

جمعية السكري السعودية الخيرية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٢)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية السكري السعودية الخيرية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٢)

فهرست

٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
٤	قائمة الأنشطة كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
٥	قائمة التدفقات النقدية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
١٦-٦	الإيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

السادة * جمعية السكري السعودية الخيرية
الرياض - المملكة العربية السعودية**تقرير حول تدقيق البيانات المالية:****الرأي:**

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية السكري السعودية الخيرية والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة ، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية .

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي لجمعية السكري السعودية الخيرية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً 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 وأداب المهنة للمحاسبين المهنين 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 لرأينا في المراجعة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية :

- إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية ، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.
- عند 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 ملائم بخلاف ذلك.
- المكلفون بالحوكمة مجلس الإدارة 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. والتأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً 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 المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة 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 وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى 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 للمنشأة.
- تقييم 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، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، يكون مطلوباً منا لفت انتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت الإفصاحات غير كافية، يتم تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا.
- تقييم العرض الشامل، 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، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :

- تتفق الجمعية مع أحكام نظام المنشآت الغير هادفة للربح فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .
- تحتفظ الجمعية بسجلات محاسبية آلية منظمة بصورة أصولية، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع البيانات المالية المرفقة.

شركة المحاسبون السعوديون

الرياض - المملكة العربية السعودية

محمد بن عبد العزيز الدامغ

المرخص له برقم (٩٥)

التوقيع:

التاريخ: ١٤٤٦/٠٩/١٢

الموافق: ٢٠٢٥/٠٣/١٢م



جمعية السكري السعودية الخيرية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٢)

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١م

البيان	الإيضاح	٢٠٢٤/١٢/٣١م	٢٠٢٣/١٢/٣١م
الأصول			
الأصول المتداولة			
النقدية لدى البنوك	(٣)	١٠,١٤٨,٥٧٣	١١,٥٧٢,٣١٠
مدينون وارصدة مدينة أخرى	(٤)	٣٩٥,٠٦٨	٣٠٥,٣٥٢
مجموع الأصول المتداولة		١٠,٥٤٣,٦٤١	١١,٨٧٧,٦٦٢
الممتلكات والآلات والمعدات	(٥)	٤,٦٥٠,٦٨٨	٤,٧١٢,٩٩١
العقارات الاستثمارية	(٦)	٥,٧٧٥,٠٠١	٥,٧٧٥,٠٠١
استثمارات مالية متاحة للبيع	(٧)	٥١٢,٢٥٠	٥٠٠,٠٠٠
مجموع الأصول الغير المتداولة		١٠,٩٣٧,٩٣٩	١٠,٩٨٧,٩٩٢
إجمالي الأصول		٢١,٤٨١,٥٨٠	٢٢,٨٦٥,٦٥٤
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وارصدة دائنة أخرى	(٨)	٩٨٥,٩٠٦	٥٥٤,٣٧٢
إجمالي الالتزامات المتداولة		٩٨٥,٩٠٦	٥٥٤,٣٧٢
الالتزامات الغير متداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٩)	١٥٦,٩٠٨	١٩٧,٣٩٥
أجمالي الالتزامات الغير متداولة		١٥٦,٩٠٨	١٩٧,٣٩٥
إجمالي الالتزامات		١,١٤٢,٨١٤	٧٥١,٧٦٧
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٦,٢٠١,٣٩٥	٨,٢١١,٩٨٩
صافي الأصول المقيدة		٩,٢٨١,٩٢٦	٩,١٢٣,٣٧٥
صافي الأصول الأوقاف		٤,٨٥٥,٤٤٥	٤,٧٧٨,٥٢٣
إجمالي صافي الأصول		٢٠,٣٣٨,٧٦٦	٢٢,١١٣,٨٨٧
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢١,٤٨١,٥٨٠	٢٢,٨٦٥,٦٥٤

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



جمعية السكري السعودية الخيرية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٢)

قائمة الأنشطة عن الفترة من ٢٠٢٤/٠١/٠١ إلى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
النقدية برامج مدارس	٢٤,٦٨٦	-	-	٢٤,٦٨٦	٣١,٧٩٧
النقدية المقيدة مؤتمرات ومهرجانات	-	٦٨,١٠٧	-	٦٨,١٠٧	٣٤٤,٤٧٠
عينية	-	-	-	-	-
عينية-ممتلكات	-	-	-	-	-
النقدية اوقاف	-	-	٧٦,٩٢٢	٧٦,٩٢٢	٢٨٦,٨٣٧
مراكز مراكز صحية ووقاية وحديثي	-	٩٠,٤٤٤	-	٩٠,٤٤٤	٦٤٣,٥٥٦
الأعضاء	٢٢,٨٠٠	-	-	٢٢,٨٠٠	١٧,٨٠٠
بجارات	٨٧٩,١٥٨	-	-	٨٧٩,١٥٨	٧٦٠,٩١٧
ارة	-	-	-	-	٣٢٤,٢٠٠
لرسائل النصية أسواق	٥١,١٥٣	-	-	٥١,١٥٣	٨٤,١٨٩
إيرادات والتبرعات والمكاسب	٩٧٧,٧٩٧	١٥٨,٥٥١	٧٦,٩٢٢	١,٢١٣,٢٧٠	٢,٤٩٣,٧٦٦
ت					
ت الزكاة	(٨٧٧,٥٠٠)	-	-	(٨٧٧,٥٠٠)	(٣٧٥,٠٠٠)
ت الأنشطة	(١٠) (١,٤٦٧,٢٣٣)	-	-	(١,٤٦٧,٢٣٣)	(١,٧٠٤,٢١٧)
استثمار عقارية	(٣٩,٠٠٨)	-	-	(٣٩,٠٠٨)	(٥٧,٠١٠)
ت عمومية وإدارية	(١١) (٥٧١,١٢١)	-	-	(٥٧١,١٢١)	(٦٧٨,٤٣٤)
صول الثابتة	(٥) (٩٠,٤٠٦)	-	-	(٩٠,٤٠٦)	(٩٧,٧٢٦)
مصروفات	(٣,٠٤٥,٢٦٨)	-	-	(٣,٠٤٥,٢٦٨)	(٢,٩١٢,٣٨٧)
الأنشطة المستمرة	(٢,٠٦٧,٤٧١)	١٥٨,٥٥١	٧٦,٩٢٢	(١,٨٣١,٩٩٨)	(٤١٨,٦٢١)
استثنائية					
بنوات سابقة	٤٤,٦٢٧	-	-	٤٤,٦٢٧	-
استثمارات مالية	١٢,٢٥٠	-	-	١٢,٢٥٠	-
بنود الاستثنائية	٥٦,٨٧٧	-	-	٥٦,٨٧٧	-
صافي الأصول	(٢,٠١٠,٥٩٤)	١٥٨,٥٥١	٧٦,٩٢٢	(١,٧٧٥,١٢١)	(٤١٨,٦٢١)
أصول بداية السنة	٨,٢١١,٩٨٩	٩,١٢٣,٣٧٥	٤,٧٧٨,٥٢٣	٢٢,١١٣,٨٨٧	٢٢,٥٣٢,٥٠٨
صول في نهاية	٦,٢٠١,٣٩٥	٩,٢٨١,٩٢٦	٤,٨٥٥,٤٤٥	٢٠,٣٣٨,٧٦٦	٢٢,١١٣,٨٨٧

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

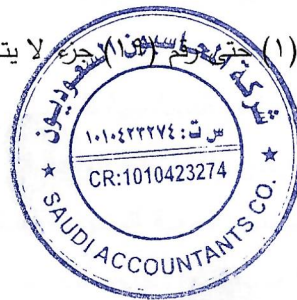


جمعية السكري السعودية الخيرية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٢)

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠٢٤/٠١/٠١ م إلى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
<u>التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</u>		
التغير في صافي الأصول	(١,٧٧٥,١٢١)	(٤١٨,٦٢١)
تبرعات عينية - ممتلكات وآلات	-	-
اهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	٩٠,٤٠٦	٩٧,٧٢٦
المكون المخصص من مكافأة نهاية الخدمة	٤٧,٩٣٣	٦٣,٣٠٣
إيرادات استثمارات مالية	(١٢,٢٥٠)	-
<u>التغير في صافي الأصول</u>	<u>(١,٦٤٩,٠٣٢)</u>	<u>(٢٥٧,٥٩٢)</u>
مصروفات مقدمة وارصدة مدينة أخرى	(٨٩,٧١٦)	(٥٧,٦٢٤)
مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى	٤٣١,٥٣٢	١٦٥,٨٢١
المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٨٨,٤١٩)	(٦,٨٩٣)
<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>	<u>٢٥٣,٣٩٧</u>	<u>١٠١,٣٠٤</u>
<u>التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية</u>		
المسدد لشراء استثمارات طويلة الاجل	(٢٨,١٠٢)	(٥٠٠,٠٠٠)
إضافات ممتلكات وآلات ومعدات	-	(١٦,٧٥١)
المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات	-	-
<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة لاستثمارية</u>	<u>(٢٨,١٠٢)</u>	<u>(٥١٦,٧٥١)</u>
صافي التدفقات النقدية خلال الفترة	(١,٤٢٣,٧٣٧)	(٦٧٣,٠٣٩)
النقد ومعادلات النقد في بداية الفترة	١١,٥٧٢,٣١٠	١٢,٢٤٥,٣٤٩
<u>النقد ومعادلات النقد في نهاية الفترة</u>	<u>١٠,١٤٨,٥٧٣</u>	<u>١١,٥٧٢,٣١٠</u>

