

جمعية سكر للتوعية الصحية بمرض السكر بمحافظة عنيزة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠٥)

منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٣-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية سكر للتوعية الصحية بمرض السكر بمحافظة عنيزة

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية سكر للتوعية الصحية بمرض السكر بمحافظة عنيزة ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ، وقائمة الانشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م 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 لجمعية سكر للتوعية الصحية بمرض السكر بمحافظة عنيزة (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وقائمة الانشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 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 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 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.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية سكر للتوعية الصحية بمرض السكر بمحافظة عنيزة

(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

٢٣ رجب ١٤٤٥هـ

٠٤ فبراير ٢٠٢٤م

جمعية سكر للتوعية الصحية بمرض السكر بمحافظة عنيزة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٥٠٥)
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	
			الأصول :
			الأصول المتداولة:
١,٠٣٥,٦٨٩	١,٠٤٨,٥٩٥	(٣)	النقد لدى الصندوق والبنوك
١,٠٣٥,٦٨٩	١,٠٤٨,٥٩٥		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة:
٥٥,٢٧٧	٥٨,٩٧١	(٤)	ممتلكات ومعدات ، صافي
١,٥٧٦	٤,٣٨٧	(٥)	أصول غير ملموسة
٥٦,٨٥٣	٦٣,٣٥٨		إجمالي الأصول غير المتداولة
١,٠٩٢,٥٤٢	١,١١١,٩٥٣		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول :
			الالتزامات المتداولة:
-	٦,٣٥٠	(٦)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
-	٦,٣٥٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة:
-	١٢,٣٩٠	(٧)	مخصص منافع الموظفين
٠	١٢,٣٩٠		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
-	١٨,٧٤٠		إجمالي الالتزامات
			صافي الأصول
١٨٢,٣١١	-		صافي الأصول غير المقيدة
٩١٠,٢٣١	١,٠٩٣,٢١٣	(١٤)	صافي الأصول المقيدة
١,٠٩٢,٥٤٢	١,٠٩٣,٢١٣		إجمالي صافي الأصول
١,٠٩٢,٥٤٢	١,١١١,٩٥٣		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية سكر للتوعية الصحية بمرض السكر بمحافظة عنيزة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٥٠٥)
 قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح	
-	٢,٧٠٠	-	٢,٧٠٠		الاشتراكات
١٥١,٨٦٧	١١٩,٨٢٦	-	١١٩,٨٢٦	(٨)	التبرعات النقدية
٥٥٣,٢٥٠	-	-	-	(٩)	التبرعات النقدية المقيدة
٤٠,٠٠٠	-	-	-		تبرعات رأسمالية
٣٠٦,٦٧٦	٤٢٩,٠٠٠	٤٢٩,٠٠٠	-	(١٠)	الإعانات
١٠٠,٠٠٠	١٢٥,٥٠٠	١٢٥,٥٠٠	-	(١١)	تبرع منصة احسان
-	-	(٣٧١,٥١٨)	٣٧١,٥١٨		صافي الأصول المحررة من القيود
١,١٥١,٧٩٣	٦٧٧,٠٢٦	١٨٢,٩٨٢	٤٩٤,٠٤٤		إعادة التصنيف لتحرر قيد الإستخدام
					إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصرفات :
(٢٣٩,٧٨٨)	(٢٢٥,٩٣٤)	-	(٢٢٥,٩٣٤)	(١٢)	مصرفات البرامج والأنشطة
(٩٠,٠٠٠)	(١٤,٩٦٠)	-	(١٤,٩٦٠)		مصرفات دعم منصة احسان - مشروع مستلزمات حساسات
(٢٠,٠٠٠)	-	-	-		مصرفات الدعم الحكومي - المتجر الإلكتروني
(٢٩,٠٥٥)	(٣٥١,٥٥٦)	-	(٣٥١,٥٥٦)		مصرفات تشغيلية محملة على النشاط
(٢٧,٦٢٨)	(٧٠,٩٥٩)	-	(٧٠,٩٥٩)	(١٣)	المصرفات العمومية والإدارية
(٨,٦١٦)	(١٢,٣٠٧)	-	(١٢,٣٠٧)		استهلاك الات ومعدات وبتملكات
(٣٣٧)	(٦٣٩)	-	(٦٣٩)		إطفاء الأصول غير الملموسة
(٤١٥,٤٢٤)	(٦٧٦,٣٥٥)	-	(٦٧٦,٣٥٥)		إجمالي المصرفات :
٧٣٦,٣٦٩	٦٧١	١٨٢,٩٨٢	(١٨٢,٣١١)		التغير في صافي الأصول خلال العام
٣٥٦,١٧٣	١,٠٩٢,٥٤٢	٩١٠,٢٣١	١٨٢,٣١١		صافي الأصول في بداية العام
١,٠٩٢,٥٤٢	١,٠٩٣,٢١٣	١,٠٩٣,٢١٣	-		صافي الأصول في نهاية العام

تم تصنيف المصرفات على أساس وظيفي .
 تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية سكر للتوعية الصحية بمرض السكر بمحافظة عنيزة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٥٥٥)
 قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
٣٥٦,١٧٣	١٧٥,٨٠٠	١٨٠,٣٧٣	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
٧٣٦,٣٦٩	٧٣٤,٤٣١	١,٩٣٨	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
<u>١,٠٩٢,٥٤٢</u>	<u>٩١٠,٢٣١</u>	<u>١٨٢,٣١١</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١,٠٩٢,٥٤٢	٩١٠,٢٣١	١٨٢,٣١١	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
٦٧١	١٨٢,٩٨٢	(١٨٢,٣١١)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
<u>١,٠٩٣,٢١٣</u>	<u>١,٠٩٣,٢١٣</u>	<u>-</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية سكر للتوعية الصحية بمرض السكر بمحافظة عنيزة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٥٠٥)
 قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
٧٣٦,٣٦٩	٦٧١	التغير في صافي الأصول خلال العام
		التعديلات على صافي الدخل (الخسارة) :
٨,٦١٦	١٢,٣٠٧	إستهلاك ممتلكات ومعدات
٣٣٧	٦٣٩	إطفاء الأصول غير الملموسة
	١٢,٣٩٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المكون)
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
٥٧٧	-	دفعات مقدمة وارصدة مدينة أخرى
	٦,٣٥٠	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٧٤٥,٨٩٩	٣٢,٣٥٧	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
(٥٩,٩٨٩)	(١٦,٠٠١)	أصول ثابتة (إضافات)
-	(٣,٤٥٠)	أصول غير ملموسة (إضافات)
(٥٩,٩٨٩)	(١٩,٤٥١)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٦٨٥,٩١٠	١٢,٩٠٦	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٣٤٩,٧٧٩	١,٠٣٥,٦٨٩	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,٠٣٥,٦٨٩	١,٠٤٨,٥٩٥	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية سكر للتوعية الصحية بمرض السكر بمحافظة عنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٥٠٥)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) التكوين وطبيعة النشاط

جمعية سكر للتوعية الصحية بمرض السكر بمحافظة عنيزة - جمعية أهلية تأسست بموجب الترخيص رقم (١٥٠٥) في تاريخ ١٣/٠٣/١٤٤١ هـ الصادر من وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي عنيزة ونطاق خدماتها منطقة القصيم ويتمثل نشاطها في التوعية بمرض السكر وطرق الوقاية منه وعلاجه .

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

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.

النقد وشبه النقد:

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 تكلفة الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية المذكورة بالإيضاح رقم (٥).

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.

جمعية سكر للتوعية الصحية بمرض السكر بمحافظة عنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٥٠٥)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

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 لقبود من جانب المتبرع والأصول الغير مقيدة والتي تخضع لسيطرة الجمعية حيث أنها غير مقيدة 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.

جمعية سكر للتوعية الصحية بمرض السكر بمحافظة عنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٥٠٥)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

<u>٣١ ديسمبر</u>	<u>٣١ ديسمبر</u>	(٣) النقد لدي الصندوق والبنوك:
<u>٢٠٢٢ م</u>	<u>٢٠٢٣ م</u>	
١,٠٣٥,٦٨٩	١,٠٤٨,٥٩٥	نقد بالبنوك
<u>١,٠٣٥,٦٨٩</u>	<u>١,٠٤٨,٥٩٥</u>	الإجمالي

جمعية سكر للتوعية الصحية بمرض السكر بمحافظة عنيزة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٥٠٥)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٤) ممتلكات ومعدات ، صافي :

التكلفة	السيارات %٢٠	الأثاث والمفروشات %١٥	أجهزة ومعدات %٢٠	الإجمالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٤٨,٦٥٠	-	١٥,٤٠٩	٦٤,٠٥٩
إضافات خلال السنة	-	١٦,٠٠١	-	١٦,٠٠١
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٤٨,٦٥٠	١٦,٠٠١	١٥,٤٠٩	٨٠,٠٦٠
الإهلاك المتراكم				
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٧,٢٩٧	-	١,٤٨٥	٨,٧٨٢
المحمل خلال العام	٩,٧٣٠	٢٦٦	٢,٣١١	١٢,٣٠٧
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١٧,٠٢٧	٢٦٦	٣,٧٩٦	٢١,٠٨٩
صافي القيمة الدفترية				
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٤١,٣٥٣	-	١٣,٩٢٤	٥٥,٢٧٧
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١,٦٢٣	١٥,٧٣٥	١١,٦١٣	٥٨,٩٧١

جمعية سكر للتوعية الصحية بمرض السكر بمحافظة عنيزة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٥٠٥)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

الإجمالي	برامج محاسبية %١٥	(٥) الأصول غير الملموسة :
		التكلفة
٢,٢٥٠	٢,٢٥٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٣,٤٥٠	٣,٤٥٠	إضافات
<u>٥,٧٠٠</u>	<u>٥,٧٠٠</u>	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
		الإطفاء المتراكم
٦٧٤	٦٧٤	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٦٣٩	٦٣٩	إضافات
<u>١,٣١٣</u>	<u>١,٣١٣</u>	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
		صافي القيمة الدفترية
١,٥٧٦	١,٥٧٦	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
<u>٤,٣٨٧</u>	<u>٤,٣٨٧</u>	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية سكر للتوعية الصحية بمرض السكر بمحافظة عنيزة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٥٠٥)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	(٦) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :
-	٦,٣٥٠	مصروفات مستحقة
-	٦,٣٥٠	الإجمالي

(٧) منافع الموظفين :

تقوم الجمعية بتشغيل خطة استحقاقات محددة حيث توفر مكافأة إجمالية عند ترك الموظف الخدمة في الجمعية ، بما يتماشى مع نظام وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية المطبق في
 وفيما يلي حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين المدرج بقائمة المركز المالي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
-	-	الرصيد في أول السنة
-	-	المستخدم خلال السنة
-	١٢,٣٩٠	المكون في نهاية السنة
-	١٢,٣٩٠	الإجمالي

(٨) التبرعات النقدية :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
١٥١,٨٦٧	١١٩,٨٢٦	التبرع العام
١٥١,٨٦٧	١١٩,٨٢٦	الإجمالي

جمعية سكر للتوعية الصحية بمرض السكر بمحافظة عنيزة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٥٠٥)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٩) التبرعات النقدية المقيدة :
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٢٨,٢٥٠	-	مستلزمات طبية (حساسات قياس)
٥٠٠,٠٠٠	-	مركز السكري
٢٥,٠٠٠	-	عيادة عائلة القاضي
٥٥٣,٢٥٠	-	الإجمالي

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(١٠) الاعانات :
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
-	١٥٥,٠٠٠	دعم الوزارة - تشغيلي
٣٠٦,٦٧٦	٥٠,٠٠٠	دعم برامج وأنشطة
-	١٤٤,٠٠٠	دعم صندوق دعم الجمعيات - رأس المال البشري
-	٨٠,٠٠٠	دعم صندوق دعم الجمعيات - البرامج والأنشطة
٣٠٦,٦٧٦	٤٢٩,٠٠٠	الإجمالي

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(١١) دعم منصة احسان :
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
١٠٠,٠٠٠	١٢٥,٥٠٠	مشروع مستلزمات طبية حساسات
١٠٠,٠٠٠	١٢٥,٥٠٠	الإجمالي

جمعية سكر للتوعية الصحية بمرض السكر بمحافظة عنيزة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٥٠٥)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	(١٢) مصروفات البرامج والأنشطة :
١٠٤,٠٣٢	٥,٥٢٠	رواتب وأجور ومائي حكمها
٢٠,٢٦١	٣,٥٩١	فعاليات
٩٠,٤٩٥	-	عيادة الملوجي المتنقلة
٢٥,٠٠٠	-	مستلزمات طبية حساسات
-	٤٨,٦٩١	برنامج قرّة للتوعية بالمدارس
-	٨٨,١٣٢	مساعدات أجهزة طبية
-	٨٠,٠٠٠	حساسات أجهزة طبية
٢٣٩,٧٨٨	٢٢٥,٩٣٤	الإجمالي

جمعية سكر للتوعية الصحية بمرض السكر بمحافظة عنيزة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٥٠٥)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٣) المصروفات العمومية والإدارية :
-	٤١,٧٦٧	رواتب وأجور وماني حكمها
٤,٥٨٣	-	تأمينات اجتماعية
٢,٣٣٩	-	الكهرباء
٥٨٠	-	هاتف وبريد وانترنت
١٩,٧٥٠	-	مزايا وحوافز
٢٣٠	-	مستلزمات مكتبية
٤٦	-	رسوم بنكية
-	١٨,٤٩٤	أجور مؤقتة
-	٧,٢٦٥	مكافأة نهاية الخدمة
-	٧٠١	تدريب وتأهيل
١٠٠	٤٥	مصروفات السيارات والمحروقات
-	١,٠١٠	رسوم حكومية
-	١,٢٠٠	بدل انتداب
-	٤٧٧	أخرى
٢٧,٦٢٨	٧٠,٩٥٩	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٤) صافي الأصول المقيدة :
-	-	الزكاة
١٠,٠٠٠	١٢٠,٥٤٠	دعم منصة احسان
٢٨,٢٥٠	٢٨,٢٥٠	مستلزمات طبية (حساسات قياس)
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	مركز السكري
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	عيادة عائلة القاضي
٥٢٩,٩٦٣	٤١٩,٤٢٣	دعم الوزارة - برامج وأنشطة
١,٠٩٣,٢١٣	١,٠٩٣,٢١٣	الإجمالي

(١٥) عام :

- تم تقريب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .