

جمعية السكري السعودية الخيرية
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٤١٢)
منطقة الرياض- المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجعى الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٣ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

شركة خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٣
ص.ب. ٢٢١٤٥٨ - الرياض ١١٣١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٢٠٠٣٩٥٥
فاكس: ٩٢٠٠٣٩٤٤
www.r-cpas.com
المركز الرئيسي - الرياض

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية السكري السعودية الخيرية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية السكري السعودية الخيرية - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٢) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة. في رأينا أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ومعايير المنشآت الغير هادفة للربح والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

اساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى ، وقد تم إعداد القوائم المالية الحالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م والقوائم المالية المقارنه عن الفترة من ٢٠١٥/١٠/١٤ م حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ م .

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية ، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى ناتج عن غش أو خطأ , وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال 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 تحريف جوهرى موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرية , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على 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. كما نقوم ب :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. 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 لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة , واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها , فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهرى , يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية , أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية , عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك , فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام , وهيكل ومحتوى القوائم المالية , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية السكري السعودية الخيرية - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة , بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للمؤسسة , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ١٣ جمادى الثاني ١٤٣٩ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

الموافق : ١ مارس ٢٠١٨ م



عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٦,٦٢٤,٧٨٣	٦,٣٧٦,٩٦١	(٣)	النقد لدى البنوك
٢٠,٣٥٠	١٩٩,٠٠٠		دفعات مقدمة لموردي الخدمات
١٤٦,٧٧٨	١٤١,٤٤٧	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدما
٦,٧٩١,٩١١	٦,٧١٧,٤٠٨		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٥٧١,١٦١	٤٥٩,٣٤٥	(٥)	صافي الأصول الثابتة
٥٧١,١٦١	٤٥٩,٣٤٥		مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>اصول الاوقاف</u>
٩,٠٢٥,٥٠٠	٨,١٥١,٠٠٠	(٦)	مباني اوقاف
٩,٠٢٥,٥٠٠	٨,١٥١,٠٠٠		مجموع اصول الاوقاف
١٦,٣٨٨,٥٧٢	١٥,٣٢٧,٧٥٣		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٦٥,٩١٤	١٢٥,٢١٦	(٧)	مصرفات مستحقة
٦٣,٤٠٠	٧٤,٠٥٠		تأمينات ساكنى عماره الربيع
٤٦,٦٠٠	٥٦,٦٠٠		ايرادات مقبوضة مقدما
١٧٥,٩١٤	٢٥٥,٨٦٦		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٣٤,٨٠٤	٤١,١٩٠		مخصص مكافأة ترك الخدمة
٣٤,٨٠٤	٤١,١٩٠		مجموع الالتزامات الغير متداولة
٢١٠,٧١٨	٢٩٧,٠٥٦		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
١١,٤٣٢,٩٢٦	١٠,١٥٠,٥١٥		صافي الأصول غير المقيدة
٣,٨٧٢,٨٣٧	٣,٥٥٣,٠٥٢	(١١)	صافي الأصول المقيدة
٨٧٢,٠٩١	١,٣٢٧,١٣٠	(١٢)	صافي الأصول أوقاف
١٦,١٧٧,٨٥٤	١٥,٠٣٠,٦٩٧		مجموع صافي الأصول
١٦,٣٨٨,٥٧٢	١٥,٣٢٧,٧٥٣		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

عن السنة المنهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٦	إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٧	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
٢٧١,٦٤٠	٤٢١,٣٠٥	-	-	٤٢١,٣٠٥	الإيرادات والمكاسب
١١١,٣٢٥	٧١,٩٣٠	-	٧١,٩٣٠	-	التبرعات النقدية العامة
٨٥,٨٠٠	٦٠,٠٠٠	-	-	٦٠,٠٠٠	(٨) التبرعات النقدية المقيدة
٣٤,٨٥٩	١٣,٧٠٤	١٣,٧٠٤	-	-	إيرادات الاشتراكات
٥٩٥,٧٥٠	٧٦٣,٢٨٨	-	-	٧٦٣,٢٨٨	تبرعات أوقاف
١,٣٥٢,٨٨٠	١,٠٣٤,٤٤١	٤٩٤,٣٢٤	٣٩٢,٨٧٠	١,٤٧,٢٤٧	إيرادات الوقف
٥,٢٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	إيرادات فرع المدينة
٦٤,٥٠٠	٧,٩٠٠	-	-	٧,٩٠٠	إعانات وزارة العمل و التنمية الاجتماعية
-	-	(٥٢,٩٨٩)	(٧٨٤,٥٨٥)	٨٣٧,٥٧٤	إيرادات مؤتمرات ومهرجانات
٧,٧١٦,٧٥٤	٢,٣٧٢,٥٦٨	٤٥٥,٠٣٩	(٣١٩,٧٨٥)	٢,٢٣٧,٣١٤	صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	-	-	-	إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
١,١٩٠,٥٤٨	٩٢٨,٣٨٢	-	-	٩٢٨,٣٨٢	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
٢٩٥,٦٤٠	٥٢,٩٨٩	-	-	٥٢,٩٨٩	المصروفات والخسائر
٣٠٨,٧٦١	٣٨٧,٧٤٣	-	-	٣٨٧,٧٤٣	(٩) مصروفات الأنشطة
١,٢٧٦,٨٦٨	١,٠٥٢,٢٤٠	-	-	١,٠٥٢,٢٤٠	مصروفات الوقف
٥,٨٢٧	-	-	-	-	مصاريف فرع المدينة
٢٣٣,٠٦٨	١٩٣,١١٧	-	-	١٩٣,١١٧	(١٠) المصروفات العمومية والإدارية
-	٤٠,٥٨٩	-	-	٤٠,٥٨٩	إطفاء مصروفات التأسيس
٨٧٤,٥٠٠	٨٧٤,٥٠٠	-	-	٨٧٤,٥٠٠	(٥) اهلاك الأصول الثابتة للمركز الرئيسي
٤,١٨٥,٢١٢	٣,٥٢٩,٥٦٠	-	-	٣,٥٢٩,٥٦٠	(٥) اهلاك الأصول الثابتة لفرع المدينة
٣,٥٣١,٥٤٢	(١,١٥٦,٩٩٢)	٤٥٥,٠٣٩	(٣١٩,٧٨٥)	(١,٢٩٢,٢٤٦)	(٦) اهلاك اصول اوقاف
-	-	-	-	-	إجمالي المصروفات والخسائر
٨,٨٢٦	٩,٨٣٥	-	-	٩,٨٣٥	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
٨,٨٢٦	٩,٨٣٥	-	-	٩,٨٣٥	البنود الاستثنائية
٣,٥٤٠,٣٦٨	(١,١٤٧,١٥٧)	٤٥٥,٠٣٩	(٣١٩,٧٨٥)	(١,٢٨٢,٤١١)	تسويات سنوات سابقة
١٢,٦٣٧,٤٨٦	١٦,١٧٧,٨٥٤	٨٧٢,٠٩١	٣,٨٧٢,٨٣٧	١١,٤٣٢,٩٢٦	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
١٦,١٧٧,٨٥٤	١٥,٠٣٠,٦٩٧	١,٣٢٧,١٣٠	٣,٥٥٣,٠٥٢	١٠,١٥٠,٥١٥	التغير في صافي الأصول
-	-	-	-	-	صافي الأصول بداية الفترة
-	-	-	-	-	صافي الأصول نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي (١٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٣,٥٤٠,٣٦٨	(١,١٤٧,١٥٧)	التغير في صافي الأصول
٢٣٣,٠٦٨	١٩٣,١١٧	اهلاك الأصول الثابتة للمركز الرئيسي
-	٤٠,٥٨٩	اهلاك الأصول الثابتة لفرع المدينة
٨٧٤,٥٠٠	٨٧٤,٥٠٠	إهلاك أصول الأوقاف
٥,٨٢٧	-	إطفاء مصاريف التأسيس
٢٤,٧١٢	٧,٩١٣	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤,٦٧٨,٤٧٥	(٣١,٠٣٨)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
٤٩,٠٠٠	(١٧٨,٦٥٠)	دفعات مقدمة للموردين
٣٥,٢٨٠	٥,٣٣١	مصرفات مدفوعة مقدما و ارضه مدينه اخرى
٥,١٣٩	٥٩,٣٠٢	مصرفات مستحقة
٦٣,٤٠٠	١٠,٦٥٠	تأمينات ساكنى عماره الربيع
٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠	ايرادات مقبوضة مقدما
(٩٦٦)	(١,٥٢٧)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤,٨٣٥,٣٢٨	(١٢٥,٩٣٢)	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٠,١١٩,٥٦٤)	(١٦٢,٨٠٦)	شراء أصول ثابتة
-	٤٠,٩١٦	إستبعاد أصول ثابتة
(١٠,١١٩,٥٦٤)	(١٢١,٨٩٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٥,٢٨٤,٢٣٦)	(٢٤٧,٨٢٢)	صافي التغير في النقدية خلال الفتره
١١,٩٠٩,٠١٩	٦,٦٢٤,٧٨٣	النقدية وما في حكمها في بداية الفتره
٦,٦٢٤,٧٨٣	٦,٣٧٦,٩٦١	النقدية وما في حكمها في نهاية الفتره

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية السكري السعودية الخيرية جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٤١٢) بتاريخ ١٤٢٩/٠٢/٢٦ هـ ومركزها الرئيسي الرياض-المملكة العربية السعودية.

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * تفعيل التنقيف الصحي لمرضى السكري .
- * المساهمة في تطوير الخدمات الطبية .
- * دعم الأنشطة العلمية والخيرية والوقائية .
- * المساهمة في علاج داء السكري والتوعية والتنقيف الصحي .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠١٧ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٧ م و الأرقام المقارنة تعبر عن الفترة من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م.

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

في ١١ صفر ١٤٣٤هـ الموافق ١٤ ديسمبر ٢٠١٢م تم اعتماد المعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح من قبل مجلس إدارة الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين , وخلال هذه السنة قامت وزارة العمل و التنمية الاجتماعية بتطبيق المعايير الصادرة علي الجمعيات التي تخضع لإشرافها , ونورد فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية , إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها , ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي:-

(أ) الإيرادات :-

- تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل , وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة , وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .
 - وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي.
 - يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :-

- تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية , وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-
- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
 - يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
 - يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية و ودائع البنوك.

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها , و تشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول الثابتة :

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

السيارات	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٥%
أجهزة وآلات وعدد	٢٠%
تحسينات بأملك الغير	١٠%

مخصص ترك الخدمة :

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

التبرعات العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(٣) النقد لدى البنوك
٦,٠٠١,٣٩٤	٥,٧٧٣,٦٣٨	بنك البلاد
٣٤,٨٥٩	٤٨,٥٦٣	بنك البلاد وقف
١١٠,٨٥٦	١٢٢,٢٠٦	بنك البلاد زكاة
١٢,٢٠٦	١٦,٥٦٣	بنك البلاد صدقه
٤٦٩	١,٠٠٠	بنك البلاد علاج مرضى
٨٥,٩٠١	١٠٣,٩١١	بنك الرياض
٤٣,١٩٧	١٦٠,٤١٧	البنك الأهلي التجاري
٤٨,٣٦١	٤٨,٨٦١	بنك الإنماء
٢٢,٩٩٩	٤٩,٧٤٩	مصرف الراجحي
٥٢,٩٣٦	٥,٢١٦	مصرف الراجحي - زكاة المدينة
١٧٠,٧٧٧	٣٨,٦١٦	مصرف الراجحي - وقف المدينة
٤٠,٨٢٨	٨,٢٢٠	مصرف الراجحي - صدقة المدينة
-	١	مصرف الراجحي - علاج المرضى
٦,٦٢٤,٧٨٣	٦,٣٧٦,٩٦١	

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(٤) مصروفات مدفوعة مقدما
١١٨,٠٠٠	١٠٩,٥٠٠	إيجارات مدفوعة مقدما
٤,٤٤٨	٣,٤٨٠	تأمين طبي مدفوعة مقدما
٢٤,٣٣٠	٢٨,٤٦٧	تأمين سيارات مدفوع مقدما
١٤٦,٧٧٨	١٤١,٤٤٧	

جمعية السكري السعودية الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٢)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(د) صافي الأصول الثابتة

الإجمالي	تأمينات بأملاك الغير	أجهزة وآلات وعدد	أثاث ومفروشات	السيارات
١,٣٥٩,١١٥	٩٤,٥٠٦	٦١,٤٨٦٣	٢٥٠,٩٤٧	٩٥١,٧٩٩
١٦٢,٨٠٦	-	١٥,٢٥٨	٣٨,٥٤٩	١٠٩,٤٩٩
(٩٠,٩٥٠)	-	-	(١١,٣٥٠)	(٧٩,٦٠٠)
١,٤٣٠,٩٧١	٩٤,٥٠٦	٧٧,٤١٢١	٢٧٧,٦٤٦	٩٨١,٦٩٨
٧٨٧,٩٥٤	٣١,٧٢٤	٤٢,٥١٥	١٢١,٤٢٧	٥٩٢,٧٨٨
٢٣٣,٧٠٦	٩,٤٥١	٦,٦٧٢	٣٢,٥٥٦	١٨٥,٥٢٧
(٥٠,٥٣٤)	-	-	(٢,٢٧٤)	(٤٧,٧٦٠)
٩٧١,٦٢٦	٤١,١٧٥	٤٨,٦٨٧	١٥١,٢٠٩	٧٣٠,٥٥٥
٤٥٩,٣٤٥	٥٣,٣٣١	٢٨,٤٣٤	١٢٦,٤٣٧	٢٥١,١٤٣
٥٧١,١٦١	٦٢,٧٨٢	١٩,٨٤٨	١٢٩,٥٢٠	٣٥٩,٠١١

القيمة التقديرية

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

(٦) اصول الاوقاف

الاجمالي	مباني اوقاف	التكلفة
٩,٩٠٠,٠٠٠	٩,٩٠٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٩,٩٠٠,٠٠٠	٩,٩٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
		<u>الإطفاء المتراكم</u>
٨٧٤,٥٠٠	٨٧٤,٥٠٠	الرصيد بداية السنة
٨٧٤,٥٠٠	٨٧٤,٥٠٠	اهلاك السنة
١,٧٤٩,٠٠٠	١,٧٤٩,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
		<u>القيمة الدفترية</u>
٨,١٥١,٠٠٠	٨,١٥١,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
٩,٠٢٥,٥٠٠	٩,٠٢٥,٥٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(٧) مصروفات مستحقة
٢٠,٩١٤	٣٦,٧٣٠	إجازات مستحقة
٢,١٠٠	-	رواتب مستحقة
٤,٧٢٠	-	تأمينات اجتماعية مستحقة
-	٥٢,٥٤٨	رواتب مستحقة
١١,٧٨٩	١٣,٤٣٨	تذاكر سفر مستحقة
٢٦,٣٩١	-	عده فرع المدينة
-	٢٢,٥٠٠	شركة جنات العرب
٦٥,٩١٤	١٢٥,٢١٦	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٨) التبرعات النقدية المقيدة

من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
٤٦٩	٤٩,٥٨٠	تبرعات دعم أنشطة من بنك الرياض
١١٠,٨٥٦	٢٢,٣٥٠	تبرعات زكاة
١١١,٣٢٥	٧١,٩٣٠	

(٩) مصروفات الأنشطة

من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
٦٦٤,٤٠٤	٥٥٩,٠١٧	التوعية والتثقيف بمرض السكري
١٠,٠٠٠	-	دورات تدريبية
٥٠٣,٨٢٩	٣٦٩,٣٦٥	ندوات وحفلات وفعاليات
١٢,٣١٥	-	مصروفات العيادة المتنقلة
١,١٩٠,٥٤٨	٩٢٨,٣٨٢	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(١٠) المصروفات العمومية والإدارية
٧٢٣,٤٤٣	٥٣٦,٧٠٥	مرتبات أجور ومافي حكمها
٥٨,٧٣٥	٣٩,٢٩٧	التأمينات الاجتماعية
١٨١,٤٢٢	٢٠٠,٩٠٠	مصاريف إيجارات
٣٠,٧٠٢	١٢,٧٢٢	أدوات كتابية ومطبوعات
٢٧,٤٤٠	١٥,٣٤٤	مصاريف سفر وانتقال
٤٥,٤٤٩	٣٥,٤٦١	مصاريف بريد وبرق هاتف
٨,٤١٥	٤,٤٤٢	مصاريف كهرباء ومياه
٤٠,٢١١	١٩,٤٢٩	صيانة وإصلاح وترميم و مصاريف مكتب
-	٥٦,٤٨٤	محروقات وصيانة سيارات
-	١٠,٢٣٢	مصاريف ضيافة
١٥,٣٢٢	١٠,٣٧٠	مصاريف دعاية وإعلانات
٢٤,٧١٢	٧١٤	مصاريف نهاية الخدمة
٧,٩٠٩	١٢,٩٠٨	مصاريف رسوم واشتراكات
٩,٥١٧	١٢,٩٦٥	تأمين طبي وعلاج
٩٥,٨٠٨	٧٧,٨٠٧	مصاريف إجازات وجوازات
٥,٩٣٥	٥,٩٣٥	مصاريف استقدام و تدريبات اخرى
٩٣٠	٥٢٥	مصاريف نقل و تنزيل
٩١٨	-	مصروفات أخرى
١,٢٧٦,٨٦٨	١,٠٥٢,٢٤٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(١١) صافي الأصول المقيدة
٢٩٠,٦٥٩	٣٤٠,٢٣٩	تبرعات دعم أنشطة من بنك الرياض
٣,٢٠٨,٨٩٥	٢,٨٣٩,٥٣٠	إعانة دعم الأنشطة والبرامج التوعوية
٣٧٣,٢٨٣	٣٧٣,٢٨٣	المتبقي من تبرع العيادة المتنقلة
٣,٨٧٢,٨٣٧	٣,٥٥٣,٠٥٢	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(١٢) صافي اصول الاوقاف
٨٧٢,٠٩١	١,٣٢٧,١٣٠	صافي اصول الاوقاف
٨٧٢,٠٩١	١,٣٢٧,١٣٠	

(١٣) عام

- تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودى .
- تم إعادة تبويب بعض أرقام السنوات السابقة لتتماشى مع عرض القوائم المالية للعام الحالى .