

الجمعية الاهليه لءاء السكري والغءء ببرىءة

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٨٠٣)

القصىم - المملكة العربىة السعودىة

القوائم المالىة كما فى ٣١ دىسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرىر 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 الاهلية لداء السكري والغدد ببريدة

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الاهلية لداء السكري والغدد ببريدة ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) 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 الاهلية لداء السكري والغدد ببريدة (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري 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 والمعياري 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 ، 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.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / الجمعية الاهلية 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، 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 تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا 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 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 هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٨ شعبان ١٤٤٧ هـ

٢٧ يناير ٢٠٢٦ م

الجمعية الاهليه لداء السكري والغدد بريدة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٨٠٣)
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح
الأصول :		
الأصول المتداولة:		
١,٠٣٢,٨٩٩	١,٢٤٩,٤٧٨	(٣) النقد لدى البنوك
-	١٧,١٢٧	(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢٣,٥٠٣	٧٥,٠٠٠	(٥) المخزون
١,٠٥٦,٤٠٢	١,٣٤١,٦٠٥	إجمالي الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة:		
١٤٧,٦٠٢	١٢٥,٠٣٣	(٦) ممتلكات ومعدات ، صافي
٢٣,٥٣٧	١٦,٣٤٤	(٧) أصول غير ملموسة ، صافي
١٧١,١٣٩	١٤١,٣٧٧	إجمالي الأصول غير المتداولة
١,٢٢٧,٥٤١	١,٤٨٢,٩٨٢	إجمالي الأصول
الإلتزامات وصافي الأصول :		
الإلتزامات المتداولة:		
١٠١,٠٥٩	١٥٥,٤٦١	(٨) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٠١,٠٥٩	١٥٥,٤٦١	إجمالي الإلتزامات المتداولة
الإلتزامات غير المتداولة:		
٣٠,٢٣٢	٢٤,٥٤٦	(٩) محصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٠,٢٣٢	٢٤,٥٤٦	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
صافي الأصول		
٤٢٢,٨٢٩	٦١٧,٤٦٨	صافي الأصول غير المقيمة
٦٧٣,٤٢١	٦٨٥,٥٠٧	(١٦) صافي الأصول المقيمة
١,٠٩٦,٢٥٠	١,٣٠٢,٩٧٥	إجمالي صافي الأصول
١,٢٢٧,٥٤١	١,٤٨٢,٩٨٢	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 ٢٠٢٥م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
الإيرادات والمكاسب				
اشتراكات الاعضاء	١,٦٠٠	-	١,٦٠٠	٣,٤٠٠
التبرعات النقدية	٢٢١,٤٢٠	-	٢٢١,٤٢٠	-
التبرعات العينية الغير مقيدة	٥٠,٤٣٥	-	٥٠,٤٣٥	٢٥٠,٠٠٠
التبرعات العينية المقيدة	-	٤٩,٨١٠	٤٩,٨١٠	٨١,٢٣٠
إيرادات تطوعية مقابل مصروفات تطوعية	-	١,٩٠٣,٥٢٤	١,٩٠٣,٥٢٤	١,٩٠٧,٧٩٥
إيرادات تخفيض التزام المستفيدين - الفاحص الذكي	٢٧٧,٨٠٠	-	٢٧٧,٨٠٠	-
دعم منصة احسان	-	٣٦٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠	-
الاعانات الحكومية	-	٥٧٥,٢٥٠	٥٧٥,٢٥٠	٦١١,٠٠٠
تبرعات تخفيض الالتزام	٩٠,٦٢١	-	٩٠,٦٢١	٨٠,٠٠٠
إيرادات أخرى	١٣,٦٦٤	-	١٣,٦٦٤	-
صافي الأصول الحرة من القيود	٢,٨٧٦,٤٩٨	(٢,٨٧٦,٤٩٨)		
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام				
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٣,٥٣٢,٠٣٨	١٢,٠٨٦	٣,٥٤٤,١٢٤	٢,٩٣٣,٤٢٥
المصروفات :				
مصروفات برامج وأنشطة عينية	(٨١,٢٨٠)	-	(٨١,٢٨٠)	(٨١,٢٣٠)
مصروفات منصة احسان	(٢٦٨,١٠٠)	-	(٢٦٨,١٠٠)	-
مصروفات الأنشطة المقيدة	(٢,٣٤٧,٣٥٣)	-	(٢,٣٤٧,٣٥٣)	(٢,١٢٥,٠٦٢)
مصروفات برامج وأنشطة عينية غير مقيدة	(١٨,٩٦٥)	-	(١٨,٩٦٥)	(٢٥٠,٠٠٠)
مصروفات الأنشطة	(٣٣٤,١١٧)	-	(٣٣٤,١١٧)	(٤١٢,١٦٥)
المصروفات العمومية والإدارية	(١٧٧,٢٤٤)	-	(١٧٧,٢٤٤)	(٢٦٥,٣٦٧)
استهلاك الأصول الثابتة	(٩٤,٥٣٢)	-	(٩٤,٥٣٢)	(١٠٢,٥٣٤)
استفاد الأصول الغير ملموسة	(٧,١٩٣)	-	(٧,١٩٣)	(٧,١٩٣)
مصاريف جمع الأموال	(٨,٦١٥)	-	(٨,٦١٥)	(٦,٠٠٠)
إجمالي المصروفات :	(٣,٣٣٧,٣٩٩)	-	(٣,٣٣٧,٣٩٩)	(٣,٢٤٩,٥٥١)
التغير في صافي الأصول خلال العام	١٩٤,٦٣٩	١٢,٠٨٦	٢٠٦,٧٢٥	(٣١٦,١٢٦)
تعديلات علي بنود استثنائية	-	-	-	١٩٦,٨٣٥
صافي الأصول في بداية العام	٤٢٢,٨٢٩	٦٧٣,٤٢١	١,٠٩٦,٢٥٠	١,٢١٥,٥٤١
صافي الأصول في نهاية العام	٦١٧,٤٦٨	٦٨٥,٥٠٧	١,٣٠٢,٩٧٥	١,٠٩٦,٢٥٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

