

الجمعية الأهلية لداء السكري والغدد بريدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٠٣)

القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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

السادة / الجمعية الأهلية لداء السكري والغدد ببريدة

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الأهلية لداء السكري والغدد ببريدة ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م 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 الأهلية لداء السكري والغدد ببريدة (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات 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 الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرية، 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 لتصفية 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.

Khalid Al Abyadh



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / الجمعية الأهلية لداء السكري والغدد ببريدة

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، وتعد 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، ومسئولياتنا 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 خلصنا 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 فأن 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

٠٧ رمضان ١٤٤٥هـ

١٧ مارس ٢٠٢٤م

الجمعية الاهلية لداء السكري والغدد بيريدة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٨٠٣)
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في	كما في	إيضاح
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
		الأصول :
		الأصول المتداولة:
١,٤٠٥,٣٧٩	١,٢٩٨,١٢١	(٣) النقد لدى البنوك
١,٤٠٥,٣٧٩	١,٢٩٨,١٢١	إجمالي الأصول المتداولة
		الأصول غير المتداولة:
٢٩٥,٤٢٩	٢٠١,٩٣٢	(٤) ممتلكات ومعدات ، صافي
٣٣,٦٠٠	٣٠,٧٣٠	(٥) أصول غير ملموسة ، صافي
٣٢٩,٠٢٩	٢٣٢,٦٦٢	إجمالي الأصول غير المتداولة
١,٧٣٤,٤٠٨	١,٥٣٠,٧٨٣	إجمالي الأصول
		الإلتزامات وصافي الأصول :
		الإلتزامات المتداولة:
٦٠٠	٢٩٦,٣٢٥	(٦) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٦٠٠	٢٩٦,٣٢٥	إجمالي الإلتزامات المتداولة
		الإلتزامات غير المتداولة:
٦,٧٩٥	١٨,٩١٧	(٧) مخصص مكافأة حماية الخدمة
٦,٧٩٥	١٨,٩١٧	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
		صافي الأصول
٢٤٢,٦٧٤	٦١,١٩٦	صافي الأصول غير المقيدة
١,٤٨٤,٣٣٩	١,١٥٤,٣٤٥	(١٤) صافي الأصول المقيدة
١,٧٢٧,٠١٣	١,٢١٥,٥٤١	إجمالي صافي الأصول
١,٧٣٤,٤٠٨	١,٥٣٠,٧٨٣	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

الجمعية الاهلية لداء السكري والغدد بريدة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٨٠٣)
 القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح	
					الإيرادات والمكاسب
١,٨٠٠	٢,٦٠٠	-	٢,٦٠٠		اشتراكات الاعضاء
١,٠٠٠	-	-	-		التبرعات النقدية
-	٨٠,٠٠٠	-	٨٠,٠٠٠		تبرعات تخفيض التزام الممارات
٨٠,٠٠٠	-	-	-		التبرعات العينية
١,٢٠٣,٠٠٠	-	١,١٧٤,١٩٧	-		خدمات تطوعية
٤٣,٠٥٥٦	٤١٠,٢٠٠	٤١٠,٢٠٠	-	(٨)	دعم منصة احسان
٣٩٠,٤١٧	٤٦٦,٤٥٤	٤٦٦,٤٥٤	-	(٩)	الاعانات الحكومية
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(٢,٣٨٠,٨٤٥)	٢,٣٨٠,٨٤٥		إعادة التصنيف لتتحقق قيد الاستخدام
٢,١٠٦,٧٧٣	٩٥٩,٢٥٤	(٣٢٩,٩٩٤)	٢,٤٦٣,٤٤٥		إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات :
(١,٨٠,٦٠٠)	-	-	-		مصروفات برامج والنشطة عينيه
-	(٣٧٥,٦٠٥)	-	(٣٧٥,٦٠٥)	(١٠)	مصروفات منصة احسان
(١٩,٤٦٥)	(٥٨١,٠٤٣)	-	(٥٨١,٠٤٣)	(١١)	مصروفات الأنشطة المقيدة
(٨,٠٨٨)	(١٨٥,٤٢٢)	-	(١٨٥,٤٢٢)	(١٢)	مصروفات الأنشطة
(١٠٨,٤٨٦)	(٢١٠,١٨٦)	-	(٢١٠,١٨٦)	(١٣)	المصروفات العمومية والإدارية
(١,٢٨٣,٠٠٠)	-	-	(١,١٧٤,١٩٧)		مصروفات خدمات تطوعية
(٩٧,٩٧٧)	(١٠٠,٤٧٠)	-	(١٠٠,٤٧٠)	(٤)	استهلاك الأصول الثابتة
(٤,٩٩٠)	(٢,٨٧٠)	-	(٢,٨٧٠)	(٥)	استنفاد الأصول الغير ملموسة
(٥٠)	(٢,٦٥٩)	-	(٢,٦٥٩)		مصاريف جمع الأموال
-	(٩,٣٣١)	-	(٩,٣٣١)		مصاريف المحوكة
(٣٧٨,٩٥٠)	(٣,١٤٠)	-	(٣,١٤٠)		مصاريف التشغيل المحملة على النشاط
(١,٩١٩,٦٠٦)	(١,٤٧٠,٧٢٦)	-	(٢,٦٤٤,٩٢٣)		إجمالي المصروفات :
١٨٧,١٦٧	(٥١١,٤٧٢)	(٣٢٩,٩٩٤)	(١٨١,٤٧٨)		التغير في صافي الأصول خلال العام
١,٥٣٩,٨٤٦	١,٧٢٧,٠١٣	١,٤٨٤,٣٣٩	٢٤٢,٦٧٤		صافي الأصول في بداية العام
١,٧٢٧,٠١٣	١,٢١٥,٥٤١	١,١٥٤,٣٤٥	٦١,١٩٦		صافي الأصول في نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