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



١. معلومات عن الجمعية

النشاط:

جمعية السكري السعودية الخيرية، تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٢)، ومقرها: الرياض - المملكة العربية السعودية .

* سجل تجارى المركز الرئيسي رقم ١٠١٠٩٤٦٠٦٤ بمدينة الرياض ويقع مقرها في تقاطع تركي بن عبد العزيز الأول مع طريق خريص ام الحمام.

* فرع الجمعية بالمدينة المنورة سجل فرعى ٤٦٥٠٢٣٢٨١١ حي الخالدية شارع جبار بن صخر.

- اهداف الجمعية:

- تفعيل التوعية والتثقيف الصحي للمصابين بداء السكري.
- تمثيل المصابين بداء السكري لدى الدولة.
- المساهمة في تطوير الخدمات الطبية.
- دعم الانشطة العلمية والخيرية للوقاية والعلاج من داء السكري.
- تقديم الدعم النفسي للمصابين بداء السكري.
- تقديم الدعم المادي والعيني للمصابين بداء السكري.
- تقديم الدعم الطبي للمحتاجين من المصابين بداء السكري.
- تدريب الكادر الطبي والتثقيفي وإقامة الدورات والندوات.

السنة المالية والعمل:

- السنة المالية: تبدأ السنة المالية في الأول من يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر .
- العملة: الريال السعودي وقد قربت أرقام القوائم المالية لأقرب ريال واحد.

٢. المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة

تم عرض واعداد القوائم المالية طبقا للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ولمتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف الجمعية.

٢-٢ استخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية وفقا للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات 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

٣-٢ النقدية وما في حكمها:

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة، والحسابات الجارية، وودائع البنوك عالية السيولة وقصيرة الاجل اقل من ثلاثة أشهر.

٤-٢ الممتلكات والآلات والمعدات:

تمثل ممتلكات وآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا إليها تكلفة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الإنتاجية:

سيارات	٢٠%
اثاث ومفروشات	١٥%
أجهزة والآلات ومعدات	٢٠%
تحسينات	١٠%

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا، إذا كان ذلك ملائما، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ أحدث تقرير.

٥-٢ العقارات الاستثمارية:

العقارات الاستثمارية هي عقارات (أرض أو مبنى أو جزء من مبنى أو كلاهما) الذي تحتفظ به الجمعية بغرض كسب إيجار أو الاستفادة من زيادة قيمته أو كليهما وليس بغرض الاستخدام في إنتاج أو تقديم السلع والخدمات أو للأغراض الإدارية أو البيع في إطار النشاط المعتاد للجمعية. يتم قياس العقارات الاستثمارية عند الإثبات الأولي بالتكلفة وتتكون تكلفة العقارات المشتراة من سعر الشراء الأولي بالإضافة لأية نفقات تعزى مباشرة لعملية الشراء ومنها الأتعاب القانونية والسمسة وضرائب تحويل الملكية .

بعد الإثبات الأولي يتم قياس العقارات الاستثمارية طبقا لنموذج التكلفة في كل تاريخ تقرير ولم تقم الجمعية بعمل التقييم طبقا للقيمة العادلة بسبب الجهد والتكلفة الغير مبرر لها كما اشير في المعيار.

٢-٦ استثمارات مالية متاحة للبيع

تقوم الجمعية بتسجيل الاستثمارات بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها و يتم اعادة تقييمها فور ورود اشعار من الصندوق عن التغيرات عليها. تتمثل في استثمار لدى صندوق الوقف الاستثماري للجمعيات الصحية ويتم اثبات اليراد او الخسارة الناتجة عنها في قائمة الانشطة.

٢-٧ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون.

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.
الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة إذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة.

٢-٨ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدى يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٢-٩ مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

تقوم الجمعية باحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين لديها طبقاً لعقود العاملين ونظام العمل.

٢-١٠ ضريبة القيمة المضافة:

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيدا لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

٢-١١ الإيرادات والمصروفات :

يتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي:

الإيرادات:

١ - التبرعات والزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي.

٢ - إعانة الوزارة وإيرادات الأنشطة الاستثمارية طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

٣ - الإيرادات الأخرى يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي

- ١- المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.
 - ٢- المصروفات من المساعدات والزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي.
 - ٣- مصروفات الأنشطة الاستثمارية طبقاً لمبدأ الاستحقاق فور استحقاقها.
- وعلى هذا الأساس تم إعداد القوائم المالية، فيما عدا قائمة التدفقات النقدية يتم إعدادها طبقاً للأساس النقدي.

١٢-٢ التبرعات العينية

يتم تقدير قيمة التبرعات العينية المستلمة بمعرفة لجنة مشكلة لهذا الغرض حسب سعر السوق وتثبت دفترياً على هذا الأساس ويتم صرفها بنفس القيمة.

١٣-٢ صافي الأصول:

يمثل حساب صافي الأصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية، ويتم تبويبه وفقاً لمعيار العرض والافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى:

صافي الأصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية، قد تكون الأصول غير المقيدة أصول متداولة، او استثمارات وأصول مالية، أو اصول ثابتة، او أصول غير ملموسة.

صافي الأصول المقيدة

تعد جزء من أصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع وقد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا وقد تكون الأصول غير المقيدة اصول متداولة او استثمارات واصول مالية او اصول ثابتة او اصول غير ملموسة.

صافي أصول الأوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها، وعدم بيعها، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

جمعية السكري السعودية الخيرية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٢)
٣- النقدية لدى البنوك:

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
١,٧٧٥,٧٣١	٢,٣٢٩,١١٦	بنك البلاد عام
٢٤٤,٢٥٣	١٣٩,٤٦٩	بنك البلاد زكاة
٦٨١,٩٥٥	٦٨٥,٨٩٠	بنك البلاد وقف
٢,٦٨٨	٤,٥٧٢	بنك البلاد صدقة
٢,٤٤٢,١٦٤	٢,٥١٥,١٥١	مصرف الراجحي وقف
١٢٣,٩٠٠	-	بنك الرياض
٣,٦١٠,٠٨٩	٣,٣٦٦,١٦٣	مصرف الراجحي زكاة المدينة
١,٢٤٥,٠٦٢	٩٣٠,٤٣١	مصرف الراجحي صدقة المدينة
١,٣٣٠,٠٦٨	٣٠,٩٤٨	مصرف الراجحي عام الرياض
٩,٢٢٠	١١,٣٢٠	مصرف الانماء
٢,٦٢٩	٣,١٢٣	بنك البلاد علاج مرضى
١٠٠,٤٣٣	١٢٦,٢٢٥	مصرف الراجحي علاج المدينة
٤,١١٨	٦,١٦٥	مصرف الراجحي حساب السكر
١١,٥٧٢,٣١٠	١٠,١٤٨,٥٧٣	الإجمالي

٤- مدينون وارصدة مدينة أخرى

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
١٠,٦٤٦	١,٥٢٠	دفعات مقدمة للموردين
١١,٦٦٧	٣٤,١٦٤	ايجارات مدفوعة مقدما
١١,٠٥٠	٢٨,٦٦٠	تأمين طبي مدفوع مقدم
٨,٠٢٥	٧,٧٩٤	عهد وسلف
٢٦٢,٦٣٥	٣٢١,٠٢٠	ضريبة القيمة المضافة
١,٣٢٩	١,٩١٠	تأمين سيارات
٣٠٥,٣٥٢	٣٩٥,٠٦٨	الإجمالي

جمعية السكري السعودية الخيرية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٢)

٥-الأصول الثابتة واستهلاكاتها كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

