

جمعية المدينة المنورة للسكري "سكر"
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة
الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (808)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021
وتقرير المراجع المستقل



جمعية المدينة المنورة للسكري "سكر"
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (808)
القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021
بالريال السعودي

المحتويات	صفحة
تقرير المراجع المستقل	1 - 3
قائمة المركز المالي	4
قائمة الأنشطة	5
قائمة التدفقات النقدية	6
إيضاحات حول القوائم المالية	7 - 14





جمعية المدينة المنورة للسكري "سكر"
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (808)
قائمة المركز المالي
كما في 31 ديسمبر 2021
بالريال السعودي

2020	2021	إيضاح
الأصول		
الأصول المتداولة		
2,500,764	1,899,616	(4)
النقد وما في حكمه		
2,400	3,600	(5)
حسابات الذمم المدينة بالصافي		
-	6,750	(6)
المخزون		
11,674	10,000	(7)
الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى		
2,514,838	1,919,966	
إجمالي الأصول المتداولة		
الأصول غير المتداولة		
35,343	434,423	(8)
ممتلكات وألات ومعدات - بالصافي		
3,500	3,000	(9)
الأصول غير الملموسة - بالصافي		
38,843	437,423	
إجمالي الأصول غير المتداولة		
2,553,681	2,357,389	
إجمالي الأصول		
الإلتزامات وصافي الأصول		
الإلتزامات المتداولة		
-	8,000	(10)
مصرفات مستحقة والتزامات متداولة أخرى		
-	8,000	
إجمالي الإلتزامات المتداولة		
الإلتزامات غير المتداولة		
19,596	31,637	(11)
إلتزامات منافع الموظفين		
19,596	31,637	
إجمالي الإلتزامات غير المتداولة		
صافي الأصول		
2,178,193	2,481,909	
صافي الأصول غير المقيدة		
355,892	(164,157)	
صافي الأصول المقيدة		
2,534,085	2,317,752	
إجمالي صافي الأصول		
2,553,681	2,357,389	
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (20) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية





جمعية المدينة المنورة للسكري "سكر"
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (808)
قائمة الأنشطة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021
بالريال السعودي

2020	2021	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
الإيرادات والمكاسب					
4,100	4,050	-	4,050		اشترابات الأعضاء
279,971	522,370	72,722	449,648		التبرعات النقدية
-	26,434	17,540	8,894		التبرعات العينية
66,719	131,830	131,830	-		تبرعات الزكاة النقدية
900,441	-	-	-		الإعانات الحكومية
-	8,000	-	8,000		إيرادات أخرى
1,251,231	692,684	222,092	470,592		إجمالي الإيرادات والمكاسب
المصروفات والخسائر					
263,047	700,023	700,023	-	(12)	تكلفة الأنشطة
196,564	199,794	42,118	157,676	(13)	المصروفات الإدارية والعمومية
12,355	-	-	-	(14)	المصروفات بيعية و تسويقية
8,501	8,700	-	8,700	(8)	استهلاكات ممتلكات وألات ومعدات
500	500	-	500	(9)	الاطفاءات للأصول غير الملموسة
480,967	909,017	742,141	166,876		إجمالي المصروفات والخسائر
770,264	(216,333)	(520,049)	303,716		التغير في صافي الأصول خلال السنة
1,763,821	2,534,085	355,892	2,178,193		صافي الأصول بداية السنة
2,534,085	2,317,752	(164,157)	2,481,909		صافي الأصول نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (20) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية





جمعية المدينة المنورة للسكري "سكر"
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (808)
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021
بالريال السعودي

2020	2021
770,264	(216,333)
8,501	8,700
500	500
(2,400)	(1,200)
-	(6,750)
(4)	1,674
-	8,000
11,250	12,041
788,111	(193,368)
788,111	(193,368)
(2,449)	(407,780)
(2,449)	(407,780)
785,662	(601,148)
1,715,102	2,500,764
2,500,764	1,899,616

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :

التغير في صافي الأصول خلال العام
تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول خلال العام مع النقد الصافي من الأنشطة التشغيلية :

إستهلاك الممتلكات والألات والمعدات

إطفاء الموجودات غير الملموسة

التغيرات في رأس المال العامل :

الذمم المدينة

المخزون

دفعات مقدمة والأصول المدينة الأخرى

إلتزامات متداولة أخرى

مخصص إلتزامات منافع الموظفين

النقد من التشغيل

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) المتاحة من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :

إضافات على ممتلكات, آلات ومعدات

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية

صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال العام

النقد وما في حكمه بداية العام

النقد وما في حكمه نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (20) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية





جمعية المدينة المنورة للسكري "سكر"
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (808)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021
بالريال السعودي

1 نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها

أ تأسيس الجمعية:

جمعية المدينة المنورة للسكري "سكر" بالمدينة المنورة هي جمعية تعمل بموجب السجل رقم (808) الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بتاريخ 1432/03/14 الموافق 1432/03/24.

ب الغرض

- الحد من انتشار داء السكري.
- تقديم الرعاية والتوعية والتثقيف الصحي.
- تقديم الدعم الاجتماعي والنفسي والعيني.
- تشجيع البحوث العلمية في مجال البحوث والتثقيف.
- توثيق العلاقة بين العاملين والمهتمين بمرض السكري.

2 ملخص لأهم السياسات المحاسبية

1-2 أسس الإعداد

تم إعداد 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.

2-2 أسس القياس

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.

3-2 عملة العرض

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

4-2 الفترة المالية

تبدأ السنة المالية للجمعية في 1 يناير و تنتهي في 31 ديسمبر من كل عام ميلادي.

3 السياسات المحاسبية الهامة

1-3 النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد في الصندوق والودائع تحت الطلب وغيرها من الاستثمارات قصيرة الأجل ذات السيولة العالية مع فترات استحقاق 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.





جمعية المدينة المنورة للسكري "سكر"
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (808)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021
بالريال السعودي

2-3

الذمم المدينة

يتم إثبات الذمم التجارية المدينة مبدئيًا بقيمتها الفعلية تتم جميع المبيعات على أساس شروط الانتماء 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.

3-3

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.

4-3

الممتلكات والآلات والمعدات

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

يتم رسملة تكلفة الاستبدال 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 الاستهلاك على الموجودات الأخرى وذلك من خلال تحديد تكلفة تلك الموجودات ناقصًا قيمتها المتبقية وتوزيعها على مدى الأعمار الانتاجية المقدرة ، باستخدام طريقة القسط الثابت . تتراوح الأعمار الإنتاجية المقدرة على النحو التالي:

10%	الأثاث والتجهيزات
25%	أدوات مكتبية
14%	أدوات كمبيوتر
15%	عدد و أدوات
20%	لوحات الدعاية والاعلان

تتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية وطرق الاستهلاك وتعديلها بأثر مستقبلي إذا كان ذلك مناسبًا ، إذا كان هناك مؤشرًا 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.

5-3

الأصول غير الملموسة

يتم قياس الموجودات غير الملموسة ، بخلاف الشهرة ، بالتكلفة ناقصًا 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.





جمعية المدينة المنورة للسكري "سكر"
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (808)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021
بالريال السعودي

6-3 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.

7-3 التزامات منافع الموظفين

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

8-3 الإيرادات

اثبات الإيرادات

يتم اثبات 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 اثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.
- يتم اثبات التبرعات والصدقات والزكاة والمنح والمساعدات العينية غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.
- يتم اثبات 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 اثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في الممتلكات والمعدات والآلات على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

9-3 إيرادات أخرى

يتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى عند استحقاقها ضمن قائمة الدخل.

10-3 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.

11-3 المخصصات والالتزامات المحتملة

عام

يتم اثبات المخصصات عند وجود التزامات قانونية حالية أو متوقعة على الجمعية ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن تتدفق خارجي للموارد المتضمنة منافع اقتصادية سوف يكون ضروري لتسوية الالتزام ويمكن إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. 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 المصروفات المتعلقة 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 بالالتزام. عند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كتكلفة تمويل.

12-3 قائمة الأنشطة

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





جمعية المدينة المنورة للسكري "سكر"
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (808)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021
بالريال السعودي

- * 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.
- * التغير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:
1- الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف.
2- 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.
- * التغير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:
1- التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفاءها من قبل الجمعية.
2- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

13-3 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 الاعتراف بعكس خسارة هبوط القيمة مباشرة في قائمة الدخل.

14-3 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 المبذني 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.

4 النقد وما في حكمه

2020	2021
-	5,001
2,500,764	1,894,615
2,500,764	1,899,616

1 - 4

نقد في الصندوق
أرصدة لدى البنوك
النقد وما في حكمه في 31 ديسمبر

1-4 يشمل النقد في البنوك البنوك التالية:

2,079,597	1,363,160
421,167	531,455
2,500,764	1,894,615

بنك الراجحي
بنك الانماء
المجموع





جمعية المدينة المنورة للسكري "سكر"
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (808)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021
بالريال السعودي

5 حسابات الذمم المدينة بالصافي

2020	2021
2,400	3,600
2,400	3,600

ذمم مدينة تجارية
حسابات الذمم المدينة بالصافي في 31 ديسمبر

6 المخزون

2020	2021
-	6,750
-	6,750

بضاعة في المستودعات
المخزون في 31 ديسمبر

7 الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى

2020	2021
11,674	10,000
11,674	10,000

مصاريف مدفوعة مقدماً
الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى في 31 ديسمبر



جمعية المدينة المنورة للمكفري "مسكن"
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (808)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021
بالتاريخ السعودي

8 محتلت وأت ومعدات - بالصفحي

الإجمالي 2020	الإجمالي 2021	المشروع تحت التنفيذ	لوحات الاعلانية والاصلاخ	عدد و أدوات	أدوات كمبيوتر	أدوات مكتبية	الأثاث والتجهيزات	التكلفة في بداية السنة	الاصحاف	التكلفة في نهاية السنة	مجموع الاستهلاك في بداية السنة	مجموع الاستهلاك في نهاية السنة	صافي القيمة المتبقية	في 31 ديسمبر 2021	في 31 ديسمبر 2020
49,950	52,399	-	2,500	1,158	14,860	13,600	20,281								
2,449	407,780	397,381	-	-	4,354	-	6,045								
52,399	460,179	397,381	2,500	1,158	19,214	13,600	26,326								
8,555	17,056	-	875	156	6,400	6,182	3,443								
8,501	8,700	-	500	174	2,443	3,400	2,183								
17,056	25,756	-	1,375	330	8,843	9,582	5,626								
	434,423	397,381	1,125	828	10,371	4,018	20,700								
35,343		-	1,625	1,002	8,460	7,418	16,838								

9 الأصول غير الملموسة - بالصفحي

الإجمالي 2020	الإجمالي 2021	-	-	-	-	-	برامج كمبيوتر	التكلفة في بداية السنة	التكلفة في نهاية السنة	مجموع إطفاء في بداية السنة	مجموع إطفاء في نهاية السنة	صافي القيمة المتبقية	في 31 ديسمبر 2021	في 31 ديسمبر 2020	نسب الإطفاء السنوية %
5,000	5,000	-	-	-	-	-	5,000								
5,000	5,000	-	-	-	-	-	5,000								
1,000	1,500	-	-	-	-	-	1,500								
500	500	-	-	-	-	-	500								
1,500	2,000	-	-	-	-	-	2,000								
	3,000	-	-	-	-	-	3,000								
3,500		-	-	-	-	-	3,500								
		0%	0%	0%	0%	0%	10%								



جمعية المدينة المنورة للسكك "سكك"
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (808)
إيضاحات حول القوائم المالية
السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021
بالريال السعودي

9 الأصول غير الملموسة - بالصادق

الإجمالي 2020	الإجمالي 2021	برامج كمبيوتر									
5,000	5,000	-	-	-	-	-	-	-	-	5,000	التكلفة في بداية السنة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الإضافات
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تحويلات بينية
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	إستثمارات
5,000	5,000	-	-	-	-	-	-	-	-	5,000	التكلفة في نهاية السنة
1,000	1,500	-	-	-	-	-	-	-	-	1,500	مجموع إطفاء في بداية السنة
500	500	-	-	-	-	-	-	-	-	500	إطفاء السنة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	هزوط في القيمة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تحويلات بينية
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	إستثمارات
1,500	2,000	-	-	-	-	-	-	-	-	2,000	مجموع إطفاء في نهاية السنة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي القيمة الدفترية
-	3,000	-	-	-	-	-	-	-	-	3,000	في 31 ديسمبر 2021
3,500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,500	في 31 ديسمبر 2020
										10%	نسب الإطفاء السنوية %





جمعية المدينة المنورة للسكري "سكر"
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (808)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021
بالريال السعودي

10 مصروفات مستحقة والتزامات متداولة أخرى

2020	2021
-	8,000
-	8,000

عملاء - دفعات مقدمة
مصروفات مستحقة والتزامات متداولة أخرى في 31 ديسمبر

11 التزامات منافع الموظفين

2020	2021
8,346	19,596
11,250	12,041
19,596	31,637

رصيد أول العام
المحمل على قائمة الأنشطة
رصيد آخر العام

12 تكلفة الأنشطة

2020	2021	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة
213,500	262,310	262,310	-
-	30,000	30,000	-
-	9,033	9,033	-
-	4,265	4,265	-
-	6,900	6,900	-
-	20,347	20,347	-
-	8,250	8,250	-
-	477	477	-
-	86	86	-
-	6,250	6,250	-
48,547	27,875	27,875	-
1,000	8,600	8,600	-
-	313,320	313,320	-
-	1,558	1,558	-
-	752	752	-
263,047	700,023	700,023	-

رواتب و بدلات تشغيلية
إيجارات و بدل سكن
رسوم حكومية
هاتف وكهرباء و ماء
مصاريف بنكية
دعاية و اعلان محملة على النشاط
ملابس العمال
قرطاسية ومطبوعات
ضيافة و نظافة
مصاريف مكافأة نهاية الخدمة
أجهزة و شرائط قياس السكر
عمليات
عيادات طبية
عيادات طبية
مصاريف تشغيلية أخرى
إجمالي تكلفة الأنشطة

13 المصروفات الإدارية والعمومية

2020	2021	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة
65,766	95,783	-	95,783
69,996	31,674	-	31,674
10,903	1,400	-	1,400
17,167	364	-	364
300	-	-	-
7,732	874	-	874
-	581	-	581
369	-	-	-
700	-	-	-
2,493	397	-	397
2,873	1,882	-	1,882
6,861	57,598	42,118	15,480
11,250	5,791	-	5,791
154	3,450	-	3,450
196,564	199,794	42,118	157,676

رواتب وأجور و بدلات - إدارية
إيجارات و بدل سكن
رسوم حكومية
صيانة واصلاح
سفر وإقامة - رحلات عمل
هاتف وكهرباء و ماء
مصاريف بنكية
تأمين طبي وعلاج
أتعاب مهنية واستشارات
قرطاسية ومطبوعات
ضيافة و نظافة
التأمينات الاجتماعية
مصاريف مكافأة نهاية الخدمة
مصاريف إدارة أخرى
المجموع





جمعية المدينة المنورة للسكري "سكر"
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (808)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021
بالريال السعودي

2020	2021	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	14 المصروفات بيعية و تسويقية
12,355	-	-	-	دعاية وإعلان
12,355	-	-	-	المجموع

15 اعتماد القوائم المالية
تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل الإدارة في 25 يوليو 2022 م .

16 الالتزامات المحتملة
لا توجد أي التزامات محتملة كما في 31 ديسمبر 2021 يتطلب الأمر الإفصاح عنها (2020: لا يوجد)

17 الارتباطات المالية
لا توجد أي ارتباطات مالية كما في 31 ديسمبر 2021 يتطلب الأمر الإفصاح عنها (2020: لا يوجد).

18 الأحداث اللاحقة
تعتقد الإدارة وقوع أية أحداث هامة منذ انتهاء السنة يمكن أن يكون لها أثر جوهري على المركز المالي للجمعية والظاهر في هذه القوائم المالية .

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

1-19 مخاطر الائتمان
وهي عدم مقدرة طرف على الوفاء بالالتزامات مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية ، ولا يوجد مخاطر ائتمانية ذات أهمية تتحملها الجمعية حيث تقوم الجمعية بإيداع النقد لدى بنوك محلية ذات مستوى ائتماني مرتفع.

2-19 مخاطر سعر الفائدة
هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغير في أسعار الفائدة الجارية في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للجمعية ولم يكن لدى الجمعية موجودات هامة تحمل بفوائد خلال العام المالي الحالي.

3-19 مخاطر السيولة
هي مخاطر عدم قدرة جمعية ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات 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 الالتزامات المستقبلية .

4-19 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 جوهري.

20 علم
- تم تقريب الأرقام الظاهرة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح .
- تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للعام السابق لتتفق مع تصنيف العام الحالي.

رئيس مجلس الإدارة
د. صلاح سليمان الداد
ع



المدير التنفيذي
بندر لويحيى الحبشي
ع