

الجمعية الخيرية لداء السكر والغدد بريدة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٠٣)

بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

مع تقرير مراجع الحسابات المستقل



تقرير مراجع الحسابات المستقل

السادة / أعضاء مجلس الإدارة

الجمعية الخيرية لداء السكر والغدد ببريدة
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

المحترمين

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية لداء السكر والغدد ببريدة ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٨) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل:

تظهر بعادل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت الغير هادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الجمعية.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة 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 وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

وعند 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 واقعي بخلاف ذلك.

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



مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيدات معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكد 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 تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل متوقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

كجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهريّة في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً رأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهريّة الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.

الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.

تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبية، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير المراجعة إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

تقرير حول المتطلبات التنظيمية والنظامية الأخرى

تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن / شركة أحمد تيسير إبراهيم وشركاه
محاسبين ومراجعين قانونيين

أحمد تيسير إبراهيم
ترخيص رقم ٢١٣



٢٨ جمادى الآخر ١٤٤٠هـ
الموافق ٥ مارس ٢٠١٩م

الجمعية الخيرية لداء السكر والغدد ببريدة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٠٣)

بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
١٩٦,٥٣٦	١,٢٢٧,٩١٠	٣	النقد
-	٤,٨٣٨		الأرصدة المدينة الأخرى
١٩٦,٥٣٦	١,٢٣٢,٧٤٨		إجمالي أصول متداولة
			الأصول غير المتداولة
٢٩,٧٣٩	٢٤,٩٩٠	٤	ممتلكات وألات ومعدات، صافي
-	٣,٣٦٠	٥	الأصول غير الملموسة ، صافي
٢٩,٧٣٩	٢٨,٣٥٠		إجمالي أصول غير متداولة
٢٢٦,٢٧٥	١,٢٦١,٠٩٨		إجمالي الأصول
			المطلوبات وصافي الأصول
١٧١,٢٤١	-		المطلوبات المتداولة
١٧١,٢٤١	-		الأرصدة الدائنة الأخرى
			إجمالي مطلوبات متداولة
٥٥,٠٣٤	١,٢٦١,٠٩٨		صافي الأصول
٥٥,٠٣٤	١,٢٦١,٠٩٨		صافي الأصول غير المقيدة
			إجمالي صافي الأصول
٢٢٦,٢٧٥	١,٢٦١,٠٩٨		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

التوقيع

المنصب

الاسم

رئيس مجلس الإدارة

أحمد عبد الله بن لثويجري

أحد أعضاء مجلس الإدارة

عمر محمد العمر

عضو مجلس الإدارة مدير مالي

عبدالله بن أحمد

التوقيع

الجمعية الخيرية لداء السكر والغدد ببريدة
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٠٣)
 بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
 قائمة الأنشطة
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
 (بالريالات السعودية)

٢٠١٧	٢٠١٨	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
٥,٠٠٠	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	الإيرادات والمكاسب:
٨١,٩٤٢	١٨٤,٢٦٦	١٨٤,٢٦٦	إشتراكات الأعضاء
٢٠٠,٠٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠	التبرعات النقدية
٢٨٦,٩٤٢	١,٤٨٧,٢٦٦	١,٤٨٧,٢٦٦	الإعانات الحكومية
			إجمالي الإيرادات والمكاسب
(٥٠,٩٦٧)	(٨٧,٥٩٤)	(٨٧,٥٩٤)	المصروفات والخسائر:
(١٨٠,٩٤١)	(١٩٣,٦٠٨)	(١٩٣,٦٠٨)	مصروفات أنشطة
(٢٣١,٩٠٨)	(٢٨١,٢٠٢)	(٢٨١,٢٠٢)	المصروفات العمومية والإدارية
٥٥,٠٣٤	١,٢٠٦,٠٦٤	١,٢٠٦,٠٦٤	إجمالي المصروفات والخسائر
-	٥٥,٠٣٤	٥٥,٠٣٤	التغير في صافي الأصول خلال العام
٥٥,٠٣٤	١,٢٦١,٠٩٨	١,٢٦١,٠٩٨	صافي الأصول في بداية العام
			صافي الأصول في نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

المجلس العام
 احمد بن عبد الله بن لؤي بن جري
 رئيس مجلس الإدارة
 عماد محمد العمر
 امه لهند بنه عضو مجلس الإدارة
 عبد الله بن عبد الله بن لؤي بن جري
 عضو مجلس الإدارة مدير الكلف
 النسخ
 النسخ

الجمعية الخيرية لداء السكر والغدد ببريدة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٠٣)

بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٢٠١٧	٢٠١٨	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٥٥,٠٣٤	١,٢٠٦,٠٦٤	التغير في صافي الأصول
		تعديلات لبنود غير نقدية
١,٩٢٥	٤,٧٤٩	(+) إستهلاك ممتلكات وألات ومعدات
.	٨٤٠	(+) إطفاء الأصول غير الملموسة
٥٦,٩٥٩	١,٢١١,٦٥٣	التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود في النقدية
		تغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة
.	(٤,٨٣٨)	الأرصدة المدينة الأخرى
١٧١,٢٤١	(١٧١,٢٤١)	الأرصدة الدائنة الأخرى
٢٢٨,٢٠٠	١,٠٣٥,٥٧٤	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣١,٦٦٤)	.	شراء ممتلكات وألات ومعدات
.	(٤,٢٠٠)	شراء أصول غير ملموسة
(٣١,٦٦٤)	(٤,٢٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
١٩٦,٥٣٦	١,٠٣١,٣٧٤	صافي التغير في النقد خلال العام
.	١٩٦,٥٣٦	رصيد النقد في بداية السنة
١٩٦,٥٣٦	١,٢٢٧,٩١٠	رصيد النقد في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الجمعية الخيرية لداء السكر والغدد ببريدة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٠٣)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

١- تعريف بالجمعية وفترة الحسابات :

١.١ نبذة مختصرة عن الجمعية

الجمعية الخيرية لداء السكر والغدد ببريدة - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٨٠٣) في تاريخ ١٤٣٧/١١/٢٨ هـ الصادر من وزارة العمل والتنمية الإجتماعية ومقرها بريدة و نطاق خدماتها بريدة

٢.١ أهداف الجمعية

تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :-

- متوعية مرضى السكري والغدد للتقليل من مضاعفات والأمراض المصاحبة الأخرى.
- متبنى اجراء الدراسات والبحوث والكراسي البحثية العلمية في مجال مرضى السكري والغدد .
- التوعية للوقاية من مرض السكري والغدد للمجتمع كافة .
- مساعدة مرضى السكري والغدد للوصول للمراكز العلاجية داخل وخارج المملكة
- جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية.

٣.١ فترة الحسابات

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن السنة المالية من ٢٠١٨/١/١ م وحتى ٢٠١٨/١٢/٣١ م.

٢- أهم السياسات المحاسبية :

٢.١ أساس العرض

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢.٢ أساس القياس

تتبع الجمعية مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والتزاماتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها ، وتتخذ من الريال السعودي وحدة قياس نقدي لها .

٣.٢ استعمال التقديرات

ان اعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها يتطلب استعمال تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات المصرح عنها والإفصاح عن الأصول والإلتزامات الطارئة في تاريخ القوائم المالية ، وكذا تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية .

٤-٢ نقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

الجمعية الخيرية لداء السكر والغدد بريدة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٠٣)

بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٥-٢ ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات 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.

٦-٢ الأصول غير الملموسة

- يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس .
- يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفتها التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .
- يتم استنفاد مصروفات ما قبل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات .
حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة 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 ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

٧-٢ الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصص مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحويل . يتم تجنب مخصص تقديري مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ ، ويتم قيد هذه المخصصات في قائمة الأنشطة . وعندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها . تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لزم قد تم شطبها بقائمة الأنشطة .

٨-٢ الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمة المستلمة سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أم لا .

٩-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

لم يتم تكوين مخصص نهاية الخدمة للعاملين خلال الفترة المالية وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية حيث أنه لا يوجد موظفين على كفاية الجمعية .

١٠-٢ المخصصات

تدرج المخصصات عندما يكون لدى الجمعية التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها .

١١-٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحميل المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الأنشطة على مدى فترة الإيجار ذات الصلة .

الجمعية الخيرية لداء السكر والغدد ببيدة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٠٣)

بيدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

١٢-٢ 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 باستيفائه من قبل الجمعية.
٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

١٣-٢ الإيرادات والمكاسب

تمثل 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.

١٤-٢ المصروفات والخسائر

يتم إثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

١٥-٢ العملات الأجنبية

في حال وجود تعاملات بالعملات الأجنبية تحول العملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار القطع السائدة حين إجراء تلك المعاملات ، ويتم تحويل أرصدة الأصول والالتزامات التي بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة المالية ، وتدرج جميع الفروقات في قائمة الأنشطة .

١٦-٢ النقد والنقد المماثل

لأهداف اعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل بند النقد المماثل (إن وُجد) في حسابات الاستثمارات عالية السيولة الجاهزة للتحويل لمبالغ نقدية معلومة والتي ليست معرضة لأخطار تغيير في قيمتها ويتمثل النقد في الصندوق (إن وُجد) وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك غير مقيدة الاستخدام .

- وقد تم عرض قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأسلوب غير المباشر .

الجمعية الخيرية لداء السكر والغدد ببريدة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٠٣)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

٣- النقد

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨</u>	نقد بالبنوك
١٩٦,٥٣٦	١,٢٢٧,٩١٠	
<u>١٩٦,٥٣٦</u>	<u>١,٢٢٧,٩١٠</u>	

الجمعية الخيرية لداء السكر والقعد ببريدة
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٠٣)
 بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
 بالريالات السعودية
 (بالريالات السعودية)

٤- ممتلكات وآلات ومعدات

المجموع	اجهزة كهربائية %٢٥	اجهزة طبية %٢٥	اجهزة حاسب %٢٥	اثاث ومفروشات %٢٥
٣١,٦٦٤	٣,٢٤٩	١٣,٠٠٠	٣,٤٠٠	١٢,٠١٥
٣١,٦٦٤	٣,٢٤٩	١٣,٠٠٠	٣,٤٠٠	١٢,٠١٥
١,٩٢٥	٢٠٣	٨١٢	٢١٢	٦٩٨
٤,٧٤٩	٤٨٧	١,٩٥٠	٥١٠	١,٨٠٢
٦,٦٧٤	٦٩٠	٢,٧٦٢	٧٢٢	٢,٥٠٠
٢٩,٧٣٩	٣,٠٤٦	١٢,١٨٨	٣,١٨٨	١١,٣١٧
٢٤,٩٩٠	٢,٥٥٩	١٠,٢٣٨	٢,٦٧٨	٩,٥١٥

نسبة الإهلاك:

التكلفة:

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
 الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإستهلاك المتراكم:

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
 إهلاك العام
 الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

صافي القيمة الدفترية:

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
 الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الجمعية الخيرية لداء السكر والغدد ببيدة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٠٣)
بيدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

٥- الأصول غير الملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
-	-	رصيد أول العام
-	٤,٢٠٠	إضافات
-	٤,٢٠٠	رصيد نهاية العام
-	-	الإطفاء المتراكم
-	-	مجمع الإطفاء أول العام
-	(٨٤٠)	إطفاء العام
-	(٨٤٠)	مجمع الإطفاء نهاية العام
-	٣,٣٦٠	صافي القيمة نهاية العام

٦- الإعانات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٢٠٠,٠٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠	إعانة الوزارة السنوية للبرامج والأنشطة
٢٠٠,٠٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠	

٧- مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٩٠٠	٢٢,٧٣١	دعاية وإعلان
٥٠,٠٦٧	٥٦,٦٠٦	بمصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة
-	٨,٢٥٧	مشتريات ادوات مستهلكة
٥٠,٩٦٧	٨٧,٥٩٤	

٨- المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١٧٨,٣٨٧	١٧٥,٥٠٠	رواتب واجور ومكافآت
٥٦٩	٣,٣٦١	قرطاسية ومطبوعات
٦٠	٥,٤٠٨	مصروفات اخرى متنوعة
-	٣,٧٥٠	مكافآت وحوافز
-	٨٤٠	اطفاء الأصول غير الملموسة
١,٩٢٥	٤,٧٤٩	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١٨٠,٩٤١	١٩٣,٦٠٨	