

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

القوائم المالية

القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

تقرير المراجع المستقل

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

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة جمعية سكر للتوعية الصحية بمرض السكر - مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (١٥٠٥) - ("الجمعية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ 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 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الغير هادفة 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 وأداب 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 وأداب 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 الغير هادفة 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 جوهرى، 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 جوهرى 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 جوهرى عندما يكون موجوداً.

جمعية سكر للتوعية الصحية بمرض السكر
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 جوهرية 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 جوهرية ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، 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 : ١٤٤٧/٠٧/٢٩ هـ

الموافق : ٢٠٢٦/٠١/١٨ م

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 ٢٠٢٥ م

صفحة

الفهرس

١ - ٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٤	قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٥	قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٦	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٧ - ١٥	إيضاحات حول 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 المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	الأصول :
			الأصول المتداولة:
١,٦٩٧,٦٨٩	١,٢٦٣,٢٦٧	(٣)	النقد لدى الصندوق والبنوك
<u>١,٦٩٧,٦٨٩</u>	<u>١,٢٦٣,٢٦٧</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة:
٤٥,٣٣٠	٦٤٣,٦٦٣	(٤)	ممتلكات ومعدات ، صافي
٣,٢٤٠	١٩,٥٩٤	(٥)	أصول غير ملموسة
<u>٤٨,٥٧٠</u>	<u>٦٦٣,٢٥٧</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u><u>١,٧٤٦,٢٥٩</u></u>	<u><u>١,٩٢٦,٥٢٤</u></u>		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول :
			الإلتزامات المتداولة:
٦,٣٥٠	٩,٧٧٥	(٦)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٦,٣٥٠</u>	<u>٩,٧٧٥</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة:
٢١,١٢٩	٣١,٨٢٥	(٧)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٢١,١٢٩</u>	<u>٣١,٨٢٥</u>		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			صافي الأصول
١,٧١٨,٧٨٠	١,٢٢٢,٨٠٠	(١٦)	صافي الأصول المقيدة
٠	٦٦٢,١٢٤		صافي الأصول الغير مقيدة
<u>١,٧١٨,٧٨٠</u>	<u>١,٨٨٤,٩٢٤</u>		إجمالي صافي الأصول
<u><u>١,٧٤٦,٢٥٩</u></u>	<u><u>١,٩٢٦,٥٢٤</u></u>		إجمالي الإلتزامات 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 ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

بنود الدخل :	إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الإشتراكات		٠	٠	٠	٠
التبرعات النقدية	(٨)	٨٦٧,٢٠٦	٠	٨٦٧,٢٠٦	٢٧٢,١٠٣
التبرعات النقدية العينية		٢٢٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠
الزكاة		١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
التبرعات النقدية المقيدة	(٩)	٠	٠	٠	٣,٠٠٠
الإعانات - المنح الحكومي	(١٠)	٠	٤٢١,٠٠٠	٤٢١,٠٠٠	٣٨٨,٠٠٠
دعم شركة أرامكو	(١١)	٠	٠	٠	٤٢٣,٩٩٩
دعم منصة إحسان	(١٢)	٠	٧٠٩,٢٥٠	٧٠٩,٢٥٠	٦٠٠,٠٠٠
دعم مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية		٠	٢١٩,٠٠٠	٢١٩,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
تبرعات وهبات غير مقيدة خدمات تطوعية	(١٣)	٢٤٠,٠٠٧	٠	٢٤٠,٠٠٧	٧٣٩,٧٦٩
صافي الأصول المحررة من القيود		١,٧٧٧,٠٦١	(١,٧٧٧,٠٦١)	٠	٠
إعادة التصنيف لتحرر قيد الاستخدام		٢,٨٨٤,٢٧٤	(١٩٧,٨١١)	٢,٦٨٦,٤٦٣	٢,٤٨٦,٨٧١
إجمالي بنود الدخل		٢,٨٨٤,٢٧٤	(١٩٧,٨١١)	٢,٦٨٦,٤٦٣	٢,٤٨٦,٨٧١
بنود المصروفات :					
مصروفات البرامج والأنشطة	(١٤)	(٢,٢٩٩,٣٤٣)	٠	(٢,٢٩٩,٣٤٣)	(١,٧٥٠,٤٣٠)
المصروفات العمومية والإدارية	(١٥)	(١٨٦,٥٦١)	٠	(١٨٦,٥٦١)	(٩٢,٦٨١)
مصاريف إستهلاك الآلات والمعدات		(١٦,١٢٧)	٠	(١٦,١٢٧)	(١٣,٦٤١)
مصاريف جمع الأموال		(١٦,٤٩١)	٠	(١٦,٤٩١)	٠
إطفاء الأصول الغير ملموسة		(٢,٧٩٧)	٠	(٢,٧٩٧)	(٤,٥٥٣)
إجمالي بنود المصروفات		(٢,٥٢١,٣١٩)	٠	(٢,٥٢١,٣١٩)	(١,٨٦١,٣٠٥)
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٣٦٢,٩٥٥	(١٩٧,٨١١)	١٦٥,١٤٤	٦٢٥,٥٦٧
التعديلات على بنود إستثنائية		١٠٠٠	٠	٠	٠
التغير في صافي الأصول بعد التعديلات		٣٦٣,٩٥٥	(١٩٧,٨١١)	١٦٦,١٤٤	٠
صافي الأصول في بداية العام		٢٩٨,١٦٩	١,٤٢٠,٦١١	١,٧١٨,٧٨٠	١,٠٩٣,٢١٣
صافي الأصول في نهاية العام		٦٦٢,١٢٤	١,٢٢٢,٨٠٠	١,٨٨٤,٩٢٤	١,٧١٨,٧٨٠

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 ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة	إيضاح
١,٠٩٣,٢١٣	١,٠٩٣,٢١٣	٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٦٢٥,٥٦٧	٣٢٧,٣٩٨	٢٩٨,١٦٩	التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١,٧١٨,٧٨٠	١,٤٢٠,٦١١	٢٩٨,١٦٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١,٧١٨,٧٨٠	١,٤٢٠,٦١١	٢٩٨,١٦٩	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
١٦٦,١٤٤	(١٩٧,٨١١)	٣٦٣,٩٥٥	التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١,٨٨٤,٩٢٤	١,٢٢٢,٨٠٠	٦٦٢,١٢٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

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 التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
٦٢٥,٥٦٧	165,144	إهلاك ممتلكات ومعدات
١٣,٦٤١	١٦,١٢٧	إطفاء الأصول الغير ملموسة
٤,٥٥٣	٢,٧٩٧	المكون من محصص نهاية الخدمة
١٢,١٣٩	١٠,٦٩٦	
.	.	
.	.	
.	٤,٤٢٥	
(٣,٤٠٠)	.	
٦٥٢,٥٠٠	199,189	
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
.	(٦١٤,٤٥٩)	ممتلكات وآلات ومعدات (إضافات)
(٣,٤٠٦)	(١٩,١٥١)	أصول غير ملموسة (إضافات)
(٣,٤٠٦)	(٦٣٣,٦١٠)	
		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٦٤٩,٠٩٤	(٤٣٤,٤٢٢)	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,٠٤٨,٥٩٥	١,٦٩٧,٦٨٩	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
١,٦٩٧,٦٨٩	١,٢٦٣,٢٦٧	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

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 ١٣/٠٣/١٤٤١ هـ

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 ٢٠٢٤ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٢- أهم السياسات الخاسبية:

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 الاصلاح 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 الغير ربحي بالرقم (١٥٠٥)
القصيم - عنيزة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ 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 الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية المذكورة بالإيضاح رقم (٥).

٢-٨: التزامات منافع الموظفين

يتم تكوين مخصص لمكافحة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه للعاملين خلال الفترة وتمشيا 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 ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢-١٣: قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير 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 محددة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية

• التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الأتي .:

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 التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن الأتي .:

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 المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٣) النقد لدي الصندوق والبنوك:
١,٦٩٧,٦٨٩	١,٢٦٣,٢٦٧	نقد بالبنوك
<u>١,٦٩٧,٦٨٩</u>	<u>١,٢٦٣,٢٦٧</u>	<u>الإجمالي</u>

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)

(٤) ممتلكات ومعدات ، صافي :

التكلفة في	الأراضي	السيارات	حاسب آلي	الأثاث والمفروشات	أجهزة ومعدات	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٠	٤٨,٦٥٠		١٦,٠٠١	١٥,٤٠٩	٨٠,٠٦٠
إضافات خلال السنة	٥٩٣,٣١٤	٠	٦,٦٤٥	٠	١٤,٥٠١	٦١٤,٤٥٩
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٥٩٣,٣١٤	٤٨,٦٥٠	٦,٦٤٥	١٦,٠٠١	٢٩,٩١٠	٦٩٤,٥٢٠
الإهلاك المتراكم						
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٠	٢٦,٧٥٧		١,٨٦٦	٦,١٠٧	٣٤,٧٣٠
المحمل خلال العام	٠	٩,٧٣٠	٦٧٣	١,٦٠٠	٤,١٢٤	١٦,١٢٧
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٠	٣٦,٤٨٧	٦٧٣	٣,٤٦٦	١٠,٢٣١	٥٠,٨٥٧
صافي القيمة الدفترية						
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٠	٢١,٨٩٣	٠	١٤,١٣٥	٩,٣٠٢	٤٥,٣٣٠
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٥٩٣,٣١٤	١٢,١٦٣	٥,٩٧٢	١٢,٥٣٥	١٩,٦٧٩	٦٤٣,٦٦٣

(٥) أصول غير ملموسة :

التكلفة	رخص البرامج والأنظمة	الإجمالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٩,١٠٦	٩,١٠٦
إضافات خلال السنة	١٩,١٥١	١٩,١٥١
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٢٨,٢٥٧	٢٨,٢٥٧
الإهلاك المتراكم		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٥,٨٦٦	٥,٨٦٦
المحمل خلال العام	٢,٧٩٧	٢,٧٩٧
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٨,٦٦٣	٨,٦٦٣
صافي القيمة الدفترية		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣,٢٤٠	٣,٢٤٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	١٩,٥٩٤	١٩,٥٩٤

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 ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٦) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :
٦,٣٥٠	٩,٧٧٥	مصروفات مستحقة أنعاب مهنية
<u>٦,٣٥٠</u>	<u>٩,٧٧٥</u>	<u>الإجمالي</u>

(٧) 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 المملكة العربية السعودية وفيما يلي حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين المدرج بقائمة المركز المالي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ ديسمبر ٢٠٢٥ م	الرصيد في أول السنة
١٢,٣٩٠	٢١,١٢٩	المستخدم خلال السنة
(٣٤٠٠)	٠	المكون في نهاية السنة
١٢,١٣٩	١٠,٦٩٦	<u>الإجمالي</u>
<u>٢١,١٢٩</u>	<u>٣١,٨٢٥</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 ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٨) التبرعات النقدية :
٢٧٢,١٠٣	٨٦٧,٢٠٦	التبرع العام
٢٧٢,١٠٣	٨٦٧,٢٠٦	<u>الإجمالي</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٩) التبرعات النقدية المقيدة :
٣,٠٠٠	٢,٠٨٥	برنامج شفاء الطبي أجهزة ومستلزمات طبية
٣,٠٠٠	٢,٠٨٥	<u>الإجمالي</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٠) تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي :
.	.	المنح الحكومي - دعم التشغيل
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم البرامج والأنشطة
١٣٨,٠٠٠	١٧١,٠٠٠	المنح الحكومي - منحة راس المال البشري
٣٨٨,٠٠٠	٤٢١,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١١) دعم شركة أرامكو :
٤٢٣,٩٩٩	.	دعم شركة أرامكو برنامج الرعاية الشاملة لمرضى
٤٢٣,٩٩٩	.	<u>الإجمالي</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٢) دعم منصة إحسان :
٦٠٠,٠٠٠	٥٦١,٠٠٠	برنامج المستلزمات الطبية - حساسات قياس السكر
.	١٤٨,٢٥٠	برنامج علاج مرضى السكري - عمليات جراحية لمرضى السكري
٦٠٠,٠٠٠	٧٠٩,٢٥٠	<u>الإجمالي</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٣) تبرعات وهبات غير مقيدة خدمات تطوعية :
١٨٢,٠٠١	٨٤,٠٠٧	تبرعات تطوعية غير مقيدة - نشاط التوعية و التثقيف
٥٥٧,٧٦٨	١٥٦,٠٠٠	تبرعات تطوعية غير مقيدة - نشاط التوعية و التثقيف الصحي
٧٣٩,٧٦٩	٢٤٠,٠٠٧	

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 ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٤) مصروفات البرامج والأنشطة :
١٦,٢٤٩	٥٨,٥٦٢	مساعداات أجهزة طبية - منحة البرامج والأنشطة
٦٠,١٣٣	٦٨,٤٢٣	برنامج دعم أجهزة طبية- مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٢,٨٠٠	.	برنامج دعم شركة أرامكو - برنامج الرعاية الشاملة لمرضى
٤٢٠,٥٨٠	١,٠٠٩,٢١٠	مصروفات برنامج منصة إحسان (مستلزمات طبية وعمليات جراحية)
٧٣٩,٧٦٩	٢٤٠,٠٠٧	مصروفات خدمات تطوعية - التوعية والتثقيف
٤٦٤,٤٤٤	٥٣٢,٢٥٠	مصروفات التشغيل المحمل على النشاط
٤٦,٤٥٤	١٧٠,٨٩١	مصروفات أنشطة غير مقيدة (برامج توعية)
.	٢٢٠,٠٠٠	مصروفات أنشطة مقيدة عينية (مستلزمات طبية - أجهزة سكر)
١,٧٥٠,٤٣٠	٢,٢٩٩,٣٤٣	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٥) المصروفات العمومية والإدارية :
٧٥,١٣٣	١٣٥,١٩٦	رواتب وما في حكمها
٣,٥٧٨	٥,٥٤٥	تكاليف عمالة مؤقتة
.	١٠,٦٩٦	مكافأة نهاية الخدمة
١٠,٣٥٠	٩,٧٧٥	رسوم مهنية
٢٢٨	١,٠٢٧	الهاتف والفاكس والانترنت
.	٤١٩	مصاريف التدريب والتأهيل
٧٠	٤٣٤	محروقات
.	١,٦٠١	رسوم ومصاريف حكومية
.	٨,٤٤٠	بدل إنداب
١,٣٥٣	٦٩٤	رسوم بنكية
١,٦٥٥	٤,٧٣٩	مصاريف اشتراكات وتصديقات
٩١	١,٦٣٠	مستلزمات مكتبية
.	٥,٤٨٥	مطبوعات
٢٢٣	٨٨٠	أخرى
٩٢,٦٨١	١٨٦,٥٦١	الإجمالي

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 ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٦) صافي الأصول المقيدة :
٢٩٩,٩٦٠	٠	دعم منصة إحسان
٠	١٠٠٠٠	الزكاة
٢٨,٢٥٠	٢٨,٢٥٠	برنامج مستلزمات طبية (حساسات طبية)
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	مركز السكري لرعاية مرضى السكري
١٢,٨١١	١٢,٨١١	عيادة عائلة القاضي
١٥٨,٥٢٥	٩٩,٩٦٣	الدعم الحكومي منحة البرامج والأنشطة
٤٢١,١٩٩	٤٢١,١٩٩	دعم شركة ارامكو - برنامج الرعاية الشاملة لمرضى
٠	١٥٠,٥٧٧	برنامج دعم أجهزة طبية- مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
١,٤٢٠,٧٤٤	١,٢٢٢,٨٠٠	

(١٧) الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية الظاهرة في قائمة المركز المالي ، نقد وما في حكمه ، ذمم مدينة وموجودات متداولة أخرى ، ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى.

مخاطر الائتمان.

هي مخاطر عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الأخر لخسارة مالية ، ليس لدى المؤسسة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان ويتم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

مخاطر العملات

هي المخاطر المتمثلة في احتمالية تذبذب قيمة أداة مالية ما بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية ، تتم معاملات المؤسسة الأساسية بالريال السعودي ، المعاملات الأخرى التي تتم بعملة اجنبية تعتبر غير هامة ، تدار مخاطر العملة بصورة منتظمة.

مخاطر السيولة

هي المخاطر المتمثلة في تعرض المؤسسة لصعوبات في الحصول على التمويل اللازم للوفاء بمتطلبات مرتبطة بأدوات مالية ، وقد تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع اصل مالي ما بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة ، وتدار مخاطر السيولة من خلال المراقبة المنتظمة لمدي كفاية السيولة المتوفرة للوفاء بالمطلوبات المالية للمؤسسة.

القيمة العادلة

هي المبالغ المستخدمة في مبادلة الموجودات والمطلوبات بين اطراف على علم كامل ورغبة في إتمام العملية في ظل ظروف متكافئة ونظرا الى ان القوائم المالية يتم اعدادها على أساس التكلفة التاريخية فقد تحدث اختلافات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة وتري إدارة المؤسسة ان القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف بصورة جوهريه عن قيمتها الدفترية

اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة بتاريخ ١٥ / ٠١ / ٢٠٢٥ م