنة والولادة والأطفال  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (١٠٠٠٥٩٣٦٠٠)  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
(جميع المبالغ بالبرال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

المجموع	سيارات	الات ومعدات	عدد وأدوات	لوحات إعلانية	أجهزة التدفئة والتبريد والهوية	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	أثاث ومفروشات
٢٢٦,٩٣٢	-	-	-	١٢,٧٣٧	١,٠٩٩	٣١,٧٥٩	٤٣,٧١٥	١٣٧,٥٧٢
٢٢٨,٥٥١	١٥٩,٢٧٥	١٥,٣٥٣	١,٠٩٥	٢١١	٣٣	١٦,٧٧٦	١٤,٨٨٠	١١,٧٣١
٤٥٥,٤٨٣	١٥٩,٢٧٥	١٥,٣٥٣	١,٠٩٥	١٢,٩٤٨	١,٣٢٩	٤٨,٥٣٥	٥٨,٦٤٥	١٤٩,٣٠٣
١٥,٢١٥	-	-	-	١٥٩	١١٠	٣,٩٩٦	٤,١٧٦	٦,٧٧٤
٧٥,٠٤٥	٣١,٨٥٥	٢,٨٧٦	٢,٠٢٠	١,٩١٢	٣٦٦	٩,٦٢٧	١١,٥٥٩	١٤,٩٣٠
٩,٠٣٠	٣١,٨٥٥	٢,٨٧٦	٢,٠٢٠	٢,٠٧١	٣٧٦	١٣,٦٣٣	١٥,٧٣٥	٢١,٧٠٤
٣٣٥,٢٢٣	١٢٧,٤٢٠	١٢,٤٧٧	٨,٠٧٥	١٠,٨٧٧	٩٥٣	٣٤,٩١٢	٤٢,٩١٠	١٢٧,٥٩٩
٢١١,٧١٧	-	-	-	١٢,٥٧٨	٩٨٩	٢٧,٧٦٣	٣٩,٥٨٩	١٣٠,٧٩٨

صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

التكلفة  
الرصيد في بداية السنة  
الإضافات خلال السنة  
الرصيد في نهاية السنة

مجموع الاستهلاك  
الرصيد في بداية السنة  
إستهلاك السنة  
الرصيد في نهاية السنة

جمعية هبة للسنة والولادة والأطفال

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (١٠٠٠٥٩٣٦٠٠)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

المجموع	العلامات التجارية	رخص البرامج والأنظمة	٥ صافي الأصول غير الملموسة
			<b>التكلفة</b>
٣٠,٤٥٠	١٠,٩٠٠	١٩,٥٥٠	الرصيد في بداية السنة
-	-	-	الإضافات خلال السنة
٣٠,٤٥٠	١٠,٩٠٠	١٩,٥٥٠	الرصيد في نهاية السنة
			<b>مجمع الإطفاء</b>
٣,٠٤٥	١,٠٩٠	١,٩٥٥	الرصيد في بداية السنة
٦,٠٩٢	٢,١٨٠	٣,٩١٢	إستهلاك السنة
٩,١٣٧	٣,٢٧٠	٥,٨٦٧	الرصيد في نهاية السنة
٢١,٣١٣	٧,٦٣٠	١٣,٦٨٣	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٢٧,٤٠٥	٩,٨١٠	١٧,٥٩٥	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
			<b>٦ مشاريع تحت التنفيذ</b>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م		الرصيد بداية السنة
-	-		المضاف خلال السنة
-	٢٤٥,١٢٠		المستبعد خلال السنة
-	(١٠٠,٠٠٠)		الرصيد آخر السنة
-	١٤٥,١٢٠		
			<b>٧ نقد وما في حكمه</b>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م		نقد لدى البنوك
٥٢٥,٦٢٥	٨٧١,٧١٨		
٥٢٥,٦٢٥	٨٧١,٧١٨		
			<b>٨ مدفوعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى</b>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م		عهد الموظفين
٦,٠٠٠	٤,٢٩٨		أتعاب مهنية مقدمة
٣٠,٠٠٠	-		
٣٦,٠٠٠	٤,٢٩٨		
			<b>٩ مخزون</b>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م		الرصيد بداية السنة
-	-		المضاف خلال السنة
-	١٨٧,٢٦٨		المستبعد خلال السنة
-	(٣٠,٢٢٠)		الرصيد آخر السنة
-	١٥٧,٠٤٨		

جمعية هبة للسنة والولادة والأطفال  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (١٠٠٠٥٩٣٦٠٠)  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٠ مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	-	الرصيد بداية السنة
-	٢٥,٢١١	المكون خلال السنة
-	-	المسدد خلال السنة
-	٢٥,٢١١	الرصيد اخر السنة
<hr/>		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١١ ذمم تجارية دائنة
٧٠,١٣٣	-	مؤسسة سرعة المستقبل التجارية
٧٠,١٣٣	-	
<hr/>		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٢ مصروفات مستحقة أرصدة دائنة أخرى
-	١٦٠,١٩٦	مصروفات برامج وانشطة مستحقة
٥٣,٩١٤	٦٣٤	سلف الموظفين
٥٣,٩١٤	١٦٠,٨٣٠	
<hr/>		

جمعية هبه للسنة والولادة والأطفال

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (١٠٠٠٥٩٣٦٠٠)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
		<b>١٣ تبرعات نقدية مقيدة</b>
-	٨٠,٠٠٠	العمليات الجراحية - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٨٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	مشروع العلاج الخيري (رأفة) - أوقاف عبد الله تركي الضحيان
-	٦٩,٠٠٠	مشروع العلاج الخيري (رأفة) - مؤسسة محمد عبدالله إبراهيم الماجد
-	٢٣٨,٢٧٠	مشروع العلاج الخيري رأفة - مؤسسة مزن الخيرية
١٠٠,٠٠٠	-	مشروع العلاج الخيري (رأفة) - مؤسسة محمد بن عبدالله الجميح الخيرية
٣٥,٨٥٧	-	مشروع العلاج الخيري (رأفة) - مؤسسة الشيخ فهد بن عبد الله العويضة الخيرية
٧٦,٠٠٠	-	دعم تأسيس - مؤسسة محمد عبد العزيز الجيب (غيث)
١٠,٠٠٠	-	مشروع العلاج الخيري
٧٦,٠٠٠	-	دعم تأسيس - أوقاف عبد الله تركي الضحيان
<b>٣٧٧,٨٥٧</b>	<b>٤٠٧,٢٧٠</b>	
		<b>١٤ تبرعات منصة احسان للعمل الخيري</b>
-	٢١٦,٠٠٠	مشروع الكلى
-	١٧٥,١٩٦	شركة ارامكو سعودية
-	٢٠,٤٦٩	مشروع الحالات الصحية الطارئة
-	١٠٠,٠٠٠	الاجهزة الطبية للمحتاجين
١٠٠,٠٠٠	-	العمليات الجراحية للمحتاجين
<b>١٠٠,٠٠٠</b>	<b>٥١١,٦٦٥</b>	
		<b>١٥ المنح الحكومية</b>
١٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠	دعم التأسيس
-	١٠٠,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات
٨,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	دعم صندوق الموارد البشرية
-	٥٠٠,٠٠٠	منحة البرامج والمشاريع
<b>١٠٨,٠٠٠</b>	<b>٧١٢,٠٠٠</b>	
		<b>١٦ مصروفات برامج و أنشطة</b>
١٧,٠٠٠	٥٦,٨٠٠	مصروف مشروع العلاج الخيري (رأفة) - أوقاف عبد الله تركي الضحيان
-	٥١,٠٠٠	مصروف العمليات الجراحية - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
-	٦٨,٨٠٩	مصروف مشروع العلاج الخيري (رأفة) - مؤسسة محمد عبدالله إبراهيم الماجد
-	٣٥,٨٥٧	مصروف مشروع العلاج الخيري (رأفة) - مؤسسة الشيخ فهد بن عبد الله العويضة الخيرية
-	١٠٠,٠٢٧	مصروف مشروع العلاج الخيري (رأفة) - مؤسسة محمد بن عبدالله الجميح الخيرية
-	٢٤٦,٣٩٩	مصروف مشروع العلاج الخيري رأفة - مؤسسة مزن الخيرية
١٠,٠٠٠	-	مصروف مشروع العلاج الخيري
<b>٢٧,٠٠٠</b>	<b>٥٥٨,٨٩٢</b>	

