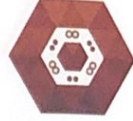


الجمعية السعودية للسكر والغدد الصماء  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣١١)  
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

الجمعية السعودية للسكر والغدد الصماء  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣١١)  
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
(بالريالات السعودية)

صفحة	
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٢ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية



## تقرير مراجع الحسابات المستقل

السادة / أعضاء مجلس الإدارة

الجمعية السعودية للسكر والغدد الصماء

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

المحترمين

### الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية السعودية للسكر والغدد الصماء ("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، وبإستثناء التأثيرات المحتملة للأمر

الموضح تم قسم أساساً، إلا أن المتحفظ في

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

### أساس الرأي المتحفظ

لم نحصل على مصادقة مباشرة من البنوك لحسابات الجمعية لديها في تاريخ المركز المالي وعليه لم نتأكد من أنه لا يوجد التزام إضافي على الجمعية تجاه البنوك أو الغير.

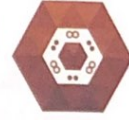
لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا 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.



#### مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رايًا. والتأكيد 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 والحفاظ على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهري 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 لراي. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهري الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيايل قد يشمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقبة الداخلية.

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

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

الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة أساس الاستمرارية المحاسبية، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك وجود لعدم يقين جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود يقين جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير المراجعة إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإيضاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رايًا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تريح 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 يحق العرض العادل.

#### تقرير حول المتطلبات التنظيمية والنظامية

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

عن / شركة أحمد تيسير إبراهيم وشركاه  
محاسبون ومراجعون قانونيون

أحمد تيسير إبراهيم  
ترخيص رقم ٢١٣

أ. عبدالله السليم  
المحاسب



أ. فواز الخضري  
أمين الصندوق

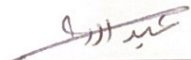
١ جمادى الأولى ١٤٤٠ هـ  
الموافق ٧ يناير ٢٠١٩ م

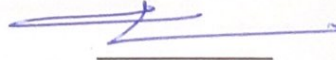
أ. عبدالعزيز التركي  
رئيس مجلس إدارة الجمعية


الجمعية السعودية للسكر والغدد الصماء  
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣١١)  
 الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية  
 قائمة المركز المالي  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
 (بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	ايضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
			النقد
٤,٥٢٨,٩٣٩	٤,٠٨٧,٣٠٤	٣	الأرصدة المدينة الأخرى
١٤,٨٠٥	١٤,٩٧٦	٤	إجمالي أصول متداولة
٤,٥٤٣,٧٤٤	٤,١٠٢,٢٨٠		
			الأصول غير المتداولة
٥٥,٧٠٤	٤٨,٦٩٨	٥	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
٥٥,٧٠٤	٤٨,٦٩٨		إجمالي أصول غير متداولة
٤,٥٩٩,٤٤٨	٤,١٥٠,٩٧٨		إجمالي الأصول
			المطلوبات وصافي الأصول
			مطلوبات غير متداولة
٧٥,٣٧٥	١٣٥,٦٢٥	٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧٥,٣٧٥	١٣٥,٦٢٥		إجمالي مطلوبات غير متداولة
			صافي الأصول
٤,٥٢٤,٠٧٣	٣,٠١٥,٣٥٣		صافي الأصول غير المقيدة
-	١,٠٠٠,٠٠٠		صافي الأصول المقيدة
٤,٥٢٤,٠٧٣	٤,٠١٥,٣٥٣		إجمالي صافي الأصول
٤,٥٩٩,٤٤٨	٤,١٥٠,٩٧٨		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

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

  
 أ. عبدالله السليم  
 المحاسب

  
 أ. فواز الخضري  
 أمين الصندوق

  
 أ. عبدالعزيز التركي  
 رئيس مجلس إدارة الجمعية

الجمعية السعودية للسكر والغدد الصماء  
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣١١)  
 الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية  
 قائمة الأنشطة  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
 (بالريالات السعودية)

٢٠١٧	٢٠١٨	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
				<b>الإيرادات والمكاسب:</b>
٤,٦٠٠	١١,٢٠٠	-	١١,٢٠٠	إشتراكات الأعضاء
١,٥٢١,٧٥٩	٥٣٤,٧٠١	-	٥٣٤,٧٠١	التبرعات النقدية
٥,٩٥٠	١,٠٠٥,٤٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٥,٤٠٠	الإعانات الحكومية
١,٥٢٢,٣٠٩	١,٥٥١,٣٠١	١,٠٠٠,٠٠٠	٥٥١,٣٠١	إجمالي الإيرادات والمكاسب
				<b>المصروفات والخسائر:</b>
-	(١,٩٠٥)	-	(١,٩٠٥)	المساعدات النقدية
(١,٧٨٧,٥٨٧)	(١,١٦٠,٤٨٣)	-	(١,١٦٠,٤٨٣)	٧ مصروفات الأنشطة
(٨٨٩,٠٦٠)	(٨٩٧,٦٣٣)	-	(٨٩٧,٦٣٣)	٨ المصروفات العمومية والإدارية
(٢,٦٧٦,٦٤٧)	(٢,٠٦٠,٠٢١)	-	(٢,٠٦٠,٠٢١)	إجمالي المصروفات والخسائر
(١,١٤٤,٣٣٨)	(٥٠٨,٧٢٠)	١,٠٠٠,٠٠٠	(١,٥٠٨,٧٢٠)	التغير في صافي الأصول خلال العام
٥,٦٦٨,٤١١	٤,٥٢٤,٠٧٣	-	٤,٥٢٤,٠٧٣	صافي الأصول في بداية العام
٤,٥٢٤,٠٧٣	٤,٠١٥,٣٥٣	١,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠١٥,٣٥٣	صافي الأصول في نهاية العام

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

عبدالله السليم  
 أ.عبدالله السليم  
 المحاسب

أ.فواز الخضري  
 أمين الصندوق

أ.عبدالعزیز التركي  
 رئيس مجلس إدارة الجمعية

# الجمعية السعودية للسكر والغدد الصماء

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣١١)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

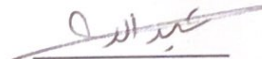
## قائمة التدفقات النقدية

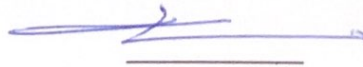
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٢٠١٧	٢٠١٨	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١,١٤٤,٣٣٨)	(٥٠٨,٧٢٠)	التغير في صافي الأصول
		تعديلات لبنود غير نقدية
٤١,٩٠٩	٩,٠٦٢	(+) استهلاك الممتلكات وألات ومعدات
٧٥,٣٧٥	٦٩,٠٠٠	(+) المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
(١,٠٢٧,٠٥٤)	(٤٣٠,٦٥٨)	التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود في النقدية
	(١٧١)	تغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة
	(٨,٧٥٠)	الأرصدة المدينة الأخرى
	(٤٣٩,٥٧٩)	المنصرف من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
(١,٠٢٧,٠٥٤)	(٤٣٩,٥٧٩)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥٠,١٢٨)	(٢,٠٥٦)	شراء الممتلكات وألات ومعدات
(٥٠,١٢٨)	(٢,٠٥٦)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
(١,٠٧٧,١٨٢)	(٤٤١,٦٣٥)	صافي التغير في النقد خلال العام
٥,٦٠٦,١٢١	٤,٥٢٨,٩٣٩	رصيد النقد في بداية السنة
٤,٥٢٨,٩٣٩	٤,٠٨٧,٣٠٤	رصيد النقد في نهاية السنة

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

  
أ. عبدالله السليم  
المحاسب

  
أ. فواز الخضري  
أمين الصندوق

  
أ. عبدالعزيز التركي  
رئيس مجلس إدارة الجمعية

## الجمعية السعودية للسكر والغدد الصماء

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣١١)  
الدمام - المنطقة الشرقية - 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 السعودية للسكر والغدد الصماء - المنطقة الشرقية - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٣١١) بتاريخ ١٠/٢٠/١٤٢٦هـ الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية.

##### ٢.١ أهداف الجمعية

تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :-

- تقديم التوعية الصحية لمرضى السكر.
- 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 وإلتزاماتها 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.

##### ٥-٢ ممتلكات وألات ومعدات

تظهر الممتلكات والألات والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية لها . وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتركمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة . تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيّد 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.



## الجمعية السعودية للسكر والغدد الصماء

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣١١)  
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

### إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

#### ٦-٢ الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصص مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحويل.  
يتم تجنيب 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 لذمم قد تم شطبها بقائمة الأنشطة.

#### ٧-٢ 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.

#### ٨-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم تكوين مخصص نهاية الخدمة للعاملين خلال الفترة المالية وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية.

#### ٩-٢ 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.


#### ١٠-٢ قائمة الأنشطة

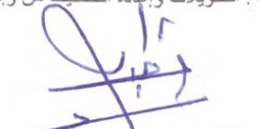
تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيّدة وغير المقيّدة وكذلك أصول الأوقاف كما يلي:-

- الأصول غير المقيّدة هي الأصول التي لا تخضع لقبود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيّدة أصول مالية أو عينية.
- الأصول المقيّدة وهي الأصول الخاضعة لقبود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيّدة أصول مالية أو عينية.
- التغيير في صافي الأصول غير المقيّدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:-
  ١. الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيّدة 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 المقيّدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن الآتي:-
  ١. التبرعات التي تخضع لقبود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها 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.

  
أ. عبدالله السليم  
المحاسب

  
أ.فواز الخزري  
أمين الصندوق

  
أ.عبدالعزيز التركي  
رئيس مجلس إدارة الجمعية

## الجمعية السعودية للمسكر والغدد الصماء

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم ( ٣١١ )  
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

### إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

#### ١١-٢ الإيرادات والمكاسب

تتمثل 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.

#### ١٢-٢ المصروفات والخسائر

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

#### ١٣-٢ العملات الأجنبية

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

#### ١٤-٢ 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 تغير 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 .

أ. عبدالله السليم  
المحاسب

أ. فواز الخضري  
أمين الصندوق

أ. عبدالعزيز التركي  
رئيس مجلس إدارة الجمعية


الجمعية السعودية للسكر والغدد الصماء  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣١١)  
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
(بالريالات السعودية)

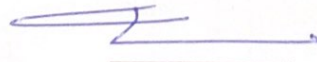
٣- النقد

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	نقد بالبنوك
٤,٥٢٨,٩٣٩	٤,٠٨٧,٣٠٤	
<u>٤,٥٢٨,٩٣٩</u>	<u>٤,٠٨٧,٣٠٤</u>	

٤- الأرصدة المدينة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	عهد سلف
١٤,٨٠٥	٨,٩٧٦	
-	٦,٠٠٠	
<u>١٤,٨٠٥</u>	<u>١٤,٩٧٦</u>	

  
أ. عبدالله السليم  
المحاسب

  
أ. فواز الخضري  
أمين الصندوق

  
أ. عبدالعزيز التركي  
رئيس مجلس إدارة الجمعية

**الجمعية السعودية للسكر والغدد الصماء**  
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣١١)  
 الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية  
**إيضاحات حول القوائم المالية**  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
 (بالريالات السعودية)

**٥- ممتلكات وآلات ومعدات**

المجموع	آلات ومعدات وأجهزة		الأثاث		السيارات	
	%١٥	%١٠	%١٠	%٢٠		
٨٩٨,٨٦٢	٦٢,٠٨٤	٦٦,٧٧٨	٧٧٠,٠٠٠			
٢,٠٥٦	٢,٠٥٦	.	.			
٩٠٠,٩١٨	٦٤,١٤٠	٦٦,٧٧٨	٧٧٠,٠٠٠			
٨٤٣,١٥١	٥٧,٠٢٣	١٦,١٣٥	٧٧٠,٠٠٠			
٩,٠٦٢	٣,٦٦٤	٥,٣٩٨	.			
٨٥٢,٢٢٠	٦٠,٦٨٧	٢١,٥٣٣	٧٧٠,٠٠٠			
٥٥٧,٠٤	٥,٠٦١	٥٠,٦٤٣	.			
٤٨,٦٩٨	٣,٤٥٣	٤٥,٢٤٥	.			

**نسبة الإهلاك:**

**التكلفة:**

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
 إضافات  
 الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

**الاستهلاك 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 السعودية للسكر والغدد الصماء  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣١١)  
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
(بالريالات السعودية)

٦- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
-	٧٥,٣٧٥	رصيد المخصص أول العام
٧٥,٣٧٥	٦٩,٠٠٠	يضاف :المخصص المكون خلال العام
-	(٨,٧٥٠)	يخصم : المخصص المنصرف خلال العام
٧٥,٣٧٥	١٣٥,٦٢٥	رصيد المخصص آخر العام

٧- مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٥٢٢,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	أجور ورواتب
٥٢,٠٩٢	٨١,٣٢٠	مستلزمات طبية
٤,٣٠٣	٣٩٧	ايجار سيارات
٣٢,١٤٨	٨٥,٥٨١	هدايا ودروع
١٠٠,١٦٢	٢٢,١٨٥	دعاية وإعلان
١٩٧,٧٥٨	٤٢,٠٩١	تذاكر سفر
٢٦٦,٨٢٩	٣٩,٦٣٧	ايجار قاعات وفنادق
١٢٥,٥٥٠	-	مكافآت محاضرين
-	٢٣,٤٣٨	مصروفات المسرح
٢٠,٨٠٠	-	ايجارات
٣٣٥,٤٧١	١٢٨,٦٥٣	قرطاسية ومطبوعات
١٨,١٦١	٢٣,٠٢١	مصروفات سيارات
-	١٨,٢٥٠	زي موحد
١٠٩,١٦٣	١٨٤,٨٨١	تنظيم مؤتمرات
٣,١٥٠	١١,٠٢٩	رسوم وانترفاكات
١,٧٨٧,٥٨٧	١,١٦٠,٤٨٣	

أ. عبدالله السليم  
المحاسب


أ.فواز الخضري  
أمين الصندوق

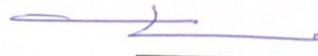
أ.عبد العزيز التركي  
رئيس مجلس إدارة الجمعية

الجمعية السعودية للسكر والغدد الصماء  
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣١١)  
 الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية  
 إيضاحات حول القوائم المالية  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
 (بالريالات السعودية)

٨- مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٤٩١,٢٣٧	٤٥٥,٤٥٥	الرواتب وما في حكمها
٣٤,٢٠٠	٣٨,١١٠	تأمينات اجتماعية
١٦,١٥٠	١١٧,٧٨١	ايجارات
٤,٦٥٠	١,٤٩٩	قرطاسية ومطبوعات
-	٥١,٦٥٠	مكافآت وحوافز
٤,٩٩٥	١١,٠١٦	ضيافة ونظافة
٢٦,٣٨٣	٥,٥٤٩	محروقات ومصروفات السيارات
٨,٢٠٠	٤,٠٠٥	صيانة واصلاح وترميم
١٣,٦١٩	١٣,٠٦٣	بريد وبرق وهاتف
٦٢,١٨٩	٧٤,٣٧٢	رسوم واشتراكات
٤٥,٦٣٥	٨,٠٠٢	ادوات طبية
٤٨,٤٠٠	١٣,٥٠٠	بدل سكن
٢,٦٩١	١٤,٢٤٩	مستلزمات كمبيوتر
٨,١٢٦	١١,٢٨٦	سفر وانقالات
٧٥,٣٧٥	٦٩,٠٠٠	مكافأة نهاية الخدمة
٥,٣٠١	٣٤	أخرى
٤١,٩٠٩	٩,٠٦٢	استهلاك الممتلكات وآلات ومعدات
٨٨٩,٠٦٠	٨٩٧,٦٣٣	

  
 أ. عبدالله السليم  
 المحاسب

  
 أ. فواز الخضري  
 أمين الصندوق

  
 أ. عبدالعزيز التركي  
 رئيس مجلس إدارة الجمعية