الجمعية الاهليه لداء السكري والغدد بريدة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٨٠٣)
 قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	الإجمالي
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
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٤٢٢,٨٢٩	٦٧٣,٤٢١	١,٠٩٦,٢٥٠
صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٩٤,٦٣٩	١٢٠,٨٦	٣٠٦,٧٢٥
إجمالي صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٦١٧,٤٦٨	٦٨٥,٥٠٧	١,٣٠٢,٩٧٥

الجمعية الاهليه لءاء السكري والغءء بئرءة
مسجلة بالمركز الوطنى لئئمة القءاع غير الربحى بالرقم (٨٠٣)
القوائم المالىة كما فى ٣١ ءىسمبر ٢٠٢٥م
(ءمىع المبالغ بالرىال السعوءى)

٣١ ءىسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ءىسمبر ٢٠٢٥م	
		التءفق النقءى من الأنشطة التشغيلية :
(٣١٦,١٢٦)	٢٠٦,٧٢٥	التغير فى صافى الأصول ءلال العام
١٩٦,٨٣٥	-	تعءىلات على بنوء استثنائية
		التغىرات فى الموءوءات والمطلوبات المتءاولة
١٠٢,٥٣٤	٩٤,٥٣٢	إءلاك ممتلكات ومعءات
٧,١٩٣	٧,١٩٣	استئفاذ الأصول الغير ملموسة
١١,٣١٥	٢,٦٤٨	مءنصص مكافأة نءاية ءءمة المءون
		التغىرات فى الموءوءات والمطلوبات المتءاولة :
-	(١٧,١٢٧)	مصروفات مءءوعة مءءما وارصءة مءىنة اءرى
(٢٣,٥٠٣)	(٥١,٤٩٧)	المءزون
(١٩٥,٢٦٦)	٥٤,٤٠٢	مصروفات مستءقة وأرصءة ءائنة أءرى
-	(٨,٣٣٤)	مءنصص مكافأة نءاية ءءمة (المءءءم)
(٢١٧,٠١٨)	٢٨٨,٥٤٢	
		التءفق النقءى من الأنشطة الاستءمارية :
(٤٨,٢٠٤)	(٧١,٩٦٣)	ممتلكات والاء ومعءات (إءافاء)
(٤٨,٢٠٤)	(٧١,٩٦٣)	صافى التءفق النقءى الناتء من (المءءءم فى) الأنشطة الاستءمارية
(٢٦٥,٢٢٢)	٢١٦,٥٧٩	التغير فى النقء وما فى ءكمه ءلال السنة
١,٢٩٨,١٢١	١,٠٣٢,٨٩٩	النقء وما فى ءكمه فى بءاية السنة
١,٠٣٢,٨٩٩	١,٢٤٩,٤٧٨	النقء وما فى ءكمه فى نءاية السنة

تعتبر الإءصاءات المرفقة جزءاً لا ىئجزأ من القوائم المالىة .

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 الاجتماعية 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.

الدائون 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 ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(٣) النقد لدي البنوك:
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
١,٠٣٢,٨٩٩	١,٢٤٩,٤٧٨	نقد بالبنوك
١,٠٣٢,٨٩٩	١,٢٤٩,٤٧٨	الإجمالي
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٤) مصروفات مقدمة وارصده مدينة اخري :
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
-	١٧,١٢٧	ضريبة القيمة المضافة
-	١٧,١٢٧	الإجمالي
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٥) المخزون:
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
٢٣,٥٠٣	٧٥,٠٠٠	أجهزة طبية
٢٣,٥٠٣	٧٥,٠٠٠	الإجمالي

(٦) 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 ٢٠٢٤م	٥٨,٧٥٤	٣٥٠,٠٠٠	٢٦,٩٧٣	٣٢,٢٢٩	٣,٢٤٩	٢٢,١١٤	١,٧٥٦	٣,٥٤٠	٧٩,٨١٤	٥٧٨,٤٢٩
إضافات خلال السنة	٤١,٥٠٤	—	٦,٣٨٠	٢,٠٧٩	—	—	—	٢٢,٠٠٠	—	٧١,٩٦٣
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	١٠٠,٢٥٨	٣٥٠,٠٠٠	٣٣,٣٥٣	٣٤,٣٠٨	٣,٢٤٩	٢٢,١١٤	١,٧٥٦	٢٥,٥٤٠	٧٩,٨١٤	٦٥٠,٣٩٢
الإهلاك المتراكم										
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	١٠,٩٥٧	٢٨,٠٠٠	١٦,٨٣٢	١٩,٧٣٤	٣,٢٤٨	١٨,١٨٩	٦١٤	١,٤٤٠	٧٩,٨١٣	٤٣٠,٨٢٧
المحمل خلال العام	٨,٩٦٢	٦٩,٩٩٩	٣,٣١١	٨,٠٦١	—	٣,٣١٧	٣٥١	٥٣١	—	٩٤,٥٣٢
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	١٩,٩١٩	٣٤٩,٩٩٩	٢٠,١٤٣	٢٧,٧٩٥	٣,٢٤٨	٢١,٥٠٦	٩٦٥	١,٩٧١	٧٩,٨١٣	٥٢٥,٣٥٩
صافي القيمة الدفترية										
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٤٧,٧٩٧	٧٠,٠٠٠	١٠,١٤١	١٢,٤٩٥	١	٣,٩٢٥	١,١٤٢	٢,١٠٠	١	١٤٧,٦٠٢
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٨٠,٣٣٩	١	١٣,٢١٠	٦,٥١٣	١	٦٠٨	٧٩١	٢٣,٥٦٩	١	١٢٥,٠٣٣

(٧) الأصول غير الملموسة ، صافي :

التكلفة	رخص وبرامج	الإجمالي
%١٥		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٤٧,٩٥٠	٤٧,٩٥٠
إضافات خلال السنة	—	—
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٤٧,٩٥٠	٤٧,٩٥٠
الاهلاك المتراكم		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٢٤,٤١٣	٢٤,٤١٣
المحمل خلال العام	٧,١٩٣	٧,١٩٣
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١,٦٠٦	٣١,٦٠٦
صافي القيمة الدفترية		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٢٣,٥٣٧	٢٣,٥٣٧
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	١٦,٣٤٤	١٦,٣٤٤

الجمعية الاهلية لداء السكري والغدد بريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٨٠٣)
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(٨) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :
١٠٠,٤٥٩	١٢٣,٦٠٥	موردين
-	١٤,١٢٩	موردون خدمات
٦٠٠	٦٠٠	إيرادات وتبرعات مقدمة
-	١٧,١٢٧	إيرادات ضريبية مؤجلة
١٠١,٠٥٩	١٥٥,٤٦١	الإجمالي

(٩) منافع الموظفين :