الجمعية الاهليه لداء السكري والغدد بيريدة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٨٠٣)
 قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر
 ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	الإجمالي
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م	٤٥٩,٤١٥	١,٠٨٠,٤٣١	١,٥٣٩,٨٤٦
صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٢١٦,٧٤١)	٤٠٣,٩٠٨	١٨٧,١٦٧
إجمالي التغير في الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٢٤٢,٦٧٤	١,٤٨٤,٣٣٩	١,٧٢٧,٠١٣
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م	٢٤٢,٦٧٤	١,٤٨٤,٣٣٩	١,٧٢٧,٠١٣
صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٨١,٤٧٨)	(٣٢٩,٩٩٤)	(٥١١,٤٧٢)
إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٦١,١٩٦	١,١٥٤,٣٤٥	١,٢١٥,٥٤١

الجمعية الاهليه لداء السكري والغدد ببيدة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٨٠٣)
 القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
١٨٧,١٦٧	(٥١١,٤٧٢)	التغير في صافي الأصول خلال العام
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٩٧,٩٧٧	١٠٠,٤٧٠	إهلاك ممتلكات ومعدات
٤,٩٩٠	٢,٨٧٠	استنفاذ الأصول الغير ملموسة
٦,٧٩٥	١٢,١٢٢	مخصص مكافأة حماية الخدمة المكون
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
-	-	مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
-	-	المخزون
(٢٠٠)	٢٩٥,٧٢٥	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٩٦,٧٢٩	(١٠٠,٢٨٥)	
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
(٤١,٠٥١)	(٦,٩٧٣)	أصول ثابتة (إضافات)
(٢٨,٧٥٠)	-	أصول غير ملموسة (إضافات)
(٦٩,٨٠١)	(٦,٩٧٣)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٢٢٦,٩٢٨	(١٠٧,٢٥٨)	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
١,١٧٨,٤٥١	١,٤٠٥,٣٧٩	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,٤٠٥,٣٧٩	١,٢٩٨,١٢١	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

الجمعية الاهلية لداء السكري والغدد بريدة - جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (٨٠٣) في تاريخ ١١/٢٨/١٩٣٧ هـ الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي القصيم - بريدة والقرى والهجر المجاورة لها ويمثل نشاطها في التوعية بمرض السكر وطرق الوقاية منه وعلاج - المساندة النفسية والمادية لمرضى السكر - المساهمة في تطوير الخدمات الصحية والطبية - دعم الدراسات والبحوث العلمية في مجال مرضي السكر - تفعيل البرامج التدريبية لتطوير الكفاءات الصحية .

(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 وتقييم مدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية.

الدائنون 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 (٤).

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 الإستحقاق ، والإيرادات المحققة من التبرعات والمنح والصدقات والهبات وغير القابلة للقياس يتم إثباتها وفقاً للأساس النقدي

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 لقيود 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 الاهليه لداء السكري والغدد بريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٨٠٣)
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٣) النقد لدي البنوك:
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
١,٤٠٥,٣٧٩	١,٢٩٨,١٢١	نقد بالبنوك
<u>١,٤٠٥,٣٧٩</u>	<u>١,٢٩٨,١٢١</u>	الإجمالي

الجمعية الأهلية لداء السكري والغدد بريدة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٨٠٣)
 القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٤) ممتلكات ومعدات ، صافي :

التكلفة	تأمينات علي المباني	السيارات	الأثاث	أجهزة حاسب الي	أدوات كهربائية	لوحات الدعاية والاعلان	اجهزه التدفئة والتبريد	اجهزه الامن والاتصال والحماية	أجهزة طبية	الإجمالي
	%١٠	%٢٠	%١٠	%١٥	%١٠	%١٥	%١٥	%١٥	%١٥	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	١٥,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	٢١,٢٤٠	٣٠,٠٧٩	٣,٢٤٩	٢٢,١١٤	١,٧٥٦	٠	٧٩,٨١٤	٥٢٣,٢٥٢
إضافات خلال السنة	-	-	٥,٢٣٣	-	-	-	-	١,٧٤٠	-	٦,٩٧٣
استعادات خلال السنة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١٥,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	٢٦,٤٧٣	٣٠,٠٧٩	٣,٢٤٩	٢٢,١١٤	١,٧٥٦	١,٧٤٠	٧٩,٨١٤	٥٣٠,٢٢٥
الإهلاك المتراكم										
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣٥	١٤٠,٠٠٠	١٠,٩٠٩	٩,١٢٦	٣,٢٤٨	١١,٥٥٥	٠	٠	٥٢,٩٥٠	٢٢٧,٨٢٣
المحمل خلال العام	١,٥٠٠	٧٠,٠٠٠	٣,٢٥١	٦,٠١٦	-	٣,٣١٧	٣٥١	٧٢	١٥,٩٦٣	١٠٠,٩٤٧
استبعاد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١,٥٣٥	٢١٠,٠٠٠	١٤,١٦٠	١٥,١٤٢	٣,٢٤٨	١٤,٨٧٢	٣٥١	٧٢	٦٨,٩١٣	٣٢٨,٢٩٣
صافي القيمة الدفترية										
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	١٤,٩٦٥	٢١٠,٠٠٠	١٠,٣٣١	٢٠,٩٥٣	١	١٠,٥٥٩	١,٧٥٦	٠	٢٦,٨٦٤	٢٩٥,٤٢٩
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١٥,٥٠٠	١٤٠,٠٠٠	١٢,٣١٣	١٤,٩٣٧	١	٧,٢٤٢	١,٤٠٥	١,٦٦٨	١٠,٩٠١	٢٠١,٩٣٢

(٥) الأصول غير الملموسة ، صافي :

التكلفة	رخص وبرامج	الإجمالي
	%١٥	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٤٧,٩٥٠	٤٧,٩٥٠
إضافات خلال السنة	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٤٧,٩٥٠	٤٧,٩٥٠
الإهلاك المتراكم		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	١٤,٣٥٠	١٤,٣٥٠
المحمل خلال العام	٢,٨٧٠	٢,٨٧٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١٧,٢٢٠	١٧,٢٢٠
صافي القيمة الدفترية		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣٣,٦٠٠	٣٣,٦٠٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣٠,٧٣٠	٣٠,٧٣٠

الجمعية الاهليه لداء السكري والغدد بريدة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٨٠٣)
 القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	(٦) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :
-	٢٩٥,٧٢٥	موردين
٦٠٠	٦٠٠	إيرادات وتبرعات مقدمة
<u>٦٠٠</u>	<u>٢٩٦,٣٢٥</u>	الإجمالي

(٧) منافع الموظفين :

تقوم الجمعية بتشغيل خطة استحقاقات محددة حيث توفر مكافأة إجمالية عند ترك الموظف الخدمة في الجمعية ، بما يتماشى مع نظام العمل العربية السعودية وفيما يلي حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين المدرج بقائمة المركز المالي :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
-	٦,٧٩٥	الرصيد في أول السنة
٦,٧٩٥	١٢,١٢٢	المكون في نهاية السنة
<u>٦,٧٩٥</u>	<u>١٨,٩١٧</u>	الإجمالي

(٨) تبرعات نقدية مقيدة - منصة احسان :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٤٣٠,٥٥٦	-	دعم منصة احسان
-	١١٥,٠٠٠	برنامج رعاية مرضي السكري
-	٢٩٥,٢٠٠	برنامج الاجهزه الطبيه للمحتاجين
<u>٤٣٠,٥٥٦</u>	<u>٤١٠,٢٠٠</u>	الإجمالي

(٩) الإعانات الحكومية :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
١٢٦,٨٧٨	٢٥٠,٠٠٠	دعم تشغيلي
٥٠,٠٣٩	-	التميز المؤسسي
٢١٣,٥٠٠	-	برامج وانشطه
-	٢١٤	وزارة العمل
-	٢١٦,٢٤٠	صندوق الوقف الصحي
<u>٣٩٠,٤١٧</u>	<u>٤٦٦,٤٥٤</u>	الإجمالي

الجمعية الاهلية لداء السكري والغدد بريدة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٨٠٣)
 القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	(١٠) مصروفات منصة احسان :
-	٣٣٧,١٥٥	برنامج الاجهزه للمحتاجين
-	٣٨,٤٥٠	برنامج رعاية مرضي السكري
٠	٣٧٥,٦٠٥	الإجمالي

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	(١١) مصروفات الأنشطة المقيدة :
١٢,٢٥٠	٣٢,٨٥٩	برنامج سكر معك
٧,٢١٥	٤٢٦	أدوات واجهزه طبيه
-	٣١٠,٥٦٩	برنامج كيف صحتك
-	٩٩٧	دعم مرضي السكر
-	٢٣٦,١٩٢	برنامج القرى النائبة
١٩,٤٦٥	٥٨١,٠٤٣	الإجمالي

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	(١٢) مصروفات الأنشطة :
-	١٢٠	دعايه وإعلان
-	٩٩,١٨٦	راوتب واجور
-	٣٣,٠٣٧	مطبوعات
-	٩,٩٢٧	تأمينات اجتماعية
-	١,٥١٤	هدايا اليوم العالمي
-	٩,٦٩٧	تحمية الخدمة
-	٣٠,٠٠٠	انشاء معارض ومؤتمرات
٨,٠٨٨	١,٩٤١	اخرى
٨,٠٨٨	١٨٥,٤٢٢	الإجمالي

الجمعية الاهلية لداء السكري والغدد بريدة
 مـ مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٨٠٣)
 اذ القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	(١٣) المصروفات العمومية والإدارية :
٧٣,٦٥٠	٣٦,٧٩٨	رواتب وأجور ومائي حكمها
١٦,٤٠٦	٨,٤١٥	التأمينات الاجتماعية
١,٦٣٩	٧٠٠	مطبوعات
١,٤٧٦	٢,٧٧٠	هاتف وفاكس والانترنت
١,٣٥٩	٢,٤٤٥	مكافأة حماية الخدمة
٥٢١	١,٨٢٠	ضيافة ونظافة
-	١٨٥	محروقات
٣,٠٠٠	-	سفرات عمل - داخليه
-	٨٠,٠٠٠	إيجارات
٢,٨٧٥	٤,٦٧٦	دعاية وإعلان
٢,٣٧٧	-	مستهلكات اخرى
٤٠٠	٣٥	صيانة وإصلاح
١,٥٠٠	-	مكافأة وحوافز
٣٣	١,٧٦١	رسوم اشتراكات وتصفقات
١,٧٥٠	٥٠٠	عمالة مؤقتة
-	١٠١	رسوم بنكية
-	٧٠,٠٠٠	استشارات إدارية
١,٥٠٠	-	تجهيد مواقع الكترونية
١٠٨,٤٨٦	٢١٠,١٨٦	الإجمالي

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	(١٤) صافي الأصول المتبقية :
١,٤٨٤,٣٣٩	٦,٨٩١,٩٩٤	إيرادات مقبلة أخرى
-	٤٦٥,١٥١	منصه احسان
١,٤٨٤,٣٣٩	١,١٥٤,٣٤٥	الإجمالي

(١٥) عام :

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