

الجمعية الأهلية لداء السكري والغدد ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٠٣)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الجمعية الأهلية لداء السكري والغدد ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الريحي برقم (٨٠٣)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

الصفحة

٢-١

المحتويات

تقرير المراجع المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

١٢ - ٦

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية الأهلية لداء السكري والغدد ببريدة

القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الأهلية لداء السكري والغدد ببريدة ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهمامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وأدائها المالية وتدقائقها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. 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 المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعة القوائم المالية، كما إنترمنا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتقديم أساس رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكنها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفين بالحكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية بكل خالية من أي تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٌ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً 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 تحريفات جوهيرية عن غش أو خطأ، وتعد جوهيرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الإقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

٢٠٠

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية الأهلية لداء السكري والغدد ببريدة

القصيم - المملكة العربية السعودية

وكمجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويدع خطر عدم اكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهي يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكًّا كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهي، فإنه يتبعنا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيك ومحظى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون

رامي خالد الخضر
 ترخيص رقم (٤٢٩)

في ١٨ رجب ١٤٤٤ هـ الموافق ٩ فبراير ٢٠٢٢ م
 جدة - المملكة العربية السعودية



الجمعية الأهلية لداء السكري والغدد ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٠٣)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصل</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الموالى</u>
		<u>الأصول المتداولة</u>
١,١٧٨,٤٥١	١,٤٠٥,٣٧٩	(٣) النقد لدى البنوك
١,١٧٨,٤٥١	١,٤٠٥,٣٧٩	إجمالي الأصول المتداولة
٣٥٢,٣٥٥	٢٩٥,٤٢٩	الأصول غير المتداولة
٩,٨٤٠	٣٣,٦٠٠	صافي الأصول الثابتة
٣٦٢,١٩٥	٣٢٩,٠٢٩	إجمالي الأصول غير المتداولة
١,٥٤٠,٦٤٦	١,٧٣٤,٤٠٨	إجمالي الأصول
		<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
		<u>الالتزامات المتداولة</u>
٨٠٠	٦٠٠	(٦) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٨٠٠	٦٠٠	إجمالي الالتزامات المتداولة
٠	٦,٧٩٥	الألتزامات مكافأة نهاية الخدمة
٠	٦,٧٩٥	إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٨٠٠	٧,٣٩٥	إجمالي الالتزامات
		<u>صافي الأصول</u>
٤٥٩,٤١٥	٢٤٢,٦٧٤	صافي الأصول غير المقيدة
١,٠٨٠,٤٣١	١,٤٨٤,٣٣٩	صافي الأصول المقيدة
١,٥٣٩,٨٤٦	١,٧٢٧,٠١٣	إجمالي صافي الأصول
١,٥٤٠,٦٤٦	١,٧٣٤,٤٠٨	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١١) إلى رقم (١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الأهلية لداء السكري والغدد ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٠٣)
بريد - القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبلغ بالريال السعودي

<u>البيان</u>	<u>إجمالي</u>	<u>إجمالي</u>	<u>إيضاح</u>	<u>مقدمة</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>إجمالي</u>	<u>إجمالي</u>	<u>إيرادات والمكاسب</u>
	م ٢٠٢١/١٢/٣١	م ٢٠٢٢/١٢/٣١						
٣,٤٠٠	١,٨٠٠	٠			١,٨٠٠			اشتراكات الأعضاء
١٠,٣٠٠	١,٠٠٠	٠			١,٠٠٠			التبرعات النقدية العامة
١٦٠,٠٠٠	١,٢٠٣,٠٠٠	١,٢٠٣,٠٠٠			٠			التبرعات المقيدة خدمات تطوعية
١٣٠,٣٠٠	٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠			٠			التبرعات والهبات المقيدة العينية
٣٤٠,٠٠٠	٤٣٠,٥٥٦	٤٣٠,٥٥٦			٠	(٨)		التبرعات النقدية المقيدة (منظومة احسان للعمل الخيري)
٢٢٥,١٠٥	٣٩٠,٤١٧	٣٩٠,٤١٧			٠			تبرعات وهبات منح حكومية
٨٦٩,١٠٥	٢,١٠٦,٧٧٣	٢,١٠٣,٩٧٣			٢,٨٠٠			اجمالي الإيرادات والمكاسب
								المصروفات والخسائر
١٠٤,٥٧٣	١٩,٤٦٥	١٩,٤٦٥			٠	(٩)		مصاريف الأنشطة المقيدة
١١,٦٥٠	١٨,٦٠٠	١٨,٦٠٠			٠			مصاروفات برامج ونشاطات عينية
٢٩٠,٣٠٠	١,٢٨٣,٠٠٠	١,٢٨٣,٠٠٠			٠			المصروفات المقيدة خدمات تطوعية
١٨٢,٦٨١	٨,٠٨٨	٠			٨,٠٨٨			مصاريف الأنشطة غير المقيدة
١٧٢,٦١٩	١٠٨,٤٨٦	٠			١٠٨,٤٨٦	(١٠)		المصاريف العمومية والإدارية
٩٢,٨٤٤	٩٧,٩٧٧	٠			٩٧,٩٧٧			مصاريف استهلاك الأصول الثابتة
٣,٨٤٠	٤,٩٩٠	٠			٤,٩٩٠			مصاريف استنفاد الأصول غير الملموسة
٠	٣٧٨,٩٥٠	٣٧٨,٩٥٠			٠			مصاريف التشغيل المحمله علي النشاط
٠	٥٠	٥٠			٠			مصاريف جمع الأموال
٨٥٨,٥٧	١,٩١٩,٦٠٦	١,٧٠٠,٠٦٥			٢١٩,٥٤١			اجمالي المصروفات والخسائر
١٠,٥٩٨	١٨٧,١٦٧	٤٠٣,٩٠٨			(٢١٦,٧٤١)			التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
١٠,٥٩٨	١٨٧,١٦٧	٤٠٣,٩٠٨			(٢١٦,٧٤١)			التغير في صافي الأصول
١,٥٢٩,٢٤٨	١,٥٣٩,٨٤٦	١,٠٨٠,٤٣١			٤٥٩,٤١٥			صافي الأصول في بداية السنة
١,٥٣٩,٨٤٦	١,٧٢٧,٠١٣	١,٤٨٤,٣٣٩			٢٤٢,٦٧٤			صافي الأصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١١) إلى رقم (١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الأهلية لداء السكري والغدد ببريدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٠٣)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

المبالغ بالريال السعودي

<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٠,٥٩٨	١٨٧,١٦٧	التغير في صافي الأصول
٩٢,٨٤٤	٩٧,٩٧٧	إهلاك الأصول الثابتة
٣,٨٤٠	٤,٩٩٠	استنفاد الأصول غير الملموسة
.	٦,٧٩٥	مخصص مكافأة نهاية - المكون خلال العام
<u>١٠٧,٢٨٢</u>	<u>٢٩٦,٩٢٩</u>	<u>التغير في صافي الأصول بعد التسويات</u>
(٥,٠٠٠)	.	مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٣٠,٦٠٠)	(٢٠٠)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
<u>٨١,٦٨٢</u>	<u>٢٩٦,٧٢٩</u>	<u>صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٤,٠٢٥)	(٤١,٠٥١)	شراء وإضافات أصول ثابتة
.	(٢٨,٧٥٠)	إضافات أصول غير ملموسة
<u>(١٤,٠٢٥)</u>	<u>(٦٩,٨٠١)</u>	<u>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية</u>
٦٧,٦٥٧	٢٢٦,٩٢٨	التغير في النقدية خلال السنة
<u>١,١١٠,٧٩٤</u>	<u>١,١٧٨,٤٥١</u>	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>١,١٧٨,٤٥١</u>	<u>١,٤٠٥,٣٧٩</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الأهلية لداء السكري والغدد ببريدة

مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٠٣)

بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة لقواعد المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١١) اسم الجمعية : الجمعية الأهلية لداء السكري والغدد ببريدة

(٢١) المركز الرئيسي : بريدة - القصيم

(٣١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٠٣) بتاريخ ٢٨ / ١١ / ١٤٣٧ هـ .

(٤١) أهداف الجمعية :-

١. التوعية بمرض السكر وطرق الوقاية منه وعلاجه
٢. المساندة النفسية والمادية لمرضى السكر
٣. المساهمة في تطوير الخدمات الصحية والطبية
٤. دعم الدراسات والبحوث العلمية في مجال مرضي السكر
٥. تفعيل البرامج التدريبية لتطوير الكفاءات الصحية

(٥١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٢/١١ م وتنتهي في ٢٠٢٢/٣١ م .

(٦١) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعه :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها باليقين السعودي وطبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعه من خلال الجمعية :-

(٦٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب 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 .

الجمعية الأهلية لداء السكري والغدد ببريدة

مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٠٣)

بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٢/٢) 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 التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

(١/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ج) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

* وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مراافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً لأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصفي قيمتها القابلة للتحقق بعد اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

الجمعية الأهلية لداء السكري والغدد ببريدة

مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٠٣)

بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

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 مجموع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجموع خسارة الأضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات المبينة بايضاً الأصول الثابتة

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتربيين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتربيين

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند 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 وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

الجمعية الأهلية لداء السكري والغدد ببريدة

مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٠٣)

بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية

(٣) النقد لدى البنوك

نقد بالبنوك

الإجمالي

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م

١,١٧٨,٤٥١

١,١٧٨,٤٥١

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م

١,٤٠٥,٣٧٩

١,٤٠٥,٣٧٩

الجمعية الأهلية لداء السكري والغدد ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٣٨٠)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
الأدلة المتنمية للمؤانم المالية

(٤) صافي الأصول الثابتة

البيان لأن	نهاية الأصول ببداية السنة		نهاية الأصول ببداية السنة		نهاية الأصول ببداية السنة		نهاية الأصول ببداية السنة		نهاية الأصول ببداية السنة		نهاية الأصول ببداية السنة	
	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات	الإضافات خلال السنة	نهاية الأصول ببداية السنة	مجموع الإهلاكات	الإضافات خلال السنة	نهاية الأصول ببداية السنة	مجموع الإهلاكات	الإضافات خلال السنة	نهاية الأصول ببداية السنة	مجموع الإهلاكات	الإضافات خلال السنة
سيارات												
أثاث ومجفرو شاشات												
أجهزة الحاسوب الآلي وملحقاتها												
أجهزة طبية												
أجهزة كهربائية												
لوحات الدعاية والإعلان												
أجهزة التلفزة والتبريد والتثویرية												
تحسينات على المبني												
إجمالي												
٢٨٠,٠٠٠,٠٠	٢١٠,٠٠٠,٠٤	٧٠٠,٠٠٠,٠٠	٣٥٥,٠٠٠,٠٠	٣٥٠,٠٠٠,٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠	٠	٩,٢٢٥	٩,٢٠٧	٨,٥٠٧	٢١,٢٤٠	٥,٠٤٢	١٠,٩٠٩
٣,٥٠٨	١٠,٣٣١	١٠,٩٠٩	٦,٤٠٢	٢,٦٢٤	٥,١٠٥	٤,٠٤١	٣,٠٧٩	١,٦٧٢	٣,٦٧٢	٧٩,٨١٤	٦,٦٧٢	٩,١٢٦
١٠,٩٨٨	٢٠,٩٥٣	٥٢,٩٥٠	٥٢,٨٦٤	٣٥,٥٣٦	٣٤,٤٤٧	١	٧٩,٨١٨	٣٦,٧٧٨	٤	٢,٨٠٢	٣,٤٤٤	٢,٢٤٤
٢٦,٨٦٤	٤٤,٤٤٧	١	٣,٢٤٨	١	١١,٥٥٩	١	٣,٣١٧	٢,٣٢٨	٣	٨,٢٣٨	٢,٢٣٧	١٣,٨٧٦
٤٤,٤٤٧	١٣,٨٧٦	١	١١,٥٥٩	١	١,٧٥٦	١	١,٧٥٦	١	١,٤٩٦٥	٣٥	٣٥	٣٥٢,٣٥٥
٣٥٢,٣٥٥	٢٩٥,٣٩	٢٩٥,٣٩	٢٢٧,٢٣	٢٢٧,٢٣	١٤,١٤	١٤	١٢٩,٩٧٧	٩٧,٩٧٧	١٢٩,٨٤٦	٥٦	٥٦	١٢٣,٢٠١
إجمالي												

(٥) الأصول غير المملوسة :

البيان لأن	نهاية الأصول ببداية السنة											
	الاستفادة خلال السنة	مجموع الاستفادة نهائية السنة										
رخص البرامج والأنظمة												
إجمالي												
٩,٨٤٠	٩,٣٣٠	١٤,١٤	٩,٣٣٠	٤,٤٤٠	١٤,٣٥٠	١	٩,٩٩٠	٩,٣٦٠	٤,٤٤٠	٢٨,٧٧٥	٢٨,٧٧٥	١٩,٤٠٠
١٩,٤٠٠	١٣,٣٣٠	١٤,٣٥٠	١٣,٣٣٠	٤,٤٤٠	١٤,٣٥٠	١	٩,٩٩٠	٩,٣٦٠	٤,٤٤٠	٢٨,٧٧٥	٢٨,٧٧٥	١٩,٤٠٠
إجمالي												

الجمعية الأهلية لداء السكري والغدد ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتربية القطاع غير الربحي برقم (٨٠٣)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	(٦) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٨٠٠	٦٠٠	إيرادات وتبرعات مقدمة (اشتراكات أعضاء)
<u>٨٠٠</u>	<u>٦٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	(٧) مخصص نهاية الخدمة
٠	٠	الرصيد في بداية العام
٠	٦,٧٩٥	المكون خلال العام
٠	٠	المسدود خلال العام
<u>٠</u>	<u>٦,٧٩٥</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الأهلية لداء السكري والغدد ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٠٣)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية

(٨) التبرعات النقدية المقيدة																																																																							
<table border="0" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 33%; text-align: right; padding-bottom: 5px;">م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</th> <th style="width: 33%; text-align: right; padding-bottom: 5px;">م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</th> <th style="width: 33%; text-align: right; padding-bottom: 5px;"></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: right;">٣٤٠,٠٠٠</td> <td style="text-align: right;">.</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">.</td> <td style="text-align: right;">١٢٦,٨٧٨</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">.</td> <td style="text-align: right;">٥٠,٠٣٩</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">.</td> <td style="text-align: right;">٤٣٠,٥٥٦</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">.</td> <td style="text-align: right;">٢١٣,٥٠٠</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black; border-bottom: 3px double black;">٣٤٠,٠٠٠</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black; border-bottom: 3px double black;">٨٢٠,٩٧٣</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١		٣٤٠,٠٠٠	.		.	١٢٦,٨٧٨		.	٥٠,٠٣٩		.	٤٣٠,٥٥٦		.	٢١٣,٥٠٠		٣٤٠,٠٠٠	٨٢٠,٩٧٣		٨٢٠,٩٧٣ الإجمالي	تبرعات نقدية مقيدة – برنامج سكر معك منح حكومي دعم تشغيل منح حكومي التميز المؤسسي منظومة احسان للعمل الخيري منح حكومي برامج وانشطه الإجمالي																																																
م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١																																																																						
٣٤٠,٠٠٠	.																																																																						
.	١٢٦,٨٧٨																																																																						
.	٥٠,٠٣٩																																																																						
.	٤٣٠,٥٥٦																																																																						
.	٢١٣,٥٠٠																																																																						
٣٤٠,٠٠٠	٨٢٠,٩٧٣																																																																						
<table border="0" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 33%; text-align: right; padding-bottom: 5px;">م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</th> <th style="width: 33%; text-align: right; padding-bottom: 5px;">م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</th> <th style="width: 33%; text-align: right; padding-bottom: 5px;"></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: right;">٥٩,٩٦٠</td> <td style="text-align: right;">١٢,٢٥٠</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">٧,١١٣</td> <td style="text-align: right;">.</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">٣٧,٥٠٠</td> <td style="text-align: right;">.</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">.</td> <td style="text-align: right;">٧,٢١٥</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black; border-bottom: 3px double black;">١٠٤,٥٧٣</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black; border-bottom: 3px double black;">١٩,٤٦٥</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١		٥٩,٩٦٠	١٢,٢٥٠		٧,١١٣	.		٣٧,٥٠٠	.		.	٧,٢١٥		١٠٤,٥٧٣	١٩,٤٦٥		١٩,٤٦٥ الإجمالي	(٩) مصاريف الأنشطة مصروفات – برنامج سكر معك مصروفات – برامج موسمية مصروفات – البحث العلمي لمرضى السكر مصروفات – أدوات واجهزه طبيه الإجمالي																																																			
م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١																																																																						
٥٩,٩٦٠	١٢,٢٥٠																																																																						
٧,١١٣	.																																																																						
٣٧,٥٠٠	.																																																																						
.	٧,٢١٥																																																																						
١٠٤,٥٧٣	١٩,٤٦٥																																																																						
<table border="0" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 33%; text-align: right; padding-bottom: 5px;">م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</th> <th style="width: 33%; text-align: right; padding-bottom: 5px;">م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</th> <th style="width: 33%; text-align: right; padding-bottom: 5px;"></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: right;">٢٧,٨٩٢</td> <td style="text-align: right;">١٦,٤٠٦</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">١,٤٤٠</td> <td style="text-align: right;">.</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">١,٨٧٥</td> <td style="text-align: right;">.</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">٤,١١٥</td> <td style="text-align: right;">١,٦٣٩</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">٣,٣٨٤</td> <td style="text-align: right;">٥٢١</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">٥,٧٩٢</td> <td style="text-align: right;">١,٤٨٦</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">٤,١٠٠</td> <td style="text-align: right;">.</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">١,٣٠٠</td> <td style="text-align: right;">.</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">٤,٦١٠</td> <td style="text-align: right;">٢,٨٧٥</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">٥٠٠</td> <td style="text-align: right;">٣,٠٠٠</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">٣,٧٣٨</td> <td style="text-align: right;">٨٩١</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">٥,٧١٠</td> <td style="text-align: right;">٤٠٠</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">٥٩,٢٥٠</td> <td style="text-align: right;">٧٣,٦٥٠</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">٨,١٨٠</td> <td style="text-align: right;">١,٤٧٦</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">٣,٥٣٣</td> <td style="text-align: right;">.</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">٢٠٠</td> <td style="text-align: right;">.</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">.</td> <td style="text-align: right;">١,٥٠٠</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">.</td> <td style="text-align: right;">١,٧٥٠</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">.</td> <td style="text-align: right;">٣٣</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">.</td> <td style="text-align: right;">١,٥٠٠</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">.</td> <td style="text-align: right;">١,٣٥٩</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black; border-bottom: 3px double black;">١٧٢,٦١٩</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black; border-bottom: 3px double black;">١٠٨,٤٨٦</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١		٢٧,٨٩٢	١٦,٤٠٦		١,٤٤٠	.		١,٨٧٥	.		٤,١١٥	١,٦٣٩		٣,٣٨٤	٥٢١		٥,٧٩٢	١,٤٨٦		٤,١٠٠	.		١,٣٠٠	.		٤,٦١٠	٢,٨٧٥		٥٠٠	٣,٠٠٠		٣,٧٣٨	٨٩١		٥,٧١٠	٤٠٠		٥٩,٢٥٠	٧٣,٦٥٠		٨,١٨٠	١,٤٧٦		٣,٥٣٣	.		٢٠٠	.		.	١,٥٠٠		.	١,٧٥٠		.	٣٣		.	١,٥٠٠		.	١,٣٥٩		١٧٢,٦١٩	١٠٨,٤٨٦		١٠٨,٤٨٦ الإجمالي	(١٠) المصاريف العمومية والإدارية تأمينات اجتماعية ملابس العمال الموحد مستلزمات مكتبية مطبوعات مواد التنظيف أدوات مستهلكة مصروفة مصاريف التدريب والتاهيل مصاريف اشتراكات وتصديقات مصاريف الدعاية والاعلان سفريات عمل - داخلية مستهلكات أخرى صيانة وإصلاح الرواتب والأجور الأساسية الهاتف والفاكس والإنترنت مصاريف الضيافة إيجارات معدات وأدوات مكافأات وحوافز عماله مؤقته رسوم تحويل مصروفات تجديد موقع الكترونيه تعويضات نهاية الخدمة الإجمالي
م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١																																																																						
٢٧,٨٩٢	١٦,٤٠٦																																																																						
١,٤٤٠	.																																																																						
١,٨٧٥	.																																																																						
٤,١١٥	١,٦٣٩																																																																						
٣,٣٨٤	٥٢١																																																																						
٥,٧٩٢	١,٤٨٦																																																																						
٤,١٠٠	.																																																																						
١,٣٠٠	.																																																																						
٤,٦١٠	٢,٨٧٥																																																																						
٥٠٠	٣,٠٠٠																																																																						
٣,٧٣٨	٨٩١																																																																						
٥,٧١٠	٤٠٠																																																																						
٥٩,٢٥٠	٧٣,٦٥٠																																																																						
٨,١٨٠	١,٤٧٦																																																																						
٣,٥٣٣	.																																																																						
٢٠٠	.																																																																						
.	١,٥٠٠																																																																						
.	١,٧٥٠																																																																						
.	٣٣																																																																						
.	١,٥٠٠																																																																						
.	١,٣٥٩																																																																						
١٧٢,٦١٩	١٠٨,٤٨٦																																																																						
<table border="0" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 33%; text-align: right; padding-bottom: 5px;">م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</th> <th style="width: 33%; text-align: right; padding-bottom: 5px;">م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</th> <th style="width: 33%; text-align: right; padding-bottom: 5px;"></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: right;">١,٠٨٠,٤٣١</td> <td style="text-align: right;">١,٤٨٤,٣٣٩</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black; border-bottom: 3px double black;">١,٠٨٠,٤٣١</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black; border-bottom: 3px double black;">١,٤٨٤,٣٣٩</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١		١,٠٨٠,٤٣١	١,٤٨٤,٣٣٩		١,٠٨٠,٤٣١	١,٤٨٤,٣٣٩		١,٤٨٤,٣٣٩ الإجمالي	(١١) صافي الأصول المقيدة صافي الأصول المقيدة الإجمالي																																																												
م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١																																																																						
١,٠٨٠,٤٣١	١,٤٨٤,٣٣٩																																																																						
١,٠٨٠,٤٣١	١,٤٨٤,٣٣٩																																																																						