

جمعية سكر للتوعية الصحية بمرض السكر بمحافظة عنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي بالرقم (١٥٠٥)
القصيم - عنيزة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية

القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية سكر للتوعية الصحية بمرض السكر بمحافظة عنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٥٠٥)
القصيم - عنيزة - المملكة العربية السعودية
فهرس القوائم المالية
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

<u>صفحة</u>	<u>الفهرس</u>
١ - ٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٤	قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٥	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٦	قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٧ - ١٣	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية سكر للتوعية الصحية بمرض السكر بمحافظة عنيزة
مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع غير الربحي رقم (١٥٠٥)
تقرير حول مراجعة القوائم المالية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية جمعية سكر للتوعية الصحية بمرض السكر بمحافظة عنيزة- مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (١٥٠٥) - ("الجمعية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة. وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية مهنية للإحصائيين وعلماء البيانات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً 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 طبقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة الدولية للمحاسبين القانونيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد، ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وطبقاً لأحكام نظام الجمعيات التعاونية ولائحته التنفيذية واللائحة الأساسية للجمعية التعاونية، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية 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 وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن 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.

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية للجمعية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجعة 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 أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً.

جمعية سكر للتوعية الصحية بمرض السكر بمحافظة عنيزة

مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع غير الربحي رقم (١٥٠٥)

تقرير حول مراجعة القوائم المالية (يتبع)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية للجمعية (يتبع):

ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية 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 وفقاً 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 وملائمة لتوفير أساساً لرأينا، ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، 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 عن فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإقصاءات 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 خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، 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.

- تقويم العرض العام، 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 والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية..

شركة ثامر ناصر الفالح محاسبون ومراجعون قانونيون

ثامر ناصر الفالح

ترخيص رقم (٨٦٤)



الرياض في : ١٤٤٦/٠٨/٠١ هـ

الموافق : ٢٠٢٥/٠١/٣١ م

جمعية سكر للتوعية الصحية بمرض السكر بمحافظة عنيزة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٥٠٥)

القصيم - عنيزة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	الأصول :
			<u>الأصول المتداولة:</u>
١,٠٤٨,٥٩٥	١,٦٩٦,١٤٠	(٣)	النقد لدى الصندوق والبنوك
<u>١,٠٤٨,٥٩٥</u>	<u>١,٦٩٦,١٤٠</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة:</u>
٥٨,٩٧١	٤٥,٣٣٠	(٤)	ممتلكات ومعدات ، صافي
٤,٣٨٧	٣,٢٤٠	(٥)	أصول غير ملموسة
<u>٦٣,٣٥٨</u>	<u>٤٨,٥٧٠</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u><u>١,١١١,٩٥٣</u></u>	<u><u>١,٧٤٤,٧١٠</u></u>		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول :</u>
			<u>الالتزامات المتداولة:</u>
٦,٣٥٠	٦,٣٥٠	(٦)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٦,٣٥٠</u>	<u>٦,٣٥٠</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة:</u>
١٢,٣٩٠	٢١,١٢٩	(٧)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١٢,٣٩٠</u>	<u>٢١,١٢٩</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			<u>صافي الأصول</u>
١,٠٩٣,٢١٣	١,٤٢٠,٦١١	(١٦)	صافي الأصول المقيدة
٠	٢٩٦,٦٢٠		صافي الأصول الغير مقيدة
<u>١,٠٩٣,٢١٣</u>	<u>١,٧١٧,٢٣١</u>		إجمالي صافي الأصول
<u><u>١,١١١,٩٥٣</u></u>	<u><u>١,٧٤٤,٧١٠</u></u>		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية سكر للتوعية الصحية بمرض السكر بمحافظة عنيزة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٥٠٥)

القصيم - عنيزة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

بنود الدخل :	إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الإشتراكات		٠	٠	٠	٢,٧٠٠
التبرعات النقدية	(٨)	٢٧٠,٥٥٤	٠	٢٧٠,٥٥٤	١١٩,٨٢٦
التبرعات النقدية المقيدة	(٩)	٠	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	٠
الإعانات - المنح الحكومي	(١٠)	٠	٣٨٨,٠٠٠	٣٨٨,٠٠٠	٤٢٩,٠٠٠
دعم شركة أرامكو	(١١)	٠	٤٢٣,٩٩٩	٤٢٣,٩٩٩	٠
دعم منصة إحسان	(١٢)	٠	٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	١٢٥,٥٠٠
دعم مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية		٠	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	٠
تبرعات وهبات غير مقيدة خدمات تطوعية	(١٣)	٧٣٩,٧٦٩	٠	٧٣٩,٧٦٩	٠
صافي الأصول الحرة من القيود		١,١٤٧,٦٠١	(١,١٤٧,٦٠١)	٠	٠
إعادة التصنيف لتحرر قيد الإستخدام		٢,١٥٧,٩٢٤	٣٢٧,٣٩٨	٢,٤٨٥,٣٢٢	٦٧٧,٠٢٦
إجمالي بنود الدخل					
بنود المصروفات :					
مصروفات البرامج والأنشطة	(١٤)	(٥٩٠,٠٨٠)	٠	(٥٩٠,٠٨٠)	(٥٧٧,٤٩٠)
مصروفات برنامج منصة إحسان		(٤٢٠,٥٨٠)	٠	(٤٢٠,٥٨٠)	(١٤,٩٦٠)
المصروفات العمومية والإدارية	(١٥)	(٩٢,٦٨١)	٠	(٩٢,٦٨١)	(٧٠,٩٥٩)
مصروفات خدمات تطوعية - التوعية والتثقيف		(٧٣٩,٧٦٩)	٠	(٧٣٩,٧٦٩)	٠
مصاريف إستهلاك الآلات والمعدات والممتلكات		(١٣,٦٤١)	٠	(١٣,٦٤١)	(١٢,٣٠٧)
إطفاء الأصول الغير ملموسة		(٤,٥٥٣)	٠	(٤,٥٥٣)	(٦٣٩)
إجمالي بنود المصروفات		(١,٨٦١,٣٠٥)	٠	(١,٨٦١,٣٠٥)	(٦٧٦,٣٥٥)
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٢٩٦,٦٢٠	٣٢٧,٣٩٨	٦٢٤,٠١٨	٦٧١
التعديلات على بنود إستثنائية		٠	٠	٠	٠
صافي الأصول في بداية العام		٠	١,٠٩٣,٢١٣	١,٠٩٣,٢١٣	١,٠٩٢,٥٤٢
صافي الأصول في نهاية العام		٢٩٦,٦٢٠	١,٤٢٠,٦١١	١,٧١٧,٢٣١	١,٠٩٣,٢١٣

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية سكر للتوعية الصحية بمرض السكر بمحافظة عنيزة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٥٠٥)
 القصيم - عنيزة - المملكة العربية السعودية
 قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	صافي الأصول الغير مقيدة	صافي الأصول المقيدة	الإجمالي
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م	١٨٢,٣١١	٩١٠,٢٣١	١,٠٩٢,٥٤٢
التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة	(١٨٢,٣١١)	١٨٢,٩٨٢	٦٧١
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٠	١,٠٩٣,٢١٣	١,٠٩٣,٢١٣
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	٠	١,٠٩٣,٢١٣	١,٠٩٣,٢١٣
التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة	٢٩٦,٦٢٠	٣٢٧,٣٩٨	٦٢٤,٠١٨
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٢٩٦,٦٢٠	١,٤٢٠,٦١١	١,٧١٧,٢٣١