الإجمالي	تأمينات	أجهزة ولات ومعدات	اثاث ومفروشات	سيارات	أراضي	البيان
٦,٠٥٤,٢٠٩	٩٤,٥٠٦	١٥١,٠٠٧	٤٠٨,٣٤٣	٩٢٧,٩٢٩	٤,٤٧٢,٤٢٤	التكلفة في ٢٠٢٤/١/١
٢٨,١٠٢	-	٢٨,١٠٢	-	-	-	الإضافات
-	-	١٨٤,٩٦٨	(١٨٤,٩٦٨)	-	-	تسويات
٦,٠٨٢,٣١١	٩٤,٥٠٦	٣٦٤,٠٧٧	٢٢٣,٣٧٥	٩٢٧,٩٢٩	٤,٤٧٢,٤٢٤	التكلفة في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
١,٣٤١,٢١٧	٨٥,٩٩٩	١١٥,٠١٠	٣٠٢,٧٢٢	٨٣٧,٤٨٦	-	مجمع الاهلاك
٩٠,٤٠٦	٣,٣٣٤	٣٠,٠٦٤	٧,٦٠٢	٤٩,٤٠٦	-	مجمع الاهلاك في ٢٠٢٤/١/١
-	-	١٢٥,١٩١	(١٢٥,١٩١)	-	-	اهلاك العام
١,٤٣١,٦٢٣	٨٩,٣٣٣	٢٧٠,٢٦٥	١٨٥,١٣٣	٨٨٦,٨٩٢	-	مجمع الاهلاك في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
٤,٦٥٠,٦٨٨	٥,١٧٣	٩٣,٨١٢	٣٨,٢٤٢	٤١,٠٣٧	٤,٤٧٢,٤٢٤	صافي القيمة الدفترية ٢٠٢٤/١٢/٣١
٤,٧١٢,٩٩١	٨,٥٠٧	٣٥,٩٩٧	١٠٥,٦٢١	٩٠,٤٤٣	٤,٤٧٢,٤٢٤	صافي القيمة الدفترية ٢٠٢٣/١٢/٣١

جمعية السكري السعودية الخيرية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٢)

٦- الاستثمارات العقارية

أجمالي	مباني	أراضي	
٩,٩٠٠,٠٠٠	٤,١٢٥,٠٠٠	٥,٧٧٥,٠٠٠	التكلفة في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م
٩,٩٠٠,٠٠٠	٤,١٢٥,٠٠٠	٥,٧٧٥,٠٠٠	التكلفة في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
			الاملاك المتراكم
٤,١٢٤,٩٩٩	٤,١٢٤,٩٩٩	-	الرصيد في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م
٤,١٢٤,٩٩٩	٤,١٢٤,٩٩٩	-	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
٥,٧٧٥,٠٠١	١	٥,٧٧٥,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
٥,٧٧٥,٠٠١	١	٥,٧٧٥,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٧- الاستثمارات المالية المتاحة للبيع

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	الاستثمارات *
-	١٢,٢٥٠	الحركة
٥٠٠,٠٠٠	٥١٢,٢٥٠	الرصيد ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

* قامت الجمعية بالاستثمار في صندوق الجمعيات الصحية الوقفي بعدد ٥٠٠,٠٠٠ وحدة .

٨- مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
١٢,٥٨١	٩,٨٥٦	التأمينات الاجتماعية
٢٢٦,٤٧٣	٣٥٥,٥٦٥	ايرادات مقدمة
٥٦,٧٥١	٥٣,٠٣١	تأمين مسترد
١٢٧,٤٩٠	٥٢٦,٧٥٠	ذمم دائنة - موردين
١٣١,٠٧٧	٤٠,٧٠٤	مصاريف مستحقة أخرى
٥٥٤,٣٧٢	٩٨٥,٩٠٦	الإجمالي

٩- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
١٤٠,٩٨٥	١٩٧,٣٩٥	رصيد المخصص اول العام
٦٣,٣٠٣	٤٧,٩٣٣	المخصص المكون للعام الحالي
(٦,٨٩٣)	(٨٨,٤١٩)	المستخدم خلال العام الحالي
١٩٧,٣٩٥	١٥٦,٩٠٩	الإجمالي

جمعية السكري السعودية الخيرية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٢)

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	١٠ - مصروفات الانشطة
٥٩٤,٠٣٠	٦٥٤,٧٣٢	مرتبات واجور وما في حكمها
٣٠,٤١٢	٤٢,٠٧٤	✓ تأمينات اجتماعية
١٣٦,٠٩١	١٠٧,١٨٧	✓ اجازات وتذاكر
٤٩,٧٥٢	٦٠,٣٦٤	✓ هاتف وبريد
٥١,٣١٢	١٥,٢٧٣	✓ مكافآت
٤٤,٩٣٤	٢٤,٣٥٦	✓ مكافاة نهاية الخدمة
١١٠,٢٠٧	١٢١,٩٧٤	✓ مصروفات حكومية
٦,٣٤٤	٢,٩٩٠	✓ مستلزمات وأدوات طبية
٧٥,١٣٠	١١٨,٩١٩	✓ مطبوعات ودعاية
٢٢,٦٢٢	٢٤,٣٩٩	✓ احدثي الإصابة
٢٧,٢٥٦	٢٤,٦٠٨	✓ برنامج وقاية
٣١,٩٧٦	١٨,٨٣٤	✓ تأمين طبي
٣٣,٥١٩	١,٤٣٣	✓ برنامج مدارس
١٢,٢٢٧	١٠,٣٠٠	✓ برنامج مراكز صحية
٢١,١١٧	١٦,٣٨٣	✓ برامج أسواق
٣٤١,٠٣٣	١٠٠,٤٥٦	✓ مؤتمرات ومهرجانات
٦,١٣٥	٢٣,٧٦١	✓ صيانة وإصلاح
٣٦,٥١٩	٤٥,٣٨٥	✓ مصاريف سيارات
١٨,٥٢٦	١٠,٤٥٥	✓ مستلزمات مكتبية
٥٥,٠٧٥	٤٣,٣٥٠	✓ اشتراكات وتصديقات
١,٧٠٤,٢١٧	١,٤٦٧,٢٣٣	الإجمالي

١١ - المصروفات العمومية والإدارية.

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
٣٠٠,٩٦٧	٢٤١,٠٧٨	✓ مرتبات واجور وما في حكمها
٣٢,٤٤٠	٢٦,٠٨٩	✓ التأمينات الاجتماعية
١٨٣,٥٩٢	١٩٢,٠٠٣	✓ مصاريف ايجارات
١٨,٩٥٨	٢٠,٥٧٢	✓ كهرباء ومياه
١٢,٣٩٤	٨,٦٣٩	✓ ضيافة ونظافة
٩,٧٠٠	١٣,٠٧٠	✓ تأمين طبي وعلاج
٢١,٠٠٠	١٦,٧٣٨	✓ مكافأة نهاية خدمة
١٢,٠٣٤	١١,٨٤٥	✓ مصروفات بنكية
٢١,٥٠٠	٢٤,٤٣٨	✓ اتعاب مهنية
٣٨,٨٤٠	٥٠٠	✓ غرامات وتعويضات
٢٧,٠٠٩	١٦,١٤٩	✓ أخرى
٦٧٨,٤٣٤	٥٧١,١٢١	الإجمالي

١٢ - الأدوات المالية :

تتكون الموجودات المالية من النقدية وشبه النقدية والأرصدة المدينة والأرصدة المدينة الأخرى أما المطلوبات المالية فتتكون من أرصده دائنة والأرصدة الدائنة الأخرى.

١٣ - مخاطر الائتمان:

ان الموجودات المالية التي من المحتمل ان تتعرض الى مخاطر الائتمان بصوره اساسيه من النقدية والأرصدة المدينة يتم ايداع النقد في بنوك ذات قدره ائتمانية عالية وبالتالي يكون خطر الائتمان محدوداً.

١٤ - مخاطر السيولة:

تمثل مخاطر السيولة مخاطر عدم التمكن من بيع أصل مالي عند الحاجة وبسرعة كافية لتفادى تخفيض أية خسائر، تدار مخاطر السيولة وذلك مراقبتها بانتظام للتأكد من توافر السيولة الكافية للوفاء بأية التزامات مالية ومستقبلية.

١٥ - الالتزامات الرأسمالية والالتزامات المحتملة:

لا توجد هناك أي ارتباطات رأسمالية ناتجة عن عقود توريد أي أصول ثابتة لم يتم إدراجها ضمن الأصول حتى تاريخ إعداد القوائم المالية.

١٦ - الأحداث اللاحقة:

لا توجد أي أحداث لاحقة تؤثر على القوائم المالية الأولية حتى تاريخ إعداد القوائم المالية.

١٧ - أرقام المقارنة:

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة لتناسب تصنيف السنة الحالية.

١٨ - قضايا ومطالبات:

لا توجد قضايا مرفوعة من الغير أو ضد الغير من قبل الجمعية.

١٩ - الموافقة على القوائم المالية:

تم الموافقة على القوائم المالية للجمعية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ من مجلس الإدارة بتاريخ

١٤٤٦/٠٩/١٢ هـ الموافق ٢٠٢٥/٠٣/١٢ م.