جمعية هبة للسنة والولادة والأطفال  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (١٠٠٠٥٩٣٦٠٠)  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	١٧ مصروفات منصة احسان للعمل الخيري
-	٢١٦,٠٠٠	مصروف مشروع الكلى
-	٢١٦,٥٩٣	مصروف شركة ارامكوا سعودية
-	٢١,٩٦٤	مصروف مشروع الحالات الصحية الطارئة
-	١١٥,٠٠٠	مصروف الاجهزة الطبية للمحتاجين
٦٧,٥٢٢	-	العمليات الجراحية للمحتاجين
٦٧,٥٢٢	٥٦٩,٥٥٧	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	١٨ مصاريف التشغيل المحملة على النشاط
٤٧,٠٧٣	٢٤١,٥٤٣	رواتب وأجور
٩,٠٠٠	٣٤,٣٥٠	مكافآت وحوافز
-	٤٩,١٦٦	التأمينات الاجتماعية
-	٢٨,٠٣٠	رسوم واشتراكات
-	٢٥,٩٠١	مطبوعات
-	١٨,٩٢٩	أخرى محملة على النشاط
٥٦,٠٧٣	٣٩٧,٩١٩	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	١٩ المصروفات العمومية والإدارية
٦٨,٠٧٠	١٥٦,٦٤٦	أجور ورواتب
١٨,٢٢٨	٤٧,١٣٣	تأمينات اجتماعية
-	٢٥,٢١١	مصروف مكافآت نهاية الخدمة
٢٠٠	٦,٢٥٠	مصاريف حكومية
١٠٠	٣,٣١٦	تكاليف عمالة مؤقتة
١٢,٩٠٨	٣٣,٨٤٤	مستلزمات مكتبية و مطبوعات
١٨,٠٦٠	٧,٠٦٩	وقود و محروقات
١,٣٦٧	١٦,٦٢٣	ضيافة ونظافة
٢,٨٨٤	١٧,٥٨٥	صيانة واصلاح
٧٢٢	٥,٨٣٥	كهرباء و مياة وصرف صحي
٢,٥٥٨	٧,٣٧٨	هاتف و فاكس و نت
٢٧,٧١٣	٤١,٤٠٠	ايجار
٦,٩٠٠	٦٨,٥٠٩	اتعاب مهنية
٣,٠٥٤	١٩,١٩٩	مصاريف اشتراكات وتصديقات
١٣,٣٩٣	٢,٠٠٦	دعاية واعلان
-	١٠,٩٩٢	تعويضات نهاية الخدمة
٢٠,١٤٨	٣٥,٨٥٢	سفرات داخلية
٣٣,١٦٦	٣٠٠	مكافآت و حوافز
٤,٣٦٤	-	ايجار معدات وسيارات
١,٢٦٠	٩,٤٢٧	مصروفات عمومية أخرى
٢٣٥,٠٩٥	٥١٤,٥٧٥	

جمعية هبة للنساء والولادة والأطفال  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٩٣٦٠٠)  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

---

#### ٢٠. مخاطر الائتمان:

تمثل مخاطر الائتمان عدم قدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته، مما قد يؤدي إلى تكبد الطرف الأخر خسارة مالية. تحتفظ المنشأة "الجمعية" بأرصدة النقد لدى مؤسسات مالية وطنية ذات تصنيف ائتماني جيد.

#### ٢١. الارتباطات المالية:

لا توجد أي ارتباطات مالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م يتطلب الأمر الإفصاح عنها.

#### ٢٢. الأحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وقوع اية أحداث هامة منذ انتهاء السنة يمكن ان يكون لها أثر جوهري على المركز المالي للجمعية والظاهر في هذه القوائم المالية.

#### ٢٣. مخاطر السيولة:

تتمثل المخاطر التي تواجه المنشأة "الجمعية" في توفير الأموال للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية. إن مخاطر السيولة تخضع لرقابة كافية حيث يتم مراجعة التزامات المنشأة "الجمعية" بانتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بها بتواريخ استحقاقها.

#### ٢٤. اعتماد القوائم المالية:

تم اعتماد القوائم المالية من ادارة "الجمعية" بتاريخ ١٤/٠٥/٢٠٢٦ م