



المجد والعنزي محاسبون ومراجعون قانونيون
AlMajed & AlEnzi Certified Public Accountants

رقم الترخيص 717/11/323 License No

الجمعية السعودية للسكر والغدد الصماء
بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
وتقرير المراجع المستقل

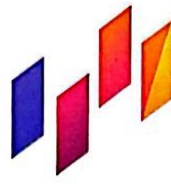


Audit | Tax | Advisory

الجمعية السعودية للسكر والغدد الصماء
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١١)
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الصفحة

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



الماجد والعنزي محاسبون ومراجعون قانونيون
AlMajed & AlEnzi Certified Public Accountants

رقم الترخيص 717/11/323 License No

تقرير المراجع المستقل

حفظهم الله

إلى السادة / أعضاء مجلس الإدارة
الجمعية السعودية للسكرو والغدد الصماء
الدمام - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية السعودية للسكرو والغدد الصماء "الجمعية"، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، وأداءها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م من قبل مراجع آخر والذي قام بإبداء رأى غير معدل في تلك القوائم المالية بتاريخ ٧ فبراير ٢٠٢١ م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تزي أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرى عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طول المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
 - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة التي أعدها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرى، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفناً مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

ممدوح سليمان الماجد وفیصل محمد العنزي
محاسبون ومراجعون قانونيون



فیصل العنزي

ترخيص رقم ٥٤١ بتاريخ ١٠/٢٢/١٤٣٧هـ



الرياض - المملكة العربية السعودية
التاريخ: ٢٨ ذو الحجة ١٤٤٣
الموافق: ٢٧ يوليو ٢٠٢١م

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

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢,٥٣١,٣٥٣	٢,٤٢٥,١٢٧	(٣)	النقد وما في حكمه
٢,٥٣١,٣٥٣	٢,٤٢٥,١٢٧		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٦١,٧٠٧	١٢٧,٣٢٧	(٤)	ممتلكات ومعدات
١٦١,٧٠٧	١٢٧,٣٢٧		إجمالي الأصول غير المتداولة
٢,٦٩٣,٠٦٠	٢,٥٥٢,٤٥٤		إجمالي الأصول
			<u>المطلوبات وصافي الأصول</u>
			<u>المطلوبات غير المتداولة</u>
٢٨٣,٥١٦	٣٤٣,٧٩٦	(٥)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٨٣,٥١٦	٣٤٣,٧٩٦		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٢٨٣,٥١٦	٣٤٣,٧٩٦		إجمالي المطلوبات
			<u>صافي الأصول</u>
١,٣٢٩,١٥٩	١,٧٦٠,٩٥٧		صافي الأصول الغير مقيدة
١,٠٨٠,٣٨٥	٤٤٧,٧٠١		صافي الأصول المقيدة
٢,٤٠٩,٥٤٤	٢,٢٠٨,٦٥٨		إجمالي صافي الأصول
٢,٦٩٣,٠٦٠	٢,٥٥٢,٤٥٤		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية السعودية للمسك والغدد الصماء
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١١)
قائمة الأنشطة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	أنشطة المقيدة	أنشطة غير المقيدة	إيضاح
٤,٢٠٠	-	-	-	
١٩٦,٥٠٠	-	-	-	
٩٠,٠٠٠	٥٩٣,٥٠٠	١٥٢,٥٠٠	٤٤١,٠٠٠	
١١٥,٠٠٠	-	-	-	
٢,٣١١	٧٤٠,٢٠٤	-	٧٤٠,٢٠٤	
٤٠٧,٩١١	١,٣٣٣,٧٠٤	١٥٢,٥٠٠	١,١٨١,٢٠٤	
(١,٠٠٩,٧١٥)	٧٨٥,١٨٤	٧٨٥,١٨٤	-	(٦)
(٨٨٩,٣٢٢)	٧٤٩,٤٠٦	-	٧٤٩,٤٠٦	(٧)
(١,٨٩٩,٠٣٧)	١,٥٣٤,٥٩٠	٧٨٥,١٨٤	٧٤٩,٤٠٦	٥
(١,٤٩١,١٢٦)	(٢٠٠,٨٨٦)	(١٣٢,٦٨٤)	٤٣١,٧٩٨	
٣,٩٠٠,٦٧٠	٢,٤٠٩,٥٤٤	١,٠٨٠,٣٨٥	١,٣٢٩,١٥٩	
٢,٤٠٩,٥٤٤	٢,٢٠٨,٦٥٨	٤٤٧,٧٠١	١,٧٦٠,٩٥٧	

الإيرادات والمكاسب:
اشتراكات الأعضاء
التبرعات التقدية
التبرعات المساعداة
إيرادات الأنشطة
الإعانات الحكومية
إجمالي الإيرادات والمكاسب

المصروفات والخسائر:
مصروفات الأنشطة
المصاريف العمومية والإدارية
إجمالي المصروفات والخسائر

التغير في صافي الأصول خلال السنة
صافي الأصول في بداية السنة
صافي الأصول في نهاية السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٩) جزءاً لا يتجزأ من التوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية السعودية للسكر والغدد الصماء
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١١)
 قائمة التدفقات النقدية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
(١,٤٩١,١٢٦)	(٢٠٠,٨٨٦)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
		التغير في صافي الأصول
		<u>تسويات:</u>
١٤,٨٤٤	٣٤,٣٨٠	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
١٦١,٨٩١	٧٥,٨٠٢	مخصص مكافأة نهاية خدمة المكون
(١,٣١٤,٣٩١)	(٩٠,٧٠٤)	<u>التغير في صافي الأصول</u>
		<u>التغيرات في:</u>
-	(١٥,٥٢٢)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١,٣١٤,٣٩١)	(١٠٦,٢٢٦)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٠٠,٩٨٦)	-	المدفوع لشراء ممتلكات وألات ومعدات
(١٠٠,٩٨٦)	-	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(١,٤١٥,٣٧٧)	(١٠٦,٢٢٦)	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٣,٩٤٦,٧٣٠	٢,٥٣١,٣٥٣	رصيد النقد وما في حكمه بداية السنة
٢,٥٣١,٣٥٣	٢,٤٢٥,١٢٧	رصيد النقد وما في حكمه نهاية السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

(١) نبذة عن الجمعية

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

اهداف الجمعية

- تقديم التوعية الصحية لمرضى السكر.
- جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية.

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أساس العرض

قامت الجمعية بإعداد وعرض قوائمها المالية وفقا لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية واسباس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

عملة العرض والنشاط

تم عرض القوائم المالية بالريالات السعودية وهي العملة الرئيسية وعملة العرض للجمعية.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية تم وفقا لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين؛ يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والمطلوبات وإيضاحات الأصول والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال فترة التقرير بالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية وفي ظل الظروف إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات. تتم مراجعة الأحكام والتقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر، والتعديلات التي تترتب عليها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

ممتلكات وآلات ومعدات

تعترف الجمعية بالأصول بنموذج التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الإقتناء بحيث تشمل اي تكاليف مباشرة تجعل الأصول قابلة للاستخدام ، بالطريقة التي تنشدها إدارة الجمعية مطروحا منها مجمع الاستهلاك واي مجمع خسائر الهبوط. يتم رسلة النفقات اللاحقة عندما تكون هناك زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للجمعية وبالإمكان قياسها بشكل موثوق تستهلك الممتلكات والآلات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجية المتوقع لكل منها ويتم تطبيق نسب الاستهلاك السنوية التالية :

<u>البند</u>	<u>معدل الاستهلاك السنوي</u>
إنشاءات على أرض الغير	٤%
السيارات	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٠%
العدد والأجهزة والأدوات	١٥%

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص نهاية الخدمة بناء على القواعد المنظمة لذلك وطبقا لنظام العمل السعودي ويتم إثبات مصروف ترك الخدمة طبقا لمبدأ الاستحقاق في نهاية السنة المالية .
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.

قائمة الأنشطة

- تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك صافي أصول الأوقاف كما يلي :
- 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 او 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 :-
 ١. الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة او 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
 - التغير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص من الاتي :
 ١. التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية.
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

الإيرادات والمكاسب

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيراد كما يلي :

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة .
- يتم إثبات التبرعات 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 .

المصروفات والخسائر

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

المصروفات العمومية والإدارية

يتم اعتبار جميع التكاليف المتعلقة بالإدارة والتي تتكبدها الجمعية خلال السنة المالية كمصروفات عمومية وإدارية.

الجمعية السعودية للمسر والنفد الصماء

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١١)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(٣) النقد وما يعادله

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بنك الاهلي	٣٠٨,٧٥٦	٢,١١٦,٣٧٢
بنك الاول	٢,٢٢٢,٥٩٧	٣٠٨,٧٥٦
	٢,٥٣١,٣٥٣	٢,٤٢٥,١٢٧

(٤) مستلزمات ومعدات وآلات، بالصافي

المجموع	الائتات	السيارات	إشاعات على أرض الغير	المعدات والأجهزة
١,٠٣٧,٢١٦	٧٩,٦٦٢	٨٦٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠	٧٦,٥٥٤
١,٠٣٧,٢١٦	٧٩,٦٦٢	٨٦٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠	٧٦,٥٥٤
٨٧٥,٥٠٩	٣٤,٧٠٩	٧٧٣,٧٤٩	٢,٩٧٥	٦٤,٠٧٦
٣٤,٣٨٠	٦,٦٨٦	٢٢,٥٠٠	٢,١٠٠	٣,٠٩٤
٩٠٩,٨٨٩	٤١,٣٩٥	٧٩٦,٢٤٩	٥,٠٧٥	٦٧,١٧٠
١٢٧,٣٢٧	٣٨,٢٦٧	٦٣,٧٥١	١٥,٩٢٥	٩,٣٨٤
١٦١,٧٠٧	٤٤,٩٥٣	٨٦,٢٥١	١٨,٠٢٥	١٢,٤٧٨

مجمع الاستهلاك

كما في ١ يناير ٢٠٢١ م
استهلاك السنة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
صافي القيمة الدفترية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

الجمعية السعودية للسكر والغدد الصماء
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١١)
 إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٥) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١٢١,٦٢٥	٢٨٣,٥١٦
١٦١,٨٩١	٧٥,٨٠٢
-	(١٥,٥٢٢)
٢٨٣,٥١٦	٣٤٣,٧٩٦

رصيد المخصص أول السنة
 المكون خلال السنة
 المدفوع خلال السنة
 رصيد المخصص آخر السنة

(٦) مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٤٩٨,٤٠١	٥٩٠,٦٨٦
٢٤٦,٨٤٨	١١٩,٥٧٨
٢٠٠,٠٠٠	٤٩,٩٥٠
-	١٤,٧٢٠
-	٤,٥٢٠
-	٣,٠٧٢
-	٢,٠٣٢
-	٥٦٤
-	٦٣
٣٧,١١٤	-
٢٧,٣٥٢	-
١,٠٠٩,٧١٥	٧٨٥,١٨٤

الرواتب وما في حكمها
 برامج موسمية
 مساعدات صحية
 مكتبية ومطبوعات
 الاشتراكات و العضويات
 مكافآت و حوافز موسمية
 محروقات ومصروفات السيارات
 صيانة عامة وإصلاح
 مستلزمات و مستهلكات
 مساعدات اجتماعية
 تجهيزات

الجمعية السعودية للسكر والغدد الصماء
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١١)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٧) المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٤١٣,٩٦٢	٢٥٨,٨٠٠	الرواتب وما في حكمها
-	٧٦,٧٥٠	بدل سكن و مواصلات و اجازات
٦١,٩٩٦	٦٧,٦٩٩	التأمينات الإجتماعية
٤٦,٣٠٥	٦٧,٣٦٢	تأمين طبي
٩٤,٦٥٠	٦٢,٥٠٠	إيجارات
١٦١,٨٩١	٦٠,٢٧٢	مكافأة نهاية الخدمة
١٤,٨٤٤	٣٤,٣٨١	إستهلاك ممتلكات ومعدات
٣,٣٨٢	٣٢,٢٠١	صيانة وإصلاح
٢,٣٩١	١٨,٧٩٠	رسوم حكومية
١٤,١٨٥	١٤,٣٤٣	مصروفات الهاتف والبريد
١٢,٩٦٣	١٣,٠٤٤	محروقات ومصروفات سيارات
١٢,٣٤٧	١٢,٩٠٣	مكتبية ومطبوعات
١٤,١٩٠	١١,٦١١	تأمين سيارات
٦,٨٠٣	٧,٨٠٠	مصاريف بنكية
-	٦,٠١٨	كهرباء و مياه
١,٠٩٨	٢,٨٠٧	مصاريف متنوعة
٨,٠٦٠	٢,١٢٦	ضيافة ونظافة
-	-	تذاكر سفر
٢٠,٢٥٥	-	دعاية وإعلان
-	-	بدل انتداب
٨٨٩,٣٢٢	٧٤٩,٤٠٦	

(٨) الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد والأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة التجارية والأمم المدينة الأخرى والذمم الدائنة التجارية والخصومات الأخرى ، وتتعرض هذه الأدوات إلى المخاطر التالية :

مخاطر العملات

مخاطر العملات هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية، ان معاملات اللجنة الأساسية هي بالريال السعودي والمعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية غير مادية ، تراقب الإدارة تقلبات أسعار العملات على أساس منتظم وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهرية.

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة عدم التمكن من توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية ، تنتج مخاطر السيولة في عدم التمكن من بيع أصل مالي وبسرعة كافية وبمبلغ يقارب قيمته العائلة لتفادي أو تقليل أية خسارة .

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.

(٩) إعتقاد القوائم المالية

تمت الموافقة والاعتماد للقوائم المالية للجمعية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٧ يوليو ٢٠٢٢ م.