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

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
١٨,٩١٧	٣٠,٢٣٢	الرصيد في أول السنة
-	(٨,٣٣٤)	المستخدم خلال السنة
١١,٣١٥	٢,٦٤٨	المكون في نهاية السنة
٣٠,٢٣٢	٢٤,٥٤٦	الإجمالي

(١٠) تبرعات نقدية مقيدة - منصة احسان :

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
-	٣٠٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - برامج التوعية الصحية
-	٦٠,٠٠٠	تبرع مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية - الخدمات الصحية للمرضى
-	٣٦٠,٠٠٠	الإجمالي

(١١) الإعانات الحكومية :

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
٢٦٦,٠٠٠	-	دعم تشغيلي
١٠٥,٠٠٠	٧٥,٢٥٠	رأس المال البشري
٢٤٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	برامج وانشطه
٦١١,٠٠٠	٥٧٥,٢٥٠	الإجمالي

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	(١٢) مصروفات منصة احسان :	
-	٢٤٠,٥٣٥	برامج التوعية الصحية	
-	٢٧,٥٦٥	الخدمات الصحية للمرضى - تبرع مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية	
-	٢٦٨,١٠٠	الإجمالي	
٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	(١٣) مصروفات الأنشطة المقيدة :	
-	٥٣,١٤٣	برنامج سكر معك	
-	٣,٦٦٣	برنامج فحص القدم السكري	
٢٩,٩٤٩	١١٠	برنامج مضامير المشي	
١١,٧٠٠	٤,٢٠٠	برنامج عيادة الفاحص الذكي	
١,٩٠٧,٧٩٥	١,٩٠٣,٥٢٤	خدمات تطوعية مقابل إيرادات تطوعية	
٥٢,٢٦٨	-	برنامج كيف صحتك	
٥٧,٠٤٠	٨٠,٤٣٢	برنامج الكشف عن داء السكري	
٦٦,٣١٠	٤١,٢١٥	برنامج اليوم العالمي للسكري	
-	١١,٥٩٩	برنامج مهرجان الكليجا	
-	٢٤٩,٤٦٧	مصروفات تشغيلية محملة على الأنشطة	
٢,١٢٥,٠٦٢	٢,٣٤٧,٣٥٣	الإجمالي	
٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	(١٤) مصروفات الأنشطة :	
-	١,٩٦٧	دعايه وإعلان	
-	١٨,٠٥٠	راوتب واجور	
-	٢٧٧,٨٠٠	الفاحص الذكي	
٤٠	-	ضيافة	
-	١٩,٥٥٠	التميز المؤسسي	
٢,٦١٩	٢,٧٩٥	تأمينات اجتماعية	
٤٠٩,٥٠٦	١٣,٩٥٥	مصروفات تشغيلية محملة على الأنشطة	
٤١٢,١٦٥	٣٣٤,١١٧	الإجمالي	

		(١٥) المصروفات العمومية والإدارية :
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
٩١,٦٢٤	٥١,٢٥٠	رواتب وأجور ومائي حكمها
١٦,٩٥٨	٨,٥٤٨	التأمينات الاجتماعية
٣٦٢	٧٦	مطبوعات ومستلزمات مكتبية
-	٧,٥٠٠	بدل انتداب
١١,٣١٥	٢,٦٤٨	مكافأة نهاية الخدمة
٢٥٥		ضيافة ونظافة
١,٠٨٦		محروقات
١,٠٠٠		سفرات عمل - داخلية
٨٠٥		دعاية وإعلان
٥,٣٤٤	١١٠	مستهلكات اخرى
٤٣	٥,٢٠٠	صيانة وإصلاح
٣,٣٩٠	٢,١٥٧	رسوم حكومية واشتراكات وتصدقات
-	٢,٠٠٠	تأشيرات وإقامات
٨٥	١,٣٠٥	رسوم بنكية
٥٣,٠٠٠	١٥,٠٠٠	استشارات إدارية
٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	الإيجارات
١٠٠	١,٤٥٠	غرامات ومخالفات
٢٦٥,٣٦٧	١٧٧,٢٤٤	الإجمالي
		(١٦) صافي الأصول المقبدة :
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
٦٧٣,٤٢١	٥٩٣,٦٠٧	إيرادات مقيدة أخرى
-	٩١,٩٠٠	منصه احسان
٦٧٣,٤٢١	٦٨٥,٥٠٧	الإجمالي

(١٧) عام :

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

- تم تقريب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .