

الجمعية السعودية للسكر والغدد الصماء
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣١١)
الخبر- منطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الجمعية السعودية للسكر والغدد الصماء
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١١)
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الصفحة

٢-١	- تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	- قائمة المركز المالي
٤	- قائمة الانشطة
٥	- قائمة التدفقات النقدية
١٥-٦	- إيضاحات حول القوائم المالية

الجمعية السعودية للسكر والغدد الصماء
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣١١)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢,٤٢٥,١٢٧	٢,٢١٣,٩٣٧	(٤)	النقدية وما في حكمها
٢,٤٢٥,١٢٧	٢,٢١٣,٩٣٧		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٢٧,٣٢٧	٩٥,٧٩٥	(٥)	المتلكات والمعدات
١٢٧,٣٢٧	٩٥,٧٩٥		أجمالي الأصول غير المتداولة
٢,٥٥٢,٤٥٤	٢,٣٠٩,٧٣٢		إجمالي الأصول
			<u>صافي الأصول والالتزامات</u>
			<u>الالتزامات الغير متداولة</u>
٣٤٣,٧٩٦	٤٠٤,٣٤٦	(٦)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٤٣,٧٩٦	٤٠٤,٣٤٦		إجمالي الالتزامات الغير المتداولة
٣٤٣,٧٩٦	٤٠٤,٣٤٦		إجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
١,٧٦٠,٩٥٧	١,٢٩٩,١٧٢		صافي الأصول الغير مقيدة
٤٤٧,٧٠١	٦٠٦,٢١٤		صافي الأصول المقيدة
٢,٢٠٨,٦٥٨	١,٩٠٥,٣٨٦		إجمالي صافي الأصول
٢,٥٥٢,٤٥٤	٢,٣٠٩,٧٣٢		إجمالي صافي الأصول والالتزامات

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية السعودية للسكر والغدد الصماء
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣١١)

قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	المقيدة	غير المقيدة	إيضاح	
					الإيرادات والمكاسب:
٥٩٣,٥٠٠	٨١٢,٠٠٠	-	٨١٢,٠٠٠		التبرعات النقدية
-	١٩٣,٣٧٠	-	١٩٣,٣٧٠		التبرع العام
٧٤٠,٢٠٤	٥٥٥,٧٧٨	٥٥٥,٧٧٨	-		اعانات الوزارة
<u>١,٣٣٣,٧٠٤</u>	<u>١,٥٦١,١٤٨</u>	<u>٥٥٥,٧٧٨</u>	<u>١,٠٠٥,٣٧٠</u>		إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر
٧٨٥,١٨٤	٣٩٧,٢٦٥	٣٩٧,٢٦٥	-	(٧)	مصروفات البرامج والأنشطة
٧٤٩,٤٠٦	١,٤٦٧,١٥٥	-	١,٤٦٧,١٥٥	(٨)	المصاريف العمومية والإدارية
<u>١,٥٣٤,٥٩٠</u>	<u>١,٨٦٤,٤٢٠</u>	<u>٣٩٧,٢٦٥</u>	<u>١,٤٦٧,١٥٥</u>		إجمالي المصروفات والخسائر
<u>(٢٠٠,٨٨٦)</u>	<u>(٣٠٣,٢٧٢)</u>	<u>١٥٨,٥١٣</u>	<u>(٤٦١,٧٨٥)</u>		التغير في صافي الأصول خلال السنة
٢,٤٠٩,٥٤٤	٢,٢٠٨,٦٥٨	٤٤٧,٧٠١	١,٧٦٠,٩٥٧		صافي الأصول في بداية السنة
<u>٢,٢٠٨,٦٥٨</u>	<u>١,٩٠٥,٣٨٦</u>	<u>٦٠٦,٢١٤</u>	<u>١,٢٩٩,١٧٢</u>		صافي الأصول في نهاية السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية السعودية للسكر والغدد الصماء
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣١١)

قائمة التدفقات النقدية		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ بالريال السعودي)		
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
(٢٠٠,٨٨٦)	(٣٠٣,٢٧٢)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٣٤,٣٨٠	٣٤,٣٨١	تعديلات لتسوية صافي (الأصول) خلال السنة
٧٥,٨٠٢	١٢٤,٥٥٤	استهلاك الممتلكات والمعدات
(٩٠,٧٠٤)	(١٤٤,٣٣٧)	مخصص نهاية الخدمة المكون
		التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(١٥,٥٢٢)	(٦٤,٠٠٤)	المسدد من مكافأة نهاية الخدمة
(١٠٦,٢٢٦)	(٢٠٨,٣٤١)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(٢,٨٤٩)	(مدفوع) لشراء ممتلكات ومعدات
-	(٢,٨٤٩)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(١٠٦,٢٢٦)	(٢١١,١٩٠)	التغير (بالنقص)/ الزيادة من النقد وما يعادله خلال السنة
٢,٥٣١,٣٥٣	٢,٤٢٥,١٢٧	رصيد النقد وما يعادله أول السنة
٢,٤٢٥,١٢٧	٢,٢١٣,٩٣٧	رصيد النقد وما يعادله آخر السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

(١) نبذة عن الجمعية

الجمعية السعودية للسكر والغدد الصماء - بالمنطقة الشرقية - جمعية خيرية تعمل بموجب ترخيص رقم (٣١١) و الصادر من وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية بتاريخ ٢٠/١٠/١٤٢٦ هـ ومركزها الرئيسي الخبر - المنطقة الشرقية.

تتمثل اهداف الجمعية في التالي .:

- تقديم التوعية لمرضى السكر.
- جميع الاهداف الخيرية الاخرى التي تتفق مع اهداف الجمعية المدرجة في النظام الاساس للجمعية .

تبدأ السنة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٢ م وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف الجمعية.

العرف المحاسبي للتكلفة التاريخية

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

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

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

(١/٢) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

(١/٣) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

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

(ب) المصروفات :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

(٣) ملخص لأهم السياسات المحاسبية

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والتي يتطلب فيها 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.

المخصصات

يتم إثبات المبالغ عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على الجمعية ناتجة عن أحداث سابقة، وأن تكاليف سداد هذه الالتزامات ستكون محتملة ويمكن قياسها بطريقة يمكن الاعتماد عليها.

ممتلكات وألات ومعدات

الاعتراف والقياس

تُقاس بنود العقارات والألات والمعدات بالتكلفة بعد خصم مجمع الاستهلاك المتراكم ومجمع خسائر الهبوط (التدني) في القيمة المتراكمة (إن وجدت). تشمل مثل هذه التكاليف كافة التكاليف اللازمة للإقتناء فيما عدا تكاليف الاقتراض عندما تكون الأجزاء الهامة من بند من العقارات والألات والمعدات ذات أعمار إنتاجية مختلفة فإنها تحتسب كبنود مستقلة (مكونات رئيسية) للعقارات والألات والمعدات. يتم الاعتراف بتكلفة استبدال جزء هام من بند العقارات والألات والمعدات في القيمة الدفترية للبنود إذا كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية كامنة إلى الجمعية وعندما يمكن قياس تلك التكاليف بشكل موثوق، يتم استبعاد القيمة الدفترية للبنود المستبدل. يتم تسجيل تكاليف الخدمة اليومية للعقارات والألات والمعدات في قائمة الأنشطة. عندما يتطلب الأمر استبدال قطع مهمة لبنود العقارات والألات والمعدات على فترات زمنية، يتم رسملة هذه القطع وتستهلك وفقاً للأعمار الإنتاجية وطرق إهلاك الأصل ذو الصلة، يتم إدراج تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى والتي لا ينطبق عليها شروط الرسملة، تدرج في قائمة الأنشطة حال تكبدها. يتم إلغاء قيد أي بند من بنود العقارات والألات والمعدات عند استبعاده أو عدم توقع منافع اقتصادية مستقبلية للبنود. يتم إدراج أي ربح أو خسارة ناشئة عن استبعاد أصل ما (المحتسب باعتباره الفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل) في الأنشطة عند استبعاد الأصل.

النفقات اللاحقة للإقتناء

يتم قياس الأصل الثابت المسجل وظهره في القوائم المالية للفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائه وفقاً لتكلفته التاريخيه بعد تعديلها بمجمع الاستهلاك وعلى المنشاه ان تقوم برسملة المبالغ التي تنفق على الأصل الثابت بعد اقتنائه إذا توفرت فيها الشروط التالية:

- منافع اقتصادية مستقبلية تزيد من الأداء المعياري المقدر.
- زيادة العمر الانتجائي المقدر للأصل او القدرة الإنتاجية.
- يمكن قياسها بشكل موثوق فيه وبدرجة يعتمد عليها.

اما المبالغ التي لا ينتج عنها منافع اقتصادية مستقبلية فيجب اثباتها كمصروف فور حدوثها.

بتم الاعتراف بتكلفة استبدال جزء من أصل ثابت في القيمة الدفترية للأصل إذا كان من المحتمل الحصول على منفعة اقتصادية منه في المستقبل مع إمكانية قياس التكلفة بدقة، ويتم الاعتراف بتكلفة خدمة وصيانة والعمرات الدورية للأصول الثابتة كمصروف في قائمة الانشطة هند تكبدها، يتم إعادة النظر في طريقة الاستهلاك المطبقة والأعمار الإنتاجية للعقارات والألات والمعدات وقيمتها التخريدية عند إعداد القوائم المالية للجمعية إن لزم الأمر.

الإستهلاك

يحتسب الاستهلاك بناء على القيمة القابلة للاستهلاك والتي هي تكلفة أصل ما أو مبلغ آخر يحل مكان التكلفة ناقصاً قيمتها المتبقية (القيمة التخريدية). يتم احتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت طوال الأعمار الإنتاجية للموجودات ذات الصلة. علماً بأنه لا يتم إستهلاك الأراضي.

* يتم إهلاك المباني والانشاءات المقامة على الأراضي المستأجرة من الغير على أساس العمر الافتراضي للمبنى أو مدة عقد الايجار أيهما أقل. يُحتسب الاستهلاك وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للأصل على النحو التالي:

معدل الاستهلاك السنوي

٥%

٢٠%

١٠%

٢٥%

١٥%

البند

المباني

السيارات

اثاث ومفروشات

الحاسب الألى

أدوات ومعدات

يُجرى مراجعة على القيم المتبقية للعقارات والألات والمعدات وأعمارها الإنتاجية وطرق استهلاكها اذا دعت الحاجة لذلك، وتُعدّل بأثر مستقبلي متى كان ذلك مناسباً.

(أ) الأصول المالية

الاثبات الاولي

يثبت الأصل المالي فقط عندما تصبح المؤسسة طرفاً في النصوص التعاقدية للاداء ويتم اثباته بسعر المعاملة وتتضمن الأصول المالية للمؤسسة النقد وما يعادله والذمم المدينة والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر والاستثمارات بالتكلفة.

بالنسبة لادوات الدين طويلة الاجل تقاس بالتكلفة المستنفده باستخدام طريقة الفائدة الحقيقية وتقاس أدوات الدين قصيرة الاجل بالمبلغ النقدي غير المخصص أو العوض النقدي الذي يتوقع ان يتم استلامه.

وتقاس الاستثمارات في الأسهم بغرض المتاجرة والتي يمكن قياس قيمتها العادلة وذلك بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر اما الاستثمارات الأخرى فتقاس بالتكلفة مطروح منها هبوط القيمة (إن وجد).

ويتم عكس خسارة هبوط القيمة المثبتة سابقاً الى الحد الذي لا يزيد عما كانت ستكون عليه قيمة المبلغ الدفترى وتثبت مبلغ العكس في الربح او الخسارة، ويتم الغاء اثبات الأصل المالي فقط عندما تنقضي الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل المالي او تتم تسويتها او تحول الجمعية- الى حد كبير - جميع المخاطر ومكافآت ملكية الأصل المالي الى طرف اخر او تكون الجمعية قد حولت السيطرة على الأصل الى طرف اخر.

(ب) التزامات مالية

الاثبات الاولي

يثبت الالتزام المالي فقط عندما تصبح الجمعية طرفاً في النصوص التعاقدية للاداء ويتم اثباته بسعر المعاملة الغاء اثبات الالتزام المالي يتم الغاء اثبات الالتزام المالي فقط عندما يتم اطفائه أي عندما يتم الوفاء بالالتزام المحدد في العقد او الغائه.

النقد وما يعادله

أغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتكون بند النقد وما يعادله من أرصدة النقد في الصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع قصيرة الاجل ذات سيولة عالية والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر او اقل .

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

تخصص الجمعية مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية ويحمل علي قائمة الانشطة، يتم حساب مبلغ الالتزام بالقيمة الحالية للامتيازات المكتسبة التي تُستحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي ، يتم حساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة علي أساس رواتب وبدلات الموظفين الاخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

في حالة عدم الاستعانة بخبير أكتواري

لم يتم استخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس الالتزامات وتكلفتها الخاصة بمكافأة نهاية الخدمة نظراً لما يتطلبه ذلك من جهد وتكلفة لامبرر لها حيث أن عدد الموظفين محدود، كذلك من غير المتوقع حدوث تغيرات جوهرية في الفروض المؤثرة في احتساب المخصص.

الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية

الأصول المقيدة

هي 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 الاتي الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة. 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

التغير في صافي الأصول المقيدة

يمثل مقدار الزيادة والنقص من الاتي التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية

(٤) النقد وما يعادله

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٢,١١٦,٣٧٢	١,٩٠٥,١٨١	البك الاهلي
٣٠٨,٧٥٥	٣٠٨,٧٥٦	البنك الاول
٢,٤٢٥,١٢٧	٢,٢١٣,٩٣٧	

الجمعية السعودية للسكر والغدد الصماء
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣١١)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٥) الممتلكات والمعدات

الاجمالي	الأثاث والمفروشات	السيارات	الإنشاءات على ارض		المعدات والاجهزة	التكلفة
			الغير	الغير		
١,٠٣٧,٢١٦	٧٩,٦٦٢	٨٦٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠		٧٦,٥٥٤	في ١ يناير ٢٠٢٢ م
٢,٨٤٩	-	-	-		٢,٨٤٩	إضافات خلال السنة
-	-	-	-		-	الاستبعادات خلال السنة
١,٠٤٠,٠٦٥	٧٩,٦٦٢	٨٦٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠		٧٩,٤٠٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٩٠٩,٨٨٩	٤١,٣٩٥	٧٩٦,٢٤٩	٥,٠٧٥		٦٧,١٧٠	في ١ يناير ٢٠٢٢ م
٣٤,٣٨١	٦,٦٨٦	٢٢,٥٠٠	٢,١٠٠		٣,٠٩٥	استهلاك خلال السنة *
-	-	-	-		-	مجمع استبعاد
٩٤٤,٢٧٠	٤٨,٠٨١	٨١٨,٧٤٩	٧,١٧٥		٧٠,٢٦٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٩٥,٧٩٥	٣١,٥٨١	٤١,٢٥١	١٣,٨٢٥		٩,١٣٨	صافي القيمة الدفترية
١٢٧,٣٢٧	٣٨,٢٦٧	٦٣,٧٥١	١٥,٩٢٥		٩,٣٨٤	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الجمعية السعودية للسكر والغدد الصماء
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣١١)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٦) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٢٨٣,٥١٦	٣٤٣,٧٩٦
٧٥,٨٠٢	١٢٤,٥٥٤
(١٥,٥٢٢)	(٦٤,٠٠٤)
٣٤٣,٧٩٦	٤٠٤,٣٤٦

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
المكون خلال السنة
المسدد خلال السنة
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م*

* لم يتم استخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس الالتزامات وتكلفتها الخاصة بمكافأة نهاية الخدمة نظراً لما يتطلبه ذلك من جهد وتكلفة لا يبرر لها حيث أن عدد الموظفين محدود، كذلك من غير المتوقع حدوث تغيرات جوهرية في الفروض المؤثرة في احتساب المخصص.

(٧) مصروفات البرامج والأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	المقيدة
٥٩٠,٦٨٦	-	-
١١٩,٥٧٨	١٠,١٩٦	١٠,١٩٦
٤٩,٩٥٠	٣٣٤,٢٦٠	٣٣٤,٢٦٠
١٤,٧٢٠	-	-
٤,٥٢٠	-	-
٣,٠٧٢	-	-
٢,٠٣٢	-	-
٥٦٤	-	-
٦٢	-	-
-	٥٢,٨٠٩	٥٢,٨٠٩
٧٨٥,١٨٤	٣٩٧,٢٦٥	٣٩٧,٢٦٥

رواتب و الاجور و ما في حكمها
برامج موسمية
مساعدات صحية
مكتبة و مطبوعات
الاشتراكات و العضويات
مكافآت و حوافز موسمية
محروقات و مصروف سيارات
صيانة عامة و اصلاح
مسلزمات و مستهلكات
مصاريف البرامج والأنشطة
الاجمالي

الجمعية السعودية للسكر والغدد الصماء
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣١١)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٨) مصاريف عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٢٥٨,٨٠٠	١,٠٤٨,١٤٠	رواتب وأجور وما في حكمها
٧٦,٧٥٠	١٠٠,٧٧٩	بدل سكن و مواصلات و اجازات
٦٧,٦٩٩	١٧٢,٣١٤	التأمين الطبي
٦٧,٣٦٢	-	ايجارات
٦٢,٥٠٠	٦٠,٥٥٠	مكافأة نهاية الخدمة
٦٠,٢٧٢	٣٤,٣٨١	استهلاك ممتلكات ومعدات و الات
٣٤,٣٨١	٥,٧٩٩	صيانة و اصلاح
٣٢,٢٠١	٥,٤٦٥	رسوم حكومية
١٨,٧٩٠	-	مصاريف الهاتف و البريد
١٤,٣٤٣	-	محروقات و مصروف السيارات
١٣,٠٤٤	-	مكتبة و مطبوعات
١٢,٩٠٣	-	تأمين سيارات
١١,٦١١	٧,٥٥٥	مصاريف بنكية
٧,٨٠٠	-	كهرباء و مياه
٦,٠١٨	-	مصاريف متنوعة
٢,٨٠٧	-	ضيافة و نظافة
٢,١٢٥	٩٥٠	بدل تذاكر
-	٣١,٢٢٢	مصروف مستهلكات -إدارية
٧٤٩,٤٠٦	١,٤٦٧,١٥٥	

إيضاحات حول القوائم المالية (تمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٩) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

لا تعد مخاطر أسعار الفائدة السوقية ذات أهمية بالنسبة للجمعية حيث ليس لديها قروض تحمل فوائد.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الجمعية على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالالتزامات المالية حال إستحقاقها. تتم مراقبة إحتياجات السيولة دورياً وتعمل الإدارة على التأكد من توفر سيولة كافية لمقابلة أي التزامات عند استحقاقها. ولا تعتقد الإدارة أن الجمعية معرضة لمخاطر مؤثرة تتعلق بالسيولة لطبيعة نشاط الجمعية ومحدودية الالتزامات مقارنة بالأصول.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في اخفاق العميل أو الطرف المقابل في أداة مالية في الوفاء بالتزامه قبل الجمعية والتسبب في تكبد خسارة مالية. إن الأدوات المالية الخاصة بالجمعية التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الائتمان تتضمن بشكل أساسي أرصدة البنك والذمم المدينة الأخرى. تقوم الجمعية بإيداع أموالها في مصارف مالية ذات موثوقية وذات قدرة إئتمانية عالية ولا تتوقع الإدارة وجود مخاطر إئتمان هامة تنتج من ذلك، وتقوم الإدارة بمراقبة الذمم المدينة الأخرى ولا تتوقع وجود مخاطر إئتمان هامة تتعلق بالذمم المدينة.

مخاطر أسعار العملات

تتمثل مخاطر أسعار العملات في التغيرات و التذبذبات المحتملة في معدلات العملات التي قد تؤثر سلباً على قيم الأصول و الالتزامات أو على التدفقات النقدية. وتراقب الإدارة تقلبات أسعار العملات وتعتقد أن تأثير مخاطر أسعار العملات غير مؤثر لأن معظم تعاملاتها على المستوى المحلي.

(١٠) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب أرقام المقارنة لتتماشى مع تبويب السنة

(١١) اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة والإعتماد للقوائم المالية للجمعية من قبل مجلس الادارة بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٢٣ م