جمعية سكر للتوعية الصحية بمرض السكر بمحافظة عنيزة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٥٠٥)
 القصيم - عنيزة - المملكة العربية السعودية
 قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
٦٧١	٦٢٤,٠١٨	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
١٢,٣٠٧	١٣,٦٤١	إهلاك ممتلكات ومعدات
٦٣٩	٤,٥٥٣	إطفاء الأصول الغير ملموسة
١٢,٣٩٠	١٢,١٣٩	المكون من مخصص نهاية الخدمة
.	.	
.	.	
٦,٣٥٠	.	
.	(٣,٤٠٠)	
٣٢,٣٥٧	٦٥٠,٩٥١	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
		مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
		مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستخدم
		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
(١٦,٠٠١)	.	ممتلكات وآلات ومعدات (إضافات)
(٣,٤٥٠)	(٣,٤٠٦)	أصول غير ملموسة (إضافات)
(١٩,٤٥١)	(٣,٤٠٦)	
		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١٢,٩٠٦	٦٤٧,٥٤٥	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
١,٠٣٥,٦٨٩	١,٠٤٨,٥٩٥	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,٠٤٨,٥٩٥	١,٦٩٦,١٤٠	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية سكر للتوعية الصحية بمرض السكر بمحافظة عنيزة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٥٠٥)

القصيم - عنيزة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

١- نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها

١-١ اسم الجمعية : جمعية سكر للتوعية الصحية بمرض السكر بمحافظة عنيزة

١-٢ المركز الرئيسي : المملكة العربية السعودية القصيم - عنيزة

١-٣ رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ١٥٠٥ بتاريخ ١٣/٠٣/١٤٤١هـ

١-٤ : أهداف الجمعية

■ التوعية بمرض السكري وطرق الوقاية منه وعلاجه

■ المساندة النفسية والمادية لمرضى السكري

■ دعم الدراسات والبحوث العملية في مجال مرض السكري

■ تفعيل البرامج التدريبية لتطوير الكفاءات الصحية

■ المساهمة في تطوير الخدمات الطبية

● جميع الأهداف الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية

١-٥ : فترة الحسابات

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٤م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٢- أهم السياسات المحاسبية:

٢-١: أساس الالتزام

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الغير هادفة للربح المعتمدة المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات

الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢-٢: أساس القياس

تتبع الجمعية مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها ومطلوباتها ، ويتبع أساس الاستحقاق في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها وتتخذ من الريال السعودي وحدة قياس نقدي لها.

٢-٣: عملة العرض والنشاط

تم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي الذي يمثل العملة الوظيفية للجمعية

٢-٤: النقد وما في حكمه

يتكون بند النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك والإستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

٢-٥: الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والآت والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية لها .

وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتفيد في قائمة الأنشطة .

تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها .

حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل

بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الأنشطة واحتسابه بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لكل بند من الممتلكات والآلات والمعدات. وفيما يلي الأعمار

الإنتاجية المقدرة للموجودات التي سيتم إهلاكها

عدد السنوات

٢٥

المباني

٥

السيارات

٦,٦

الأثاث والأجهزة

جمعية سكر للتنوعية الصحية بمرض السكر بمحافظة عنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٥٠٥)
القصيم - عنيزة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٢-٦: 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.

٢-٧: الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب سدادها مستقبلاً عن الأصول والخدمات المستلمة سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أم لا .

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).

٢-٨: التزامات منافع الموظفين

يتم تكوين مخصص لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه للعاملين خلال الفترة وتمشياً مع نظام العمل والعمال السعودي.

٢-٩: مخصص الزكاة الشرعية:

الجمعية غير خاضعة للزكاة الشرعية حيث أنها منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدة والدعم لتنمية المجتمع

٢-١٠: بنود الدخل والمصروفات

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي .:

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي
- يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

٢-١١: 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.

٢-١٢: المخصصات

تدرج المخصصات عندما يكون لدى الجمعية سجلات محاسبية منظمة على الحاسب الآلي وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع القوائم المالية المرفقة. التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

جمعية سكر للتوعية الصحية بمرض السكر بمحافظة عنيزة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٥٠٥)

القصيم - عنيزة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢-١٣: قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك أصول الأوقاف كما يلي .:

• الأصول غير المقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.

• الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية

• التغير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي .:

١ . الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف.

٢ . التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية

• التغير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن الآتي .:

١ . التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية

٢ . التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو إنقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفائه من قبل الجمعية

٢-١٤: 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

العملة على نتائج أعمال العام.

جمعية سكر للتوعية الصحية بمرض السكر بمحافظة عنيزة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٥٠٥)

القصيم - عنيزة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٣) النقد لدي الصندوق		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر
نقد بالبنوك		١,٠٤٨,٥٩٥	١,٦٩٦,١٤٠
الإجمالي		<u>١,٠٤٨,٥٩٥</u>	<u>١,٦٩٦,١٤٠</u>
(٤) ممتلكات ومعدات ، صافي :			
التكلفة في		الإجمالي	السيارات
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م		٨٠,٠٦٠	٤٨,٦٥٠
إضافات خلال السنة		.	.
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م		<u>٨٠,٠٦٠</u>	<u>٤٨,٦٥٠</u>
الإهلاك المتراكم			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م		٢١,٠٨٩	١٧,٠٢٧
أخمل خلال العام		١٣,٦٤١	٩,٧٣٠
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م		<u>٣٤,٧٣٠</u>	<u>٢٦,٧٥٧</u>
صافي القيمة الدفترية			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م		٥٨,٩٧١	٣١,٦٢٣
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م		<u>٤٥,٣٣٠</u>	<u>٢١,٨٩٣</u>
(٥) أصول غير ملموسة :			
التكلفة		الإجمالي	رخص البرامج والأنظمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م		٥,٧٠٠	٥,٧٠٠
إضافات خلال السنة		٣,٤٠٦	٣,٤٠٦
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م		<u>٩,١٠٦</u>	<u>٩,١٠٦</u>
الإهلاك المتراكم			
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م		١,٣١٣	١,٣١٣
أخمل خلال العام		٤,٥٥٣	٤,٥٥٣
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م		<u>٥,٨٦٦</u>	<u>٥,٨٦٦</u>
صافي القيمة الدفترية			
كما في ٣١ ديسمبر		٤,٣٨٧	٤,٣٨٧
كما في ٣١ ديسمبر		<u>٣,٢٤٠</u>	<u>٣,٢٤٠</u>

جمعية سكر للتوعية الصحية بمرض السكر بمحافظة عنيزة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٥٠٥)

القصيم - عنيزة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(٨) التبرعات النقدية :
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	التبرع العام
١١٩,٨٢٦	٢٧٠,٥٥٤	الإجمالي
١١٩,٨٢٦	٢٧٠,٥٥٤	
		(٩) التبرعات النقدية المقيدة :
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	برنامج شفاء الطبي أجهزة ومستلزمات طبية
٠	٣,٠٠٠	الإجمالي
٠	٣,٠٠٠	
		(١٠) الإعانات :
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	المنح الحكومي - دعم التشغيل
١٥٥,٠٠٠	٠	المنح الحكومي - دعم البرامج والأنشطة
١٣٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	المنح الحكومي - منحة راس المال البشري
١٤٤,٠٠٠	١٣٨,٠٠٠	الإجمالي
٤٢٩,٠٠٠	٣٨٨,٠٠٠	
		(١١) دعم شركة أرامكو :
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	دعم شركة أرامكو برنامج الرعاية الشاملة لمرضى
٠	٤٢٣,٩٩٩	الإجمالي
٠	٤٢٣,٩٩٩	
		(١٢) دعم منصة إحسان :
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	برنامج المستلزمات الطبية - حساسات قياس
١٢٥,٥٠٠	٦٠٠,٠٠٠	الإجمالي
١٢٥,٥٠٠	٦٠٠,٠٠٠	
		(١٣) تبرعات وهبات غير مقيدة خدمات تطوعية :
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	تبرعات تطوعية غير مقيدة - نشاط التوعية و التثقيف
٠	١٨٢,٠٠١	تبرعات تطوعية غير مقيدة - نشاط التوعية و التثقيف الصحي
٠	٥٥٧,٧٦٨	
٠	٧٣٩,٧٦٩	

جمعية سكر للتوعية الصحية بمرض السكر بمحافظة عنيزة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٥٠٥)

القصيم - عنيزة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٤) مصروفات البرامج والأنشطة :
٥,٥٢٠	٠	رواتب وما في حكمها
٣,٥٩١	٤٦,٤٥٤	فعاليات وبرامج توعوية
٤٨,٦٩١	٠	برنامج قرة للتوعية بالمدارس
٨٨,١٣٢	١٦,٢٤٩	مساعداً أجهزة طبية
٨٠,٠٠٠	٦٠,١٣٣	أجهزة طبية (حساسات) - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي
٠	٢,٨٠٠	مصروفات دعم شركة أرامكو - برنامج الرعاية الشاملة
٣٥١,٥٥٦	٤٦٤,٤٤٤	مصروفات التشغيل المحمل على النشاط
٥٧٧,٤٩٠	٥٩٠,٠٨٠	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٥) المصروفات العمومية والإدارية :
٤١,٧٦٧	٧٥,١٣٣	رواتب وما في حكمها
١٨,٤٩٤	٣,٥٧٨	تكاليف عمالة مؤقتة
٧,٢٦٥	٠	مكافأة نهاية الخدمة
٠	١٠,٣٥٠	رسوم مهنية
٠	٢٢٨	الهاتف والفاكس والانترنت
٧٠١	٠	مصاريف التدريب والتأهيل
٤٥	٧٠	محروقات
١,٠١٠	٠	رسوم ومصاريف حكومية
١,٢٠٠	٠	بدل إنداب
٠	١,٣٥٣	رسوم بنكية
٠	١,٦٥٥	مصاريف التراخيص
٠	٩١	مستلزمات مكتبية
٤٧٧	٢٢٣	أخرى
٧٠,٩٥٩	٩٢,٦٨١	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٦) صافي الأصول المقيدة :
١٢٠,٥٤٠	٢٩٩,٩٦٠	دعم منصة إحسان
٢٨,٢٥٠	٢٨,٢٥٠	برنامج مستلزمات طبية (حساسات)
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	مركز السكري
٢٥,٠٠٠	١٢,٨١١	عيادة عائلة القاضي
٤١٩,٤٢٣	١٥٨,٥٢٥	الدعم الحكومي منحة البرامج والأنشطة
٠	٤٢١,١٩٩	دعم شركة أرامكو - برنامج الرعاية الشاملة لمرضى السكري
١,٠٩٣,٢١٣	١,٤٢٠,٧٤٤	

جمعية سكر للتوعية الصحية بمرض السكر بمحافظة عنيزة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٥٠٥)

القصيم - عنيزة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٧) إدارة المخاطر:

مخاطر الائتمان

هي المخاطر المتمثلة في عدم مقدرة طرف على الوفاء بالتزاماته مما يتسبب في خسائر مالية للطرف الآخر. لا يوجد لدى الجمعية تركيز جوهري لمخاطر الائتمان. ويتم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع. وتستحق الذمم المدينة بصورة رئيسية من عملاء في السوق المحلي وتظهر بقيمتها التقديرية القابلة للتحويل.

مخاطر السيولة

هي المخاطر المتمثلة في تعرض الجمعية لصعوبات في الحصول على التمويل اللازم للوفاء بالتزامات مرتبطة بأدوات مالية. وقد تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. وتدار مخاطر السيولة من خلال المراقبة المنتظمة لمدى كفاية السيولة المتوفرة للوفاء بالتزامات المالية للجمعية.

مخاطر العملة

هي المخاطر المتمثلة في احتمالية تذبذب قيمة أداة مالية ما بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تتم معاملات الجمعية بصورة أساسية بالريال السعودي. ولذلك فإن مخاطر العملات التي تتعرض لها الجمعية محدودة جداً.

القيمة العادلة

هي القيمة التي سيتم استلامها مقابل بيع أصل ما أو دفعها مقابل تحويل التزام ما ضمن معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. وحيث يتم إعداد القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية، قد تنشأ فروقات بين تقديرات القيم الدفترية والقيم العادلة. وترى الإدارة أن القيمة العادلة لأصول والتزامات الجمعية المالية لا تختلف بصورة كبيرة عن قيمتها الدفترية.

(١٨) الأحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة جوهريّة بعد نهاية السنة، والتي قد يكون لها أثر جوهري على القوائم المالية للجمعية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م.