

الجمعية الأهلية لداء السكري والغدد ببيدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٠٣)

منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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 ٢٠٢٤م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) 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 ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، 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 .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا 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 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 .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، 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 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 ، ما لم 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.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / الجمعية الأهلية لداء السكري والغدد ببيدة

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، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة 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 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
- تقويم 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 تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد 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)
١٤٤٠/٠٤/١٢



الدمام - المملكة العربية السعودية
١٦ رجب ١٤٤٦
١٦ يناير ٢٠٢٥

الجمعية الاهليه لداء السكري والغدد بريدة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٨٠٣)
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح
الأصول :		
الأصول المتداولة:		
١,٢٩٨,١٢١	١,٠٣٢,٨٩٩	(٣) النقد لدى البنوك
٠	٢٣,٥٠٣	(٤) المخزون
١,٢٩٨,١٢١	١,٠٥٦,٤٠٢	إجمالي الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة:		
٢٠١,٩٣٢	١٤٧,٦٠٢	(٥) ممتلكات ومعدات ، صافي
٣٠,٧٣٠	٢٣,٥٣٧	(٦) أصول غير ملموسة ، صافي
٢٣٢,٦٦٢	١٧١,١٣٩	إجمالي الأصول غير المتداولة
١,٥٣٠,٧٨٣	١,٢٢٧,٥٤١	إجمالي الأصول
الالتزامات وصافي الأصول :		
الالتزامات المتداولة:		
٢٩٦,٣٢٥	١٠١,٠٥٩	(٧) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٩٦,٣٢٥	١٠١,٠٥٩	إجمالي الالتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة:		
١٨,٩١٧	٣٠,٢٣٢	(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٨,٩١٧	٣٠,٢٣٢	إجمالي الالتزامات غير المتداولة
صافي الأصول		
٦١,١٩٦	٤٢٢,٨٢٩	صافي الأصول غير المقيدة
١,١٥٤,٣٤٥	٦٧٣,٤٢١	(١٥) صافي الأصول المقيدة
١,٢١٥,٥٤١	١,٠٩٦,٢٥٠	إجمالي صافي الأصول
١,٥٣٠,٧٨٣	١,٢٢٧,٥٤١	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

الجمعية الأهلية لداء السكري والعدد بريدة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٨٠٣)
 القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
الإيرادات والمكاسب				
اشتراكات الاعضاء	٣,٤٠٠	-	٣,٤٠٠	٣,٦٠٠
التبرعات النقدية	-	-	٠	-
التبرعات العينية الغير مقيدة	٢٥٠,٠٠٠	-	٢٥٠,٠٠٠	-
التبرعات العينية	-	٨١,٢٣٠	٨١,٢٣٠	-
خدمات تطوعية	-	١,٩٠٧,٧٩٥	١,٩٠٧,٧٩٥	-
دعم منصة احسان	(٩)	-	٠	٤١٠,٢٠٠
الاعانات الحكومية	(١٠)	-	٦١١,٠٠٠	٤٦٦,٤٥٤
تبرعات تخفيض الالتزام	٨٠,٠٠٠	-	٨٠,٠٠٠	-
			٠	
صافي الأصول المحررة من القيود	٢,٦١٥,٧٩٨	(٢,٦١٥,٧٩٨)		
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٢,٩٤٩,١٩٨	(١٥,٧٧٣)	٢,٩٣٣,٤٢٥	٨٧٩,٢٥٤
إجمالي الإيرادات والمكاسب				
المصروفات :				
مصروفات برامج وأنشطة عينية	(٨١,٢٣٠)	-	(٨١,٢٣٠)	-
مصروفات منصة احسان	(١١)	-	-	(٣٧٥,٦٠٥)
مصروفات الأنشطة المقيدة	(١٢)	(٢١٧,٢٦٧)	(٢١٧,٢٦٧)	(٥٨١,٠٤٣)
مصروفات برامج وأنشطة عينية غير مقيدة	(٢٥٠,٠٠٠)	-	(٢٥٠,٠٠٠)	-
مصروفات الأنشطة	(١٣)	(٢,٦٥٩)	(٢,٦٥٩)	(١٨٥,٤٢٢)
المصروفات العمومية والإدارية	(١٤)	(٢٦٥,٣٦٧)	(٢٦٥,٣٦٧)	(١٣٠,١٨٦)
مصروفات خدمات تطوعية	(١,٩٠٧,٧٩٥)	-	(١,٩٠٧,٧٩٥)	-
أستهلاك الأصول الثابتة	(٥)	(١٠,٢٥٣٤)	(١٠,٢٥٣٤)	(١٠٠,٤٧٠)
أستنفاد الأصول الغير ملموسة	(٦)	(٧,١٩٣)	(٧,١٩٣)	(٢,٨٧٠)
مصاريف جمع الأموال	(٦,٠٠٠)	-	(٦,٠٠٠)	(٢,٦٥٩)
مصاريف الحكومة	-	-	-	(٩,٣٣١)
مصاريف التشغيل المحملة علي النشاط	(٤٠,٩٥٠٦)	-	(٤٠,٩٥٠٦)	(٣,١٤٠)
إجمالي المصروفات :	(٣,٢٤٩,٥٥١)	-	(٣,٢٤٩,٥٥١)	(١,٣٣٩,٧٢٦)
التغير في صافي الأصول خلال العام	(٣٠٠,٣٥٣)	(١٥,٧٧٣)	(٣١٦,١٢٦)	(٥١١,٤٧٢)
تعديلات علي بنود استثنائية	٦٦١,٩٨٦	(٤٦٥,١٥١)	١٩٦,٨٣٥	-
صافي الأصول في بداية العام	٦١,١٩٦	١,١٥٤,٣٤٥	١,٢١٥,٥٤١	١,٧٢٧,٠١٣
صافي الأصول في نهاية العام	٤٢٢,٨٢٩	٦٧٣,٤٢١	١,٠٩٦,٢٥٠	١,٢١٥,٥٤١

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 ٢٠٢٤ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	الإجمالي
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 الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٦١,١٩٦	١,١٥٤,٣٤٥	١,٢١٥,٥٤١
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	٦١,١٩٦	١,١٥٤,٣٤٥	١,٢١٥,٥٤١
صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٣٠٠,٣٥٣)	(١٥,٧٧٣)	(٣١٦,١٢٦)
التعديلات علي بنود استثنائية	٦٦١,٩٨٦	(٤٦٥,١٥١)	١٩٦,٨٣٥
إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٤٢٢,٨٢٩	٦٧٣,٤٢١	١,٠٩٦,٢٥٠

الجمعية الاهلية لداء السكري والغدد بريدة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٨٠٣)
 القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
(٥١١,٤٧٢)	(٣١٦,١٢٦)	التغير في صافي الأصول خلال العام
	١٩٦,٨٣٥	تعديلات علي بنود استثنائية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
١٠٠,٤٧٠	١٠٢,٥٣٤	إهلاك ممتلكات ومعدات
٢,٨٧٠	٧,١٩٣	استنفاد الأصول الغير ملموسة
١٢,١٢٢	١١,٣١٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
-	-	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
-	(٢٣,٥٠٣)	المخزون
٢٩٥,٧٢٥	(١٩٥,٢٦٦)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١٠٠,٢٨٥)	(٢١٧,٠١٨)	
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
(٦,٩٧٣)	(٤٨,٢٠٤)	ممتلكات والات ومعدات (إضافات)
(٦,٩٧٣)	(٤٨,٢٠٤)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١٠٧,٢٥٨)	(٢٦٥,٢٢٢)	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
١,٤٠٥,٣٧٩	١,٢٩٨,١٢١	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,٢٩٨,١٢١	١,٠٣٢,٨٩٩	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 ١٩٣٧/١١/٢٨ هـ الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية ومركزها الرئيسي القصيم - بريدة والقرى والهجر المجاورة لها ويتمثل نشاطها في التوعية بمرض السكر وطرق الوقاية منه وعلاجه - المساندة النفسية والمادية لمريض 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 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 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 المقيمة وهي الأصول الخاضعة لقبود من جانب المتبرع والأصول الغير مقيمة والتي تخضع لسيطرة الجمعية حيث أنها غير مقيمة بشروط من جانب المتبرع

المعاملات بالعملات الأجنبية:

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

الجمعية الاهلية لداء السكري والغدد بريدة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٨٠٣)
 القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(٣) النقد لدي البنوك:
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
١,٢٩٨,١٢١	١,٠٣٢,٨٩٩	نقد بالبنوك
١,٢٩٨,١٢١	١,٠٣٢,٨٩٩	الإجمالي
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٤) المخزون:
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
-	٢٣,٥٠٣	أجهزة طبية
٠	٢٣,٥٠٣	الإجمالي

(٥) ممتلكات ومعدات ، صافي :

التكلفة	تحسينات 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	%١٥	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	١٥,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	٢٦,٤٧٣	٣٠,٠٧٩	٣,٢٤٩	٢٢,١١٤	١,٧٥٦	١,٧٤٠	٧٩,٨١٤	٥٣٠,٢٢٥
إضافات خلال السنة	٤٣,٧٥٤	-	٥٠٠	٢,١٥٠	-	-	-	١,٨٠٠	-	٤٨,٢٠٤
استعادات خلال السنة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٥٨,٧٥٤	٣٥٠,٠٠٠	٢٦,٩٧٣	٣٢,٢٢٩	٣,٢٤٩	٢٢,١١٤	١,٧٥٦	٣,٥٤٠	٧٩,٨١٤	٥٧٨,٤٢٩
الإهلاك المتراكم										
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	١,٥٣٥	٢١٠,٠٠٠	١٤,١٦٠	١٥,١٤٢	٣,٢٤٨	١٤,٨٧٢	٣٥١	٧٢	٦٨,٩١٣	٣٢٨,٢٩٣
المحمل خلال العام	٩,٤٢٢	٧٠,٠٠٠	٢,٦٧٢	٤,٥٩٢	-	٣,٣١٧	٢٦٣	٢٩٦	١١,٩٧٢	١٠٢,٥٣٤
استبعاد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	١٠,٩٥٧	٢٨٠,٠٠٠	١٦,٨٣٢	١٩,٧٣٤	٣,٢٤٨	١٨,١٨٩	٦١٤	٣٦٨	٨٠,٨٨٥	٤٣٠,٨٢٧
صافي القيمة الدفترية										
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	١٣,٤٦٥	١٤٠,٠٠٠	١٢,٣١٣	١٤,٩٣٧	١	٧,٢٤٢	١,٤٠٥	١,٦٦٨	١٠,٩٠١	٢٠١,٩٣٢
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٥٨,٧٥٤	٧٠,٠٠٠	١٠,١٤١	١٢,٤٩٥	١	٣,٩٢٥	١,١٤٢	٣,١٧٢	١,٠٧١-	١٤٧,٦٠٢

(٦) الأصول غير الملموسة ، صافي :

التكلفة	رخص وبرامج	الإجمالي
%١٥		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٤٧,٩٥٠	٤٧,٩٥٠
إضافات خلال السنة	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٤٧,٩٥٠	٤٧,٩٥٠
الاهلاك المتراكم		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	١٧,٢٢٠	١٧,٢٢٠
المحمل خلال العام	٧,١٩٣	٧,١٩٣
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٢٤,٤١٣	٢٤,٤١٣
صافي القيمة الدفترية		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣٠,٧٣٠	٣٠,٧٣٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٢٣,٥٣٧	٢٣,٥٣٧

الجمعية الاهلية لداء السكري والغدد بريدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٨٠٣)

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	(٧) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :
٢٩٥,٧٢٥	١٠٠,٤٥٩	موردين
٦٠٠	٦٠٠	إيرادات وتبرعات مقدمة
٢٩٦,٣٢٥	١٠١,٠٥٩	الإجمالي

(٨) 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 :

٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	الرصيد في أول السنة
٦,٧٩٥	١٨,٩١٧	المكون في نهاية السنة
١٢,١٢٢	١١,٣١٥	
١٨,٩١٧	٣٠,٢٣٢	الإجمالي

(٩) تبرعات نقدية مقيدة – منصة احسان :

٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	دعم منصة احسان
-	-	برنامج رعاية مرضي السكري
١١٥,٠٠٠	-	برنامج الاجهزة الطبية للمحتاجين
٢٩٥,٢٠٠	-	
٤١٠,٢٠٠	-	الإجمالي

(١٠) الإعانات الحكومية :

٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	دعم تشغيلي
٢٥٠,٠٠٠	٢٦٦,٠٠٠	رأس المال البشري
-	١٠٥,٠٠٠	برامج وانشطه
-	٢٤٠,٠٠٠	وزارة العمل
٢١٤	-	صندوق الوقف الصحي
٢١٦,٢٤٠	-	
٤٦٦,٤٥٤	٦١١,٠٠٠	الإجمالي

٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	(١١) مصروفات منصة احسان :
٣٣٧,١٥٥	-	برنامج الاجهزة للمحتاجين
٣٨,٤٥٠	-	برنامج رعاية مرضي السكري
<u>٣٧٥,٦٠٥</u>	<u>٠</u>	الإجمالي

٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	(١٢) مصروفات الأنشطة المقيدة :
٣٢,٨٥٩	-	برنامج سكر معك
٤٢٦	-	أدوات واجهزة طبية
-	٢٩,٩٤٩	برنامج مضامير المشي
-	١١,٧٠٠	برنامج عياده الفاحص الذكي
٣١,٠٥٦٩	٥٢,٢٦٨	برنامج كيف صحتك
-	٥٧,٠٤٠	برنامج الكشف عن داء السكري
-	٦٦,٣١٠	برنامج اليوم العالمي للسكري
٩٩٧	-	دعم مرضي السكر
٢٣٦,١٩٢	-	برنامج القرى النائية
<u>٥٨١,٠٤٣</u>	<u>٢١٧,٢٦٧</u>	الإجمالي

٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	(١٣) مصروفات الأنشطة :
١٢٠	-	دعايه وإعلان
٩٩,١٨٦	-	راوتب واجور
-	٤٠	ضيافة
٣٣,٠٣٧	-	مطبوعات
٩,٩٢٧	٢,٦١٩	تأمينات اجتماعية
١,٥١٤	-	هدايا اليوم العالمي
٩,٦٩٧	-	نخاية الخدمة
٣٠,٠٠٠	-	انشاء معارض ومؤتمرات
١,٩٤١	-	اخرى
<u>١٨٥,٤٢٢</u>	<u>٢,٦٥٩</u>	الإجمالي

٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	(١٤) المصروفات العمومية والإدارية :
٣٦,٧٩٨	٩١,٦٢٤	رواتب وأجور ومافي حكمها
٨,٤١٥	١٦,٩٥٨	التأمينات الاجتماعية
٧٠٠	٣٦٢	مطبوعات
٢,٧٧٠	-	هاتف وفاكس وانترنت
٢,٤٢٥	١١,٣١٥	مكافأة نهاية الخدمة
١,٨٢٠	٢٥٥	ضيافة ونظافة
١٨٥	١,٠٨٦	محروقات
-	١,٠٠٠	سفرات عمل - داخليه
٤,٦٧٦	٨٠٥	دعاية وإعلان
-	٥,٣٤٤	مستهلكات اخري
٣٥	٤٣	صيانة وإصلاح
١,٧٦١	٣,٣٩٠	رسوم اشتراكات وتصدقات
٥٠٠	-	عمالة مؤقتة
١٠١	٨٥	رسوم بنكية
٧٠,٠٠٠	٥٣,٠٠٠	استشارات إدارية
-	٨٠,٠٠٠	الإيجارات
-	١٠٠	غرامات ومخالفات
١٣٠,١٨٦	٢٦٥,٣٦٧	الإجمالي

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(١٥) صافي الأصول المقيدة :
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	
٦٨٩,١٩٤	٦٧٣,٤٢١	إيرادات مقيدة أخرى
٤٦٥,١٥١	-	منصه احسان
١,١٥٤,٣٤٥	٦٧٣,٤٢١	الإجمالي

(١٦) عام :

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

- تم تقريب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .