

## تقرير مراجع الحسابات المستقل

السادة \* جمعية السكري السعودية الخيرية  
الرياض - المملكة العربية السعودية

المحترمين

تقرير حول تدقيق البيانات المالية:

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية السكري السعودية الخيرية والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة ، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي لجمعية السكري السعودية الخيرية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً 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 وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وآداب المهنة للمحاسبين المهنيين 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 في المراجعة.

امر اخر:

- تم مراجعة السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ بواسطة مراجع آخر وقد ابدى رأياً مطلقاً بشأن تلك القوائم .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية :

- إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية ، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.
- عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن 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.
- المكلفون بالحوكمة مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريفاً جوهرياً عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً 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 طبقاً 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 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 للمنشأة .
  - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات 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 تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، يكون مطلوباً منا لفت انتباهه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت الإفصاحات غير كافية، يتم تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا.
  - تقويم العرض الشامل، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
  - الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية، لإبداء رأي في القوائم المالية. ونحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف وأداء مراجعة الجمعية. ونظّل المسؤولون الوحيدون عن رأينا في المراجعة. لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة.
- التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :**
- تتفق الجمعية مع أحكام نظام المنشآت الغير هادفة للربح فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .
  - تحتفظ الجمعية بسجلات محاسبية آلية منظمة بصورة أصولية، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع البيانات المالية المرفقة.



شركة المحاسبون السعوديون

الرياض - المملكة العربية السعودية

محمد بن عبد العزيز الدامغ

المرخص له برقم (٩٥)

التوقيع:

التاريخ: ١٤٤٥/٠٨/٠٠ هـ

الموافق: ٢٠٢٤/٠٣/٠٠ م

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

البيان	الإيضاح	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
<b>الأصول</b>			
<b>الأصول المتداولة</b>			
النقدية لدى البنوك	(٣)	١١,٥٧٢,٣١٠	١٢,٢٤٥,٣٤٩
مدينون وارصدة مدينة أخرى	(٤)	٣٠٥,٣٥٢	٢٤٧,٧٢٨
<b>مجموع الأصول المتداولة</b>		<b>١١,٨٧٧,٦٦٢</b>	<b>١٢,٤٣٩,٠٧٧</b>
الممتلكات والآلات والمعدات	(٥)	٤,٧١٢,٩٩١	٤,٧٩٣,٩٦٥
العقارات الاستثمارية صافي	(٦)	٥,٧٧٥,٠٠١	٥,٧٧٥,٠٠١
استثمارات	(٧)	٥٠٠,٠٠٠	-
<b>مجموع الأصول الغير المتداولة</b>		<b>١٠,٩٨٧,٩٩٢</b>	<b>١٠,٥٦٨,٩٦٦</b>
<b>إجمالي الأصول</b>		<b>٢٢,٨٦٥,٦٥٤</b>	<b>٢٣,٠٦٢,٠٤٣</b>
<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>			
<b>الالتزامات المتداولة</b>			
مصاريف مستحقة وارصدة دائنة أخرى	(٨)	٥٥٤,٣٧٢	٣٨٨,٥٥٠
<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>		<b>٥٥٤,٣٧٢</b>	<b>٣٨٨,٥٥٠</b>
الالتزامات الغير متداولة	(٩)	١٩٧,٣٩٥	١٤٠,٩٨٥
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		١٩٧,٣٩٥	١٤٠,٩٨٥
<b>أجمالي الالتزامات الغير متداولة</b>		<b>٧٥١,٧٦٧</b>	<b>٥٢٩,٥٣٥</b>
<b>إجمالي الالتزامات</b>		<b>٧٥١,٧٦٧</b>	<b>٥٢٩,٥٣٥</b>
<b>صافي الأصول</b>			
صافي الأصول غير المقيدة		٨,٢١١,٩٨٩	٩,٩٠٥,٤٧٣
صافي الأصول المقيدة		٩,١٢٣,٣٧٥	٨,١٣٥,٣٤٨
صافي الأصول الأوقاف		٤,٧٧٨,٥٢٣	٤,٤٩١,٦٨٧
<b>إجمالي صافي الأصول</b>		<b>٢٢,١١٣,٨٨٧</b>	<b>٢٢,٥٣٢,٥٠٨</b>
<b>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>		<b>٢٢,٨٦٥,٦٥٤</b>	<b>٢٣,٠٦٢,٠٤٣</b>

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



جمعية السكري السعودية الخيرية  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٢)

قائمة الأنشطة عن الفترة من ٢٠٢٣/٠١/٠١ م إلى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
<b>الإيرادات</b>						
التبرعات النقدية		٣١,٧٩٧	-	-	٣١,٧٩٧	٢١,٤٠٩
التبرعات النقدية المقيدة		-	٣٤٤,٤٧٠	-	٣٤٤,٤٧٠	٢٧٢,٧٤٩
تبرعات عينية		-	-	-	-	١٠,٤٠٠
تبرعات عينية-ممتلكات		-	-	-	-	٤,٤٧٢,٤٢٤
التبرعات النقدية اوقاف		-	-	٢٨٦,٨٣٧	٢٨٦,٨٣٧	٧٠٠,٥٩٣
تبرعات الزكاة		-	٦٤٣,٥٥٦	-	٦٤٣,٥٥٦	١,٠٣٨,٤١٥
اشتراكات الأعضاء		١٧,٨٠٠	-	-	١٧,٨٠٠	١٤,٥٠٠
إيرادات اجارات		٧٦٠,٩١٧	-	-	٧٦٠,٩١٧	٧٢٤,١٠٤
اعانة الوزارة		٣٢٤,٢٠٠	-	-	٣٢٤,٢٠٠	٥٠٠,٠٠٠
إيرادات الرسائل النصية		٨٤,١٨٩	-	-	٨٤,١٨٩	٩٥,٥٨٩
<b>مجموع الإيرادات والتبرعات</b>		<b>١,٢١٨,٩٠٣</b>	<b>٩٨٨,٠٢٦</b>	<b>٢٨٦,٨٣٧</b>	<b>٢,٤٩٣,٧٦٦</b>	<b>٧,٨٥٠,١٨٣</b>
<b>المصروفات</b>						
المساعدات الزكاة		(٣٧٥,٠٠٠)	-	-	(٣٧٥,٠٠٠)	(١,٢٣٦,٤٣١)
مصروفات الأنشطة	(١٠)	(٥٤٢,٢٣٠)	-	-	(٥٤٢,٢٣٠)	(٥١٤,٩٢٢)
مصاريف الوقف		(٥٧,٠١٠)	-	-	(٥٧,٠١٠)	(٤٦,٩٣٥)
مصروفات عمومية وإدارية	(١١)	(١,٨٤٠,٤٢١)	-	-	(١,٨٤٠,٤٢١)	(١,٧٨٧,٢٠٠)
أهلاك الأصول الثابتة	(٥)	(٩٧,٧٢٦)	-	-	(٩٧,٧٢٦)	(٩٢,٢٨٩)
<b>إجمالي المصروفات</b>		<b>(٢,٩١٢,٣٨٨)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(٢,٩١٢,٣٨٨)</b>	<b>(٣,٦٧٧,٧٧٧)</b>
التغير في الأنشطة المستمرة		(١,٦٩٣,٤٨٤)	٩٨٨,٠٢٦	٢٨٦,٨٣٧	(٤١٨,٦٢١)	٤,١٧٢,٤٠٦
<b>البند الاستثنائية</b>						
تسويات سنوات سابقة		-	-	-	-	١١٦١٨
أرباح رأسمالية		-	-	-	-	٣٠,٩٩٩
<b>إجمالي البند الاستثنائية</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>٤٢,٦١٧</b>
التغير في صافي الأصول		(١,٦٩٣,٤٨٤)	٩٨٨,٠٢٦	٢٨٦,٨٣٧	(٤١٨,٦٢١)	٤,٢١٥,٠٢٣
صافي الأصول بداية السنة		٩,٩٠٥,٤٧٣	٨,١٣٥,٣٤٩	٤,٤٩١,٦٨٦	٢٢,٥٣٢,٥٠٨	١٨,٣١٧,٤٨٥
<b>صافي الأصول في نهاية</b>		<b>٨,٢١١,٩٨٩</b>	<b>٩,١٢٣,٣٧٥</b>	<b>٤,٧٧٨,٥٢٣</b>	<b>٢٢,١١٣,٨٨٧</b>	<b>٢٢,٥٣٢,٥٠٨</b>

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



جمعية السكري السعودية الخيرية  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٢)

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠٢٣/٠١/٠١ م إلى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</u>
٤,٢١٥,٠٢٣	(٤١٨,٦٢١)	التغير في صافي الأصول
(٤,٤٧٢,٤٢٤)	-	تبرعات عينية - ممتلكات والآت
٩٢,٢٨٩	٩٧,٧٢٦	اهلاك ممتلكات والآت ومعدات
٤٧,٢٩٢	٦٣,٣٠٣	المكون المخصص من مكافاة نهاية الخدمة
(٣٠,٩٩٩)	-	أرباح رأسمالية
(١٤٨,٨١٩)	(٢٥٧,٥٩٢)	التغير في صافي الأصول
(٣,١١٨)	(٥٧,٦٢٤)	مصرفوات مقدمة وارصدة مدينة أخرى
١٢٥,٨٥٠	١٦٥,٨٢١	مصرفوات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
(٢٨,٠١٧)	(٦,٨٩٣)	المسدد من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
(٥٤,١٠٤)	(١٥٦,٢٨٨)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(٥٠٠,٠٠٠)	المسدد لشراء استثمارات طويلة الاجل
(١٣٨,٨٨٢)	(١٦,٧٥١)	إضافات ممتلكات والآت ومعدات
٣١,٠٠٠	-	المحصل من بيع ممتلكات والآت ومعدات
(١٠٧,٨٨٢)	(٥١٦,٧٥١)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة لاستثمارية
(١٦١,٩٨٦)	(٦٧٣,٠٣٩)	صافي التدفقات النقدية خلال الفترة
١٢,٤٠٧,٣٣٥	١٢,٢٤٥,٣٤٩	النقد ومعادلات النقد في بداية الفترة
١٢,٢٤٥,٣٤٩	١١,٥٧٢,٣١٠	النقد ومعادلات النقد في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



إيضاحات القوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

## ١. معلومات عن الجمعية

### النشاط:

جمعية السكري السعودية الخيرية، تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٢)، ومقرها: الرياض - المملكة العربية السعودية .

\* سجل تجارى المركز الرئيسي رقم ١٠١٠٩٤٦٠٦٤ بمدينة الرياض ويقع مقرها في تقاطع تركي بن عبد العزيز الأول مع طريق خريص ام الحمام.

\* فرع الجمعية بالمدينة المنورة سجل فرعى ٤٦٥٠٢٣٢٨١١ حي الخالدية شارع جبار بن صخر .

### - اهداف الجمعية:

- تفعيل التوعية والتثقيف الصحي للمصابين بداء السكري.
  - تمثيل المصابين بداء السكري لدي الدولة.
  - المساهمة في تطوير الخدمات الطبية.
  - دعم الانشطة العلمية والخيرية للوقاية والعلاج من داء السكري.
  - تقديم الدعم النفسي للمصابين بداء السكري.
  - تقديم الدعم المادي والعيني للمصابين بداء السكري.
  - تقديم الدعم الطبي للمحتاجين من المصابين بداء السكري.
  - تدريب الكادر الطبي والتثقيفي وإقامة الدورات والندوات.
- السنة المالية والعملية:
- السنة المالية: تبدأ السنة المالية في الأول من يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر .
  - العملة: الريال السعودي وقد قربت أرقام القوائم المالية لأقرب ريال واحد.

## ٢. أهم السياسات المحاسبية:

### ١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة

تم عرض واعداد القوائم المالية طبقا للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ولتمتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف الجمعية.





## ٢-٦ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون.

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.  
الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة إذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة.

## ٢-٧ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدي يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

## ٢-٨ مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

تقوم الجمعية باحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين لديها طبقاً لعقود العاملين ونظام العمل.

## ٢-٩ ضريبة القيمة المضافة:

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيدا لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

## ٢-١٠ الإيرادات والمصروفات :

يتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي:

### الإيرادات:

- ١- التبرعات والزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي.
- ٢- إعانة الوزارة وإيرادات الأنشطة الاستثمارية طبقاً لمبدأ الاستحقاق.
- ٣- الإيرادات الأخرى يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي





المصروفات:

- ١- المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.
  - ٢- المصروفات من المساعدات والزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي.
  - ٣- مصروفات الأنشطة الاستثمارية طبقاً لمبدأ الاستحقاق فور استحقاقها.
- وعلى هذا الأساس تم إعداد القوائم المالية، فيما عدا قائمة التدفقات النقدية يتم إعدادها طبقاً للأساس النقدي.

١١-٢ التبرعات العينية

يتم تقدير قيمة التبرعات العينية المستلمة بمعرفة لجنة مشكلة لهذا الغرض حسب سعر السوق وتثبيت دفترياً على هذا الأساس ويتم صرفها بنفس القيمة.

١٢-٢ صافي الأصول:

يمثل حساب صافي الأصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية، ويتم تبويبه وفقاً لمعيار العرض والافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى:

**صافي الأصول غير المقيدة**

تعد جزء من أصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية، قد تكون الأصول غير المقيدة أصول متداولة، أو استثمارات وأصول مالية، أو أصول ثابتة، أو أصول غير ملموسة.

**صافي الأصول المقيدة**

تعد جزء من أصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع وقد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة أو بتوقيت هذا الاستخدام أو كليهما وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة.

صافي أصول الأوقاف

تعد جزء من أصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها، وعدم بيعها، أو باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.



جمعية السكري السعودية الخيرية  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٢)

٣- النقدية لدى البنوك:

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	
٤,٩٤٧,١٠٠	١,٧٧٥,٧٣١	بنك البلاد عام
٣,١٣٧,١١٧	٢٤٤,٢٥٣	بنك البلاد زكاة
٢,٦٧١,٥٥١	٦٨١,٩٥٥	بنك البلاد وقف
١,٠٠٠,٧٤٢	٢,٦٨٨	بنك البلاد صدقة
١٦٥,٧٣٠	٢,٤٤٢,١٦٤	مصرف الراجحي وقف
١٢٢,٨٩٩	١٢٣,٩٠٠	بنك الرياض
٧٣,٦٧٠	٣,٦١٠,٠٨٩	مصرف الراجحي زكاة المدينة
٦٧,٣٣٦	١,٢٤٥,٠٦٢	مصرف الراجحي صدقة المدينة
٤٨,٢٠٢	١,٣٣٠,٠٦٨	مصرف الراجحي عام الرياض
٨,٦٢٠	٩,٢٢٠	مصرف الانماء
٢,٣٨٢	٢,٦٢٩	بنك البلاد علاج مرضى
-	١٠٠,٤٣٣	مصرف الراجحي علاج المدينة
-	٤,١١٨	مصرف الراجحي حساب السكر
١٢,٢٤٥,٣٤٩	١١,٥٧٢,٣١٠	الإجمالي

٤- مدينون وارصدة مدينة أخرى

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	
٣٤,٧٨٧	١٠,٦٤٦	دفعات مقدمة للموردين
٣,٢٥٩	١١,٦٦٧	ايجارات مدفوعة مقدما
١٦,٦٣٠	١١,٠٥٠	تأمين طبي مدفوع مقدم
١٠,١١٢	٨,٠٢٥	عهد وسلف
١٨٢,٩٤٠	٢٦٢,٦٣٥	ضريبة القيمة المضافة
-	١,٣٢٩	تأمين سيارات
٢٤٧,٧٢٨	٣٠٥,٣٥٢	الإجمالي



جمعية السكوي الخيرية  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٢)

٥- الأصول الثابتة واستهلاكاتها كما في ٣١/١٢/٢٠٢٣ م

الإجمالي	تحسينات	أجهزة وإلات ومعدات	اثاث ومفروشات	سيارات	أرضي	البيان
٦,٠٣٧,٤٥٨	٩٤,٥٠٦	١٣٩,٠٧٥	٤٠٣,٥٢٤	٩٢٧,٩٢٩	٤,٤٧٧,٤٢٤	٢٠٢٣/١/١ التكلفة في ١/١/٢٠٢٣ م الإضافات
١٦,٧٥١	-	١١,٩٣٢	٤,٨١٩	-	-	
٦,٠٥٤,٢٠٩	٩٤,٥٠٦	١٥١,٠٠٧	٤٠٨,٣٤٣	٩٢٧,٩٢٩	٤,٤٧٧,٤٢٤	٢٠٢٣/١٢/٣١ م التكلفة في ٣١/١٢/٢٠٢٣ م
١,٢٤٣,٤٩٢	٨٢,٤٥٥	١٠١,٣٤٩	٢٧٦,٢٠٨	٧٨٣,٤٨٠	-	٢٠٢٣/١/١ م مجمع الاملاك في ١/١/٢٠٢٣ م املاك العام
٩٧,٧٢٦	٣,٥٤٤	١٣,٦٦٢	٧٦,٥١٤	٥٤,٠٠٦	-	
١,٣٤١,٢١٨	٨٥,٩٩٩	١١٥,٠١١	٣٥٢,٧٢٢	٨٣٧,٤٨٦	-	٢٠٢٣/١٢/٣١ م مجمع الاملاك في ٣١/١٢/٢٠٢٣ م
٤,٧١٢,٩٩١	٨,٥٠٧	٣٥,٩٩٦	١٠٥,٦٢١	٩٠,٤٤٣	٤,٤٧٢,٤٢٤	٢٠٢٣/١٢/٣١ م صافي القيمة الدفترية في ٣١/١٢/٢٠٢٣ م
٤,٧٩٣,٩٦٥	١٢,٠٥١	٣٧,٧٢٦	١٢٧,٣١٦	١٤٤,٤٤٩	٤,٤٧٢,٤٢٤	٢٠٢٣/١٢/٣١ م صافي القيمة الدفترية في ٣١/١٢/٢٠٢٣ م



جمعية السكري السعودية الخيرية  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٢)

٦- الاستثمارات العقارية

أجمالي	مباني	أراضي	
٩,٩٠٠,٠٠٠	٤,١٢٥,٠٠٠	٥,٧٧٥,٠٠٠	التكلفة في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م
٩,٩٠٠,٠٠٠	٤,١٢٥,٠٠٠	٥,٧٧٥,٠٠٠	التكلفة في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
			الاهلاك المتراكم
٤,١٢٤,٩٩٩	٤,١٢٤,٩٩٩	-	الرصيد في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م
٤,١٢٤,٩٩٩	٤,١٢٤,٩٩٩	-	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٥,٧٧٥,٠٠١	١	٥,٧٧٥,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٥,٧٧٥,٠٠١	١	٥,٧٧٥,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٧- الاستثمارات المالية

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	
-	٥٠٠,٠٠٠	الاستثمارات*
-	-	الحركة
-	٥٠٠,٠٠٠	الرصيد ٢٠٢٣/٠٩/٣٠ م

قامت الجمعية بالاستثمار في صندوق الجمعيات الصحية الوقفي بتاريخ ٢٠٢٣/٠٨/٢٤ م .

٨- مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	
١٨,٥٢٠	١٢,٥٨١	التأمينات الاجتماعية
٢١٨,٦٤٠	٢٢٦,٤٧٣	ايرادات مقدمة
٥٦,٧٥١	٥٦,٧٥١	تأمين مسترد
٢٥,٩٩٠	١٢٧,٤٩٠	نم دائنة - موردون
٦٨,٦٤٩	١٣١,٠٧٧	مصاريف مستحقة أخرى
٣٨٨,٥٥٠	٥٥٤,٣٧٢	الإجمالي

٩- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	
١٢١,٧١٠	١٤٠,٩٨٥	رصيد المخصص اول العام
٤٧,٢٩٢	٦٣,٣٠٣	المخصص المكون للعام الحالي
(٢٨,٠١٧)	(٦,٨٩٣)	المستخدم خلال العام الحالي
١٤٠,٩٨٥	١٩٧,٣٩٥	الإجمالي



جمعية السكري السعودية الخيرية  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٢)

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٢٩٥,٧٨٦	٣٦٢,١٥٠
٧,٨٥٦	٦,٣٤٤
١٢٣,٥٤١	٧٥,١٣١
٤٠,٣٥٨	٢٢,٦٢٢
٤٥,٧١٥	٧٣,٠٠٦
١,٦٦٦	٢,٩٧٧
٥١٤,٩٢٢	٥٤٢,٢٣٠

١٠ - مصروفات الانشطة

برامج وانشطة  
مستلزمات وأدوات طبية  
مطبوعات ودعاية  
حديثي الإصابة  
برنامج الوقاية  
أخرى  
الإجمالي

١١ - المصروفات العمومية والإدارية.

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٩٣٤,٨١٢	٨٩٤,٩٩٧
٧٤,٦٩٣	١٣٦,٠٩٠
٦٧,٤١٥	٦٢,٨٥٢
١٩١,٧٨٢	١٨٣,٥٩٢
٢١,٧٩٠	١٨,٥٢٥
٥٥,١٧٥	٤٩,٧٥٢
٣٧,٠٣١	١٨,٩٥٨
٨٠,٩٧٢	٦,١٣٥
٤٥,٧٠٥	٣٦,٥١٦
٣٢,٢٥٥	١٢,٣٩٤
٣٥,٢٦٥	٥١,٣١٢
٣٣,٩٠٨	٤١,٦٧٦
٥٢,٨٤١	٦٥,٩٣٤
١١٣,٦٩٣	١٦٥,٢٨٦
١,٨٨٧	١٢,٠٣٤
-	٢١,٥٠٠
-	٣٨,٨٤٠
٧,٩٧٦	٢٤,٠٢٨
١,٧٨٧,٢٠٠	١,٨٤٠,٤٢١

مرتبات واجور وما في حكمها  
اجازات وتذاكر  
التأمينات الاجتماعية  
مصاريق ايجارات  
أدوات كتابية ومطبوعات  
بريد وهاتف  
كهرباء ومياه  
صيانة وإصلاح وترميم  
مصاريق سيارات  
ضيافة ونظافة  
مكافآت  
تأمين طبي وعلاج  
مكافأة نهاية خدمة  
مصروفات حكومية  
مصروفات بنكية  
اتعاب مهنية  
غرامات وتعويضات  
أخرى  
الإجمالي



١٢- الأدوات المالية :

تتكون الموجودات المالية من النقدية وشبه النقدية والأرصدة المدينة والأرصدة المدينة الأخرى أما المطلوبات المالية فتتكون من أرصده دائنة والأرصدة الدائنة الأخرى.

١٣- مخاطر الائتمان:

ان الموجودات المالية التي من المحتمل ان تتعرض الى مخاطر الائتمان بصوره اساسيه من النقدية والأرصدة المدينة يتم ايداع النقد في بنوك ذات قدره ائتمانيه عاليه وبالتالي يكون خطر الائتمان محدوداً.

١٤- مخاطر السيولة:

تمثل مخاطر السيولة مخاطر عدم التمكن من بيع أصل مالي عند الحاجة وبسرعة كافية لتفادي تخفيض أية خسائر، تدار مخاطر السيولة وذلك مراقبتها بانتظام للتأكد من توافر السيولة الكافية للوفاء بأية التزامات حالية ومستقبلية.

١٥-الالتزامات الرأسمالية والالتزامات المحتملة:

لا توجد هناك أي ارتباطات رأسمالية ناتجة عن عقود توريد أي أصول ثابتة لم يتم إدراجها ضمن الأصول حتى تاريخ إعداد القوائم المالية.

١٦- الأحداث اللاحقة :

لا توجد أي أحداث لاحقه تؤثر على القوائم المالية الاولية حتى تاريخ إعداد القوائم المالية.

١٧- أرقام المقارنة:

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة لتناسب تصنيف السنة الحالية.

١٨- قضايا ومطالبات:

لا توجد قضايا مرفوعة من الغير او ضد الغير من قبل الجمعية.

١٩- الموافقة على القوائم المالية:

تم الموافقة على القوائم المالية للجمعية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ من مجلس الإدارة بتاريخ ٠٨/٠٨/١٤٤٥ هـ الموافق ٠٣/٠٣/٢٠٢٤ م.



جمعية السكري السعودية الخيرية  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٢)

١٢- الأدوات المالية :

تتكون الموجودات المالية من النقدية وشبه النقدية والأرصدة المدينة والأرصدة المدينة الأخرى أما المطلوبات المالية فتتكون من أرصده دائنة والأرصدة الدائنة الأخرى.

١٣- مخاطر الائتمان:

ان الموجودات المالية التي من المحتمل ان تتعرض الى مخاطر الائتمان بصوره اساسيه من النقدية والأرصدة المدينة يتم ايداع النقد في بنوك ذات قدره ائتمانيه عالية وبالتالي يكون خطر الائتمان محدوداً.

١٤- مخاطر السيولة:

تمثل مخاطر السيولة مخاطر عدم التمكن من بيع أصل مالي عند الحاجة وبسرعة كافية لتفادي تخفيض أية خسائر، تدار مخاطر السيولة وذلك مراقبتها بانتظام للتأكد من توافر السيولة الكافية للوفاء بأية التزامات حالية ومستقبلية.

١٥-الالتزامات الرأسمالية والالتزامات المحتملة:

لا توجد هناك أي ارتباطات رأسمالية ناتجة عن عقود توريد أي أصول ثابتة لم يتم إدراجها ضمن الأصول حتى تاريخ إعداد القوائم المالية.

١٦- الأحداث اللاحقة :

لا توجد أي أحداث لاحقه تؤثر على القوائم المالية الاولية حتى تاريخ إعداد القوائم المالية.

١٧- أرقام المقارنة:

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة لتناسب تصنيف السنة الحالية.

١٨- قضايا ومطالبات:

لا توجد قضايا مرفوعة من الغير او ضد الغير من قبل الجمعية.

١٩- الموافقة على القوائم المالية:

تم الموافقة على القوائم المالية للجمعية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ من مجلس الإدارة بتاريخ ١٠/٠٨/١٤٤٥ هـ الموافق ٠٣/٠٣/٢٠٢٤ م.

