

جمعية المدينة المنورة للسكري "سكر"
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة
الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٨٠٨)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
وتقرير المراجع المستقل عليها

جمعية المدينة المنورة للسكري "سكر"
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٨٠٨)
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
بالريال السعودي

صفحة	المحتويات
٣ - ١	تقرير المراجع المستقل
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الأنشطة
٦	قائمة التدفقات النقدية
٢٠-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

• استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، في تحديد 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، فإننا مطالبون بان 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 أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال مراجعتنا.

الدمام ٢٤ ذو الحجة ١٤٤٤ هـ
الموافق ١٢ يوليو ٢٠٢٣ م

بودي والعمر محاسبون قانونيون

عمر إبراهيم العمر
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٩٦)

جمعية المدينة المنورة للسكري "سكر"
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٨٠٨)
 قائمة المركز المالي
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
 بالريال السعودي

٢٠٢١	٢٠٢٢	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
١,٨٩٩,٦١٦	١,٥٤٧,٣٤٥	(٤)	النقد وما في حكمه
٦,٧٥٠	-	(٥)	المخزون
١٣,٦٠٠	١٣,٨٠٠	(٦)	الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى
<u>١,٩١٩,٩٦٦</u>	<u>١,٥٦١,١٤٥</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٤٣٤,٤٢٣	١,١٤٧,٦٣٢	(٧)	ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي
٣,٠٠٠	١,٩٩٨	(٨)	الأصول غير الملموسة - بالصافي
<u>٤٣٧,٤٢٣</u>	<u>١,١٤٩,٦٣٠</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u><u>٢,٣٥٧,٣٨٩</u></u>	<u><u>٢,٧١٠,٧٧٥</u></u>		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات المتداولة
-	٢٣,٥٠١		ذمم دائنه
٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	(٩)	مصروفات مستحقة وإلتزامات متداولة أخرى
<u>٨,٠٠٠</u>	<u>٣١,٥٠١</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
٣١,٦٣٧	٤٠,٣٧٩	(١٠)	إلتزامات منافع الموظفين
<u>٣١,٦٣٧</u>	<u>٤٠,٣٧٩</u>		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			صافي الأصول
٢,٤٨١,٩٠٩	٢,٢٧٦,٥٢٥		صافي الأصول غير المقيدة
(١٦٤,١٥٧)	٣٦٢,٣٧٠		صافي الأصول المقيدة
<u>٢,٣١٧,٧٥٢</u>	<u>٢,٦٣٨,٨٩٥</u>		إجمالي صافي الأصول
<u><u>٢,٣٥٧,٣٨٩</u></u>	<u><u>٢,٧١٠,٧٧٥</u></u>		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

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

جمعية المدينة المنورة للسكري "سكر"
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٨٠٨)
 قائمة الأنشطة
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
 بالريال السعودي

٢٠٢١	٢٠٢٢	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
الإيرادات والمكاسب				
٤,٠٥٠	٣,٠٠٠	-	٣,٠٠٠	إشتراكات الأعضاء
٥٢٢,٣٧٠	١,٧١٧,٥٥٧	٤٥٦,٧٦٠	١,٢٦٠,٧٩٧	(١١) التبرعات النقدية
٢٦,٤٣٤	٤٤,١٥٠	-	٤٤,١٥٠	التبرعات العينية
١٣١,٨٣٠	٦٢,٦٥٨	٦٢,٦٥٨	-	تبرعات الزكاة النقدية
-	٩,٦٠٩	٩,٦٠٩	-	الإعانات الحكومية
٨,٠٠٠	-	-	-	إيرادات أخرى
-	٣٢,٠٠٠	-	٣٢,٠٠٠	إيرادات ومكاسب أخرى
٦٩٢,٦٨٤	١,٨٦٨,٩٧٤	٥٢٩,٠٢٧	١,٣٣٩,٩٤٧	إجمالي الإيرادات والمكاسب
المصروفات والخسائر				
٧٠٠,٠٢٣	١,٢٧٩,١٤٥	٢,٥٠٠	١,٢٧٦,٦٤٥	(١٢) تكلفة الأنشطة
١٩٩,٧٩٤	٢٥٤,٤٢٣	-	٢٥٤,٤٢٣	(١٣) المصروفات الإدارية والعمومية
٨,٧٠٠	١٣,٢٦١	-	١٣,٢٦١	(٧) استهلاكات ممتلكات وآلات ومعدات
٥٠٠	١,٠٠٢	-	١,٠٠٢	(٨) الإطفاءات للأصول غير الملموسة
٩٠٩,٠١٧	١,٥٤٧,٨٣١	٢,٥٠٠	١,٥٤٥,٣٣١	إجمالي المصروفات والخسائر
(٢١٦,٣٣٣)	٣٢١,١٤٣	٥٢٦,٥٢٧	(٢٠٥,٣٨٤)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٢,٥٣٤,٠٨٥	٢,٣١٧,٧٥٢	(١٦٤,١٥٧)	٢,٤٨١,٩٠٩	صافي الأصول بداية السنة
٢,٣١٧,٧٥٢	٢,٦٣٨,٨٩٥	٣٦٢,٣٧٠	٢,٢٧٦,٥٢٥	صافي الأصول نهاية السنة

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

جمعية المدينة المنورة للسكري "سكر"
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٨٠٨)
 قائمة التدفقات النقدية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
 بالريال السعودي

٢٠٢١	٢٠٢٢	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
(٢١٦,٣٣٣)	٣٢١,١٤٣	التغير في صافي الأصول خلال العام
		<u>تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول خلال العام مع النقد الصافي من</u>
		<u>الأنشطة التشغيلية :</u>
٨,٧٠٠	١٣,٢٦١	إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٥٠٠	١,٠٠٢	إطفاء الموجودات غير الملموسة
		التغيرات في رأس المال العامل :
(٦,٧٥٠)	٦,٧٥٠	المخزون
٤٧٤	(٢٠٠)	دفعات مقدمة والأصول المدينة الأخرى
-	٢٣,٥٠١	الذمم الدائنة
٨,٠٠٠	-	إلتزامات متداولة أخرى
١٢,٠٤١	٨,٧٤٢	مخصص إلتزامات منافع الموظفين
(١٩٣,٣٦٨)	٣٧٤,١٩٩	صافي التدفقات النقدية المتاحة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :
(٤٠٧,٧٨٠)	(٧٢٦,٤٧٠)	إضافات على ممتلكات، آلات ومعدات
(٤٠٧,٧٨٠)	(٧٢٦,٤٧٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
(٦٠١,١٤٨)	(٣٥٢,٢٧١)	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال العام
٢,٥٠٠,٧٦٤	١,٨٩٩,٦١٦	النقد وما في حكمه بداية العام
١,٨٩٩,٦١٦	١,٥٤٧,٣٤٥	النقد وما في حكمه نهاية العام

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

جمعية المدينة المنورة للسكري "سكر"
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٨٠٨)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
بالريال السعودي

١ نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها
أ تأسيس الجمعية

جمعية المدينة المنورة للسكري "سكر" بالمدينة المنورة هي جمعية تعمل بموجب ترخيص رقم (٨٠٨) الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بتاريخ ١٤/٣/١٤٣٢ هـ الموافق ٢٤/٣/١٤٣٢ م .

ب الغرض

- الحد من إنتشار داء السكري.
- تقديم الرعاية والتوعية والتثقيف الصحي.
- تقديم الدعم الاجتماعي والنفسي والعيني.
- تشجيع البحوث العلمية في مجال البحوث والتثقيف.

٢ ملخص لأهم السياسات المحاسبية

١-٢ أسس الإعداد

تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعيار والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٢ أسس القياس

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الإستحقاق المحاسبي ومبدأ الإستمرارية.

٣-٢ عملة العرض

تم عرض القوائم المالية المبينة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط الرئيسي.

٤-٢ الفترة المالية

تبدأ السنة المالية للجمعية في ١ يناير و تنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي.

جمعية المدينة المنورة للسكري "سكري"
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٨٠٨)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
بالريال السعودي

٣ السياسات المحاسبية الهامة

١-٣ النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد في الصندوق والودائع تحت الطلب وغيرها من الإستثمارات قصيرة الأجل ذات السيولة العالية مع فترات إستحقاق أصلية مدتها ثلاثة أشهر أو أقل. تظهر البنوك الدائنة ضمن القروض في المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي. ومع ذلك ، بالنسبة لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، يتم تصنيفها كجزء من النقد وما في حكمه.

الذمم المدينة

يتم إثبات الذمم التجارية المدينة مبدئيًا بقيمتها الفعلية تتم جميع المبيعات على أساس شروط الائتمان العادية ، ولا تحمل الذمم المدينة فائدة في نهاية كل فترة تقرير ، تتم مراجعة القيم الدفترية للذمم المدينة التجارية لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على أن هناك مبالغ غير قابلة للاسترداد وفقًا للشروط الأصلية. إذا كان الأمر كذلك ، يتم إثبات خسارة هبوط القيمة مباشرة في بيان الربح أو الخسارة. يتم شطب الديون المعدومة في بيان الربح أو الخسارة عند تحديدها.

٢-٣ المخزون

يتم إدراج المخزون بالتكلفة (المتوسط المرجح) أو السعر المقدر للبيع ناقصًا التكاليف حتى إكمال بيعه، في تاريخ كل تقرير ، يتم تقييم المخزون لتحديد هبوط القيمة. إذا كان هناك هبوط في القيمة يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى سعر البيع ناقصًا التكاليف لإكمال البيع ؛ يتم إثبات خسارة هبوط القيمة مباشرة في الربح أو الخسارة.

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات

يتم إثبات الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية ناقصًا الإستهلاك المتراكم وأي خسائر هبوط متراكمة. تتضمن التكلفة التاريخية جميع النفقات التي يمكن ارتباطها بشكل مباشر إلى تهيئة الأصل إلى الموقع وفي الحالة اللازمة ليكون قادراً على العمل بالطريقة التي تنويها الإدارة.

يتم رسمة تكلفة الإستبدال بإضافتها إلى القيمة الدفترية للأصل إذا كان استبدال الجزء يتوقع معه منافع مستقبلية إضافية على أن يتم شطب القيمة الدفترية لذلك الجزء من الأصل الذي تم استبداله. يتم تحميل جميع مصارف الإصلاح والصيانة الأخرى على الربح أو الخسارة خلال الفترة التي تم تحملها.

لا يتم استهلاك الأراضي والأعمال تحت التشييد. يتم تحميل الإستهلاك على الموجودات الأخرى وذلك من خلال تحديد تكلفة تلك الموجودات ناقصًا قيمتها المتبقية وتوزيعها على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة ، باستخدام طريقة القسط الثابت . تتراوح الأعمار الإنتاجية المقدرة على النحو التالي:

جمعية المدينة المنورة للسكري "سكر"
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٨٠٨)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
بالريال السعودي

الأثاث والتجهيزات	١٠%
السيارات	١٠%
أدوات مكتبية	٢٥%
أدوات كمبيوتر	١٤%
الآلات والمعدات	١٥%
لوحات الدعاية والاعلان	٢٠%

تتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية وطرق الإستهلاك وتعديلها بأثر مستقبلي إذا كان ذلك مناسباً ، إذا كان هناك مؤشراً على حدوث تغيير كبير منذ تاريخ آخر تقرير.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل على الفور إلى قيمته القابلة للإسترداد إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أكبر من قيمته المقدرة القابلة للإسترداد.

يتم تحديد ارباح وخسائر الإستبعاد بمقارنة سعر البيع مع القيمة الدفترية ويتم إدراجها ضمن "مكاسب / (خسائر) أخرى - صافي" في قائمة الدخل الشامل.

٤-٣ الأصول غير الملموسة

يتم قياس الموجودات غير الملموسة ، بخلاف الشهرة ، بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخسائر الهبوط في القيمة المتراكمة. يتم تحميل الإطفاء بغرض تخصيص تكلفة الأصول على مدى عمرها الإنتاجي المقدر ، باستخدام طريقة القسط الثابت بالمعدلات المحددة في الإيضاحات ذات الصلة بالقوائم المالية.

يتم تحميل نفقات البحث والتطوير على "المصاريف الإدارية" في قائمة الدخل ، متى وعندما يتم تكبدها.

٥-٣ دائنون تجاريون وآخرون

الذمم التجارية الدائنة هي إلتزامات بموجب شروط ائتمان قصيرة الأجل عادية. يتم قياسها بالقيمة غير المخصومة للمبالغ النقدية التي يتعين دفعها.

٦-٣ المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة الدفع في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أم لا.

جمعية المدينة المنورة للسكري "سكر"
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٨٠٨)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
بالريال السعودي

٧-٣ التزامات منافع الموظفين

يتم احتساب وتكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للعاملين وفقاً لأساس الإستحقاق وتمشياً مع المفهوم العام لأحكام نظام العمل والعمال السعودي .

٩-٣ الإيرادات

إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع اقتصادية للجمعية، وأنه يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به وذلك بصرف النظر عن التاريخ الذي يتم فيه السداد، يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق القبض بعد الأخذ بعين الاعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً، كما يجب الوفاء بمعايير الإثبات المحددة. تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك يتم معالجة الإيرادات كما يلي:

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الإستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكاة والمنح والمساعدات العينية غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.
- يتم إثبات التبرعات العينية التي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها حيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات بالقيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في الممتلكات والمعدات والآلات على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

١٠-٣ إيرادات أخرى

يتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى عند إستحقاقها ضمن قائمة الدخل.

١١-٣ المصروفات العمومية والإدارية ومصاريف البرامج والأنشطة

هي تلك المصاريف التي تتضمن رواتب وأجور التكاليف غير المباشرة وغيرها من المصاريف المماثلة خلال الفترة المالية لإعداد القوائم المالية في نهاية الفترة المحاسبية.

جمعية المدينة المنورة للسكري "سكر"
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٨٠٨)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
بالريال السعودي

١٢-٣ المخصصات والإلتزامات المحتملة
عام

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزامات قانونية حالية أو متوقعة على الجمعية ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن تدفق خارجي للموارد المتضمنة منافع اقتصادية سوف يكون ضروري لتسوية الإلتزام ويمكن إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام. عندما تتوقع الجمعية أن بعض أو كل المخصصات سيتم استردادها، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين يتم إثبات المبالغ المستردة كأصل منفصل ولكن فقط عندما تكون هذه المبالغ المستردة مؤكدة تقريباً. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل الموحدة بعد خصم أي مبالغ مستردة.

إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهرياً، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس عندما يكون ذلك ملائماً، المخاطر الخاصة بالإلتزام. عند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كتكلفة تمويل.

١٣-٣ قائمة الأنشطة

تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة كما يلي:

- * الأصول غير المقيدة وهي 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 محدودة 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 الآتي:
 - 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 استيفاءه من قبل الجمعية.
- * التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:
 - ١- التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفاءها من قبل الجمعية.
 - ٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

جمعية المدينة المنورة للسكري "سكر"
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٨٠٨)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
بالريال السعودي

٣-١٤ الهبوط في قيمة الأصول غير المالية

في تاريخ كل تقرير ، يتم مراجعة الأصول غير المالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على أن هذه الأصول قد تعرضت لخسارة هبوط القيمة. إذا كان هناك مؤشر على هبوط محتمل ، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأي أصل متأثر (أو مجموعة من الأصول ذات الصلة) ومقارنتها بالقيمة الدفترية وإذا كان المبلغ الممكن إسترداده أقل ، يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة القابلة للإسترداد المقدرة ، ويتم إدراج خسارة هبوط القيمة فوراً في قائمة الدخل.

في حالة عكس خسارة هبوط قيمة الأصل غير المالي فيما عدا الشهرة ، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل (أو مجموعة الأصول ذات الصلة) إلى التقديرات المعدلة للمبلغ الممكن استرداده ، ولكن ليس أكثر من المبلغ الذي كان سيتم تحديده فيما لو لم يتم إثبات خسارة هبوط للأصل (أو مجموعة أصول ذات علاقة) في السنوات السابقة. يتم الإعتراف بعكس خسارة هبوط القيمة مباشرة في قائمة الدخل.

٣-١٥ الهبوط في قيمة الأصول المالية غير الذمم المدينة

يتم مراجعة قيم الموجودات المالية غير تلك المدرجة بالقيمة العادلة في تاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على هبوط قيمتها. يكون هناك هبوط في الموجودات المالية إذا كان هناك دليل موضوعي على هبوط القيمة كنتيجة لحدث أو أكثر بعد الإعتراف المبدئي بالأصل ، وأن ذلك الحدث (الأحداث) كان له تأثير يمكن تقديره بشكل موثوق على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لتلك الموجودات يمكن تقديرها بشكل موثوق.

يتم إثبات خسارة هبوط القيمة مباشرة في قائمة الدخل ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل المالي ذي الصلة وفقاً لذلك، يتم عكس خسارة الهبوط في القيمة فقط إذا كان من الممكن ربط العكس بشكل موضوعي بحدث وقع بعد تسجيل خسارة الهبوط في القيمة.

٤ النقد وما في حكمه

	٢٠٢٢	٢٠٢١	
	٢٧,٨٦٦	٥,٠٠١	نقد في الصندوق
	١,٥١٩,٤٧٩	١,٨٩٤,٦١٥	أرصدة لدى البنوك
	١,٥٤٧,٣٤٥	١,٨٩٩,٦١٦	النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر

جمعية المدينة المنورة للسكري "سكر"
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٨٠٨)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
 بالريال السعودي

٤-١ يشمل النقد في البنوك البنوك التالية:

١,٣٦٣,١٦٠ .	٨٨٩,٢٢٢	بنك الراجحي
٥٣١,٤٥٥ .	٦٣٠,٢٥٧	بنك الانماء
١,٨٩٤,٦١٥ .	١,٥١٩,٤٧٩	المجموع

٥ المخزون

٢٠٢١	٢٠٢٢	
٦,٧٥٠	-	شرائط اختبار السكر
٦,٧٥٠	-	المخزون في ٣١ ديسمبر

٦ الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى

٢٠٢١	٢٠٢٢	
٣,٦٠٠	٣,٨٠٠	اشتراكات اعضاء مستحقة
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٣,٦٠٠	١٣,٨٠٠	الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى في ٣١ ديسمبر

جمعية المدينة المنورة للسكري "سكر"
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٨٠٨)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
 بالريال السعودي

٧ ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي

الإجمالي ٢٠٢١	الإجمالي ٢٠٢٢	المشروعات تحت التنفيذ	لوحات الدعاية والإعلان	الآلات والمعدات	أدوات كمبيوتر	أدوات مكتبية	السيارات	الأثاث والتجهيزات	
٥٢,٣٩٩	٤٦٠,١٧٩	٣٩٧,٣٨١	٢,٥٠٠	-	٢٠,٣٧٢	١٣,٦٠٠	-	٢٦,٣٢٦	التكلفة في بداية السنة
٤٠٧,٧٨٠	٧٢٦,٤٧٠	-	-	٢٩٢,٥٣٠	١٣,٦٦٠	٤,٦٠٠	٤١٥,٦٨٠	-	الإضافات
-	-	(٣٩٧,٣٨١)	-	-	-	-	٣٩٧,٣٨١	-	تحويلات بينية
٤٦٠,١٧٩	١,١٨٦,٦٤٩	-	٢,٥٠٠	٢٩٢,٥٣٠	٣٤,٠٣٢	١٨,٢٠٠	٨١٣,٠٦١	٢٦,٣٢٦	التكلفة في نهاية السنة
١٧,٠٥٦	٢٥,٧٥٦	-	١,٣٧٥	-	٩,١٧٣	٩,٥٨٢	-	٥,٦٢٦	مجمع الإستهلاك في بداية السنة
٨,٧٠٠	١٣,٢٦١	-	٦٢٦	-	٤,٩٤٧	٣,٧٤٠	-	٣,٩٤٨	إستهلاك السنة
٢٥,٧٥٦	٣٩,٠١٧	-	٢,٠٠١	-	١٤,١٢٠	١٣,٣٢٢	-	٩,٥٧٤	مجمع الإستهلاك في نهاية السنة
	١,١٤٧,٦٣٢	-	٤٩٩	٢٩٢,٥٣٠	١٩,٩١٢	٤,٨٧٨	٨١٣,٠٦١	١٦,٧٥٢	صافي القيمة الدفترية
٤٣٤,٤٢٣		٣٩٧,٣٨١	١,١٢٥	-	١١,١٩٩	٤,٠١٨	-	٢٠,٧٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
									في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

جمعية المدينة المنورة للسكري "سكر"
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٨٠٨)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
 بالريال السعودي

٨ الأصول غير الملموسة - بالصافي

الإجمالي ٢٠٢١	الإجمالي ٢٠٢٢	برامج كمبيوتر	
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	التكلفة في بداية السنة
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	التكلفة في نهاية السنة
١,٥٠٠	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	مجمع إطفاء في بداية السنة
٥٠٠	١,٠٠٢	١,٠٠٢	إطفاء السنة
٢,٠٠٠	٣,٠٠٢	٣,٠٠٢	مجمع إطفاء في نهاية السنة
			صافي القيمة الدفترية
	١,٩٩٨	١,٩٩٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٣,٠٠٠		٣,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
		١٠٪	نسب الإطفاء السنوية %

جمعية المدينة المنورة للسكري "سكر"
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٨٠٨)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
 بالريال السعودي

٩ مصرفات مستحقة والتزامات متداولة أخرى

٢٠٢١	٢٠٢٢	
٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	إيجارات مدفوع مقدم
٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	مصرفات مستحقة والتزامات متداولة أخرى في ٣١ ديسمبر

١٠ التزامات منافع الموظفين

٢٠٢١	٢٠٢٢	
١٩,٥٩٦	٣١,٦٣٧	رصيد أول العام
١٢,٠٤١	١١,٢٥٠	المحمل على قائمة الأنشطة
-	(٢,٥٠٨)	المدفوع خلال العام
٣١,٦٣٧	٤٠,٣٧٩	رصيد آخر العام

١١ التبرعات النقدية

٢٠٢١	٢٠٢٢	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
-	٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	-	مؤسسة عبدالله الراجحي الخيرية
-	٣٦,٧٦٠	٣٦,٧٦٠	-	علاج اعتلال شبكية العين
-	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	-	منحة تاسيسية
٣١٣,٣٢٠	٧٨٣,٧٨٠	-	٧٨٣,٧٨٠	خدمات تطوعية
٢٠,٠٠٠	-	-	-	رعاية فعالية
١٨٩,٠٥٠	٤٧٧,٠١٧	-	٤٧٧,٠١٧	التبرع العام
٥٢٢,٣٧٠	١,٧١٧,٥٥٧	٤٥٦,٧٦٠	١,٢٦٠,٧٩٧	المجموع

جمعية المدينة المنورة للسكري "سكر"
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٨٠٨)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
 بالريال السعودي

١٢ تكلفة الأنشطة

٢٠٢١	٢٠٢٢	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
٢٦٢,٣١٠	٢٥٩,٣٦٨	-	٢٥٩,٣٦٨	رواتب و بدلات تشغيلية
٣٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	-	٤٠,٠٠٠	إيجارات و بدل سكن
٩,٠٣٣	١٠,٣٧٥	-	١٠,٣٧٥	رسوم حكومية
٤,٢٦٥	٤,٠٠٠	-	٤,٠٠٠	هاتف وكهرباء و ماء
٦,٩٠٠	٧,٠٠٠	-	٧,٠٠٠	مصاريف بنكية
٢٠,٣٤٧	-	-	-	دعاية و اعلان محملة على النشاط
٨,٢٥٠	-	-	-	ملابس العمال
٤٧٧	٢,٢٨٨	-	٢,٢٨٨	قرطاسية و مطبوعات
٨٦	-	-	-	ضيافة و نظافة
٦,٢٥٠	٧,٥٠٠	-	٧,٥٠٠	مصاريف مكافأة نهاية الخدمة
-	٣٧,٠١٦	-	٣٧,٠١٦	مصاريف تحصيل التبرعات
٢٧,٨٧٥	٩٥,١٠٠	-	٩٥,١٠٠	أجهزة و شرائط قياس السكر
٨,٦٠٠	٢٧,٦٣٢	٢,٥٠٠	٢٥,١٣٢	عمليات
٣١٣,٣٢٠	-	-	-	عيادات طبية
١,٥٥٨	٥,٠٨٦	-	٥,٠٨٦	عيادات طبية
-	٧٨٣,٧٨٠	-	٧٨٣,٧٨٠	خدمات تطوعية
٧٥٢	-	-	-	مصاريف تشغيلية أخرى
٧٠٠,٠٢٣	١,٢٧٩,١٤٥	٢,٥٠٠	١,٢٧٦,٦٤٥	إجمالي تكلفة الأنشطة

جمعية المدينة المنورة للسكري "سكر"
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٨٠٨)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
 بالريال السعودي

١٣ المصروفات الإدارية والعمومية

٢٠٢١	٢٠٢٢	أنشطة غير مقيدة	
٩٥,٧٨٣	١٨٤,٠٦٢	١٨٤,٠٦٢	رواتب وأجور و بدلات - إدارية
٣١,٦٧٤	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	إيجارات و بدل سكن
١,٤٠٠	٢٠٠	٢٠٠	رسوم حكومية
٣٦٤	١,٢٣٢	١,٢٣٢	صيانة وإصلاح
-	٨,٤٦٠	٨,٤٦٠	سفر وإقامة - رحلات عمل
٨٧٤	٢,١٦٥	٢,١٦٥	هاتف وكهرباء و ماء
٥٨١	٤,٨١٤	٤,٨١٤	مصاريف بنكية
-	٢٦٥	٢٦٥	تأمين طبي وعلاج
-	٣٩٧	٣٩٧	زيوت ومحروقات
٣٩٧	-	-	قرطاسية ومطبوعات
١,٨٨٢	١,٠٧١	١,٠٧١	ضيافة و نظافة
٥٧,٥٩٨	١٩,٨٨١	١٩,٨٨١	التأمينات الإجتماعية
-	٣,٥٥٠	٣,٥٥٠	تذاكر سنوية وبدل إجازات
٥,٧٩١	٣,٧٥٠	٣,٧٥٠	مصاريف مكافأة نهاية الخدمة
-	١,١٤٤	١,١٤٤	مستلزمات مكتبية
-	٢,١٧٦	٢,١٧٦	مصاريف اشتراكات وتصديقات
-	١,٢٥٦	١,٢٥٦	مستلزمات أنظمة المعلومات
٣,٤٥٠	-	-	مصاريف إدارة أخرى
١٩٩,٧٩٤	٢٥٤,٤٢٣	٢٥٤,٤٢٣	المجموع

جمعية المدينة المنورة للسكري "سكر"
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٨٠٨)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
بالريال السعودي

١٤ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من رئيس مجلس الإدارة في ١٢ يوليو ٢٠٢٣ م .

١٥ الإلتزامات المحتملة

لاتوجد أي إلتزامات محتملة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ يتطلب الأمر الإفصاح عنها (٢٠٢١: لا يوجد)

١٦ الإرتباطات المالية

لاتوجد أي إرتباطات مالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ يتطلب الأمر الإفصاح عنها (٢٠٢١: لا يوجد).

١٧ الأحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وقوع أية أحداث هامة منذ أنتهاء السنة يمكن أن يكون لها أثر جوهري علي المركز المالي للجمعية والظاهر في هذه القوائم المالية .

١٨ الأدوات المالية

تتضمن الأدوات المالية في قائمة المركز المالي النقد وما في حكمه والذمم المدينة والموجودات الأخرى والذمم الدائنة والقروض من البنوك والمصاريف المستحقة والإلتزامات الأخرى .

١٨-١ مخاطر الإئتمان

وهي عدم مقدرة طرف على الوفاء بالإلتزاماته مما يؤدي إلى تكبيد الطرف الآخر لخسارة مالية ، ولا يوجد مخاطر ائتمانية ذات أهمية تتحملها الجمعية حيث تقوم الجمعية بإيداع النقد لدى بنوك محلية ذات مستوى ائتماني مرتفع.

١٨-٢ مخاطر سعر الفائدة

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغير في اسعار الفائدة الجارية في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للجمعية ولم يكن لدى الجمعية موجودات هامة تحمل بفوائد خلال العام المالي الحالي.

جمعية المدينة المنورة للسكري "سكر"
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٨٠٨)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
بالريال السعودي

٣-١٨ مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة جمعية ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الإلتزامات المتعلقة بالأدوات المالية وقد تنتج هذه المخاطر من عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة بمبلغ يقترب من قيمته العادلة وتقوم الجمعية وبشكل مستمر بالتأكد من توفر السيولة الكافية لسداد الإلتزامات المستقبلية .

٤-١٨ مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات وان معاملات الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي وبعض المعاملات غير الجوهرية بعملات أخرى، تراقب الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات وتعتقد ان مخاطر العملات هي غير جوهرية.

١٩ عام

- تم تقريب الأرقام الظاهرة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح .