

جمعية أصدقاء مرضى السكر الخيرية

مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٣٠٣)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)



٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	إيضاح	الأصول
٣,٤٥٢,٧٤٨	٣,٨٣٣,٣٣٦	(٣)	النقد بالصندوق ولدى البنوك
٣٧٣,٥٩٦	٤١٩,٥٩٥	(٤)	المخزون
١٣٥,٨٤٧	٤٠٠,٦٧	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
٥,١٦٠	١٥,٣٧٧		إيرادات مستحقة
٤٣,٦٩٦	٢٣,٣٥١	(٦)	موردين دفعات مقدمة
٤,٠١١,٠٤٧	٤,٣٣١,٧٢٦		مجموع الأصول المتداولة
٩٣,٩٠٠	١١٦,٢٠٠	(٧)	استثمارات وأصول مالية
٩٣,٩٠٠	١١٦,٢٠٠		استثمارات أسهم متاحة للبيع
			مجموع استثمارات وأصول مالية
			الأصول غير المتداولة
٦٩,٥٧٠	٦٢,٣٠٤	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ
١,٥٣٥,٧٦٩	١,٥٨٣,٦١٤	(٩)	صافي العقارات والآلات والمعدات
١,٦٠٥,٣٣٩	١,٦٤٥,٩١٨		مجموع الأصول غير المتداولة
٥,٧١٠,٢٨٦	٦,٠٩٣,٨٤٤		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
			الدائنون
	١,٧٣٣		مصرفات مستحقة
١٦,١٨٠	١٢,٨٧٧	(١٠)	مجموع الالتزامات المتداولة
١٦,١٨٠	١٤,٦١٠		الالتزامات الغير المتداولة
٧١١,١٨٢	٥٦٢,٧٤٠		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧١١,١٨٢	٥٦٢,٧٤٠		مجموع الالتزامات الغير متداولة
٧٢٧,٣٦٢	٥٧٧,٣٥٠		مجموع الالتزامات
			صافي الأصول
٤,٩٩٠,٥٢٤	٥,٥٠١,٧٩٤		صافي الأصول غير المقيدة
(٧,٦٠٠)	١٤,٧٠٠		مكاسب (خسائر) غير محققة من الاستثمارات
٤,٩٨٢,٩٢٤	٥,٥١٦,٤٩٤		مجموع صافي الأصول
٥,٧١٠,٢٨٦	٦,٠٩٣,٨٤٤		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معه

رأفت علي بالبيد

جمعية أصدقاء مرضى السكر الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٣)



قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

(٤٩٦,١٦٤)	(٥١١,٢٧٠)	التغير في صافي الأصول
٦٤,٨٣٨	٥٤,٥٣٠	إهلاك العقارات والالات والمعدات
٩٧,٧١٧	١٤٨,٩٨٢	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٤٢,٠٠٠)	-	ارباح بيع العقارات والالات والمعدات
(٣٣,٧٥٠)	-	تبرعات عينية عقارات والالات ومعدات
(٤٠٩,٣٥٩)	(٣٠٧,٧٥٨)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات

التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة

(٧٦,٧٢٠)	٤٥,٩٩٩	المخزون
٦,٩٤٦	(٩٥,٧٨٠)	مصرفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة اخري
(١٥,٣٧٧)	١٠,٢١٧	ايرادات مستحقة
(٢٣,٣٥١)	(٢٠,٣٤٥)	موردين دفعات مقدمة
(٧,٧٨٢)	(١,٧٣٣)	الدائنون
١,٨٦٣	٣,٣٠٣	مصرفات مستحقة
(٥١١)	(٥٤٠)	المسدد من مكافأة نهاية الخدمة
(٥٢٤,٢٩١)	(٣٦٦,٦٣٧)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

(٢١,٩٤٠)	(٦,٦٨٥)	اضافات العقارات والالات والمعدات
٤٢,٠٠٠	-	المحصل من بيع العقارات والالات والمعدات
(٢٤,٨٠٤)	(٧,٢٦٦)	اضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٤,٧٤٤)	(١٣,٩٥١)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٥٢٩,٠٣٥)	(٣٨٠,٥٨٨)	التغير في النقدية خلال العام
٤,٣٦٢,٣٧١	٣,٨٣٣,٣٣٦	النقدية وما في حكمها في بداية العام
٣,٨٣٣,٣٣٦	٣,٤٥٢,٧٤٨	النقدية وما في حكمها في نهاية العام

معاملات غير نقدية هامة

١٤,٧٠٠	(٧,٦٠٠)	مكاسب(خسائر) غير محققة من الاستثمارات
--------	---------	---------------------------------------

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالي

(٥)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية أصدقاء مرضى السكر الخيرية ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٣) وتاريخ ٢٠/١٠/١٤٢٦هـ .
ومركزها الرئيسي جدة - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * فحص مرضى السكر من ذوي الحاجة في عيادات اللجنة بجدة .
- * توفير الأدوية والعلاج اللازم لهم .
- * إقامة برامج التنقيف الصحي اللازم من خلال عيادات التغذية والوسائل الإرشادية المختلفة .
- * المشاركة في البحوث العلمية .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية :-

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠١٩ م وتنتهي بنهايه شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٩ م .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي وتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها إستخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال ذلك العام وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)



إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
				الإيرادات والمكاسب
١,٦٤٦,٣٦٨	٢,٠٦٧,٩٠٩	-	٢,٠٦٧,٩٠٩	التبرعات النقدية العامة
١٧٢,٥٠٠	١٠٥,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠	-	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
٤١٤,٢٢٦	٢٩٣,٥٨٦	-	٢٩٣,٥٨٦	(١٢) التبرعات العينية
٣٣,٧٥٠	-	-	-	تبرعات عينية عقارات وآلات ومعدات
١٧,٢٠٠	١٤,٥٠٠	-	١٤,٥٠٠	إيرادات الأشتراكات
٢٤٩,٠٥٠	٤٣٢,٠٠٠	٤٣٢,٠٠٠	-	تبرعات الزكاة
١,٢٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	-	٧٠٠,٠٠٠	(١٣) اعانات الوزارة
٢٧١,٠٩٥	١٧٣,٤٩٤	-	١٧٣,٤٩٤	(١٤) إيرادات الأنشطة
-	٤٤,٤٠٠	-	٤٤,٤٠٠	إيرادات استثمارات
				صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(٥٣٧,٠٠٠)	٥٣٧,٠٠٠	إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٤,٠٠٤,١٨٩	٣,٧٩٠,٨٨٩	-	٣,٧٩٠,٨٨٩	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
				المصروفات والخسائر
١,٦٠٥,٦٧٧	١,٢٤٩,٢٢٩	-	١,٢٤٩,٢٢٩	(١٥) المساعدات العينية من الزكاة
١,٥٤٦,٠٦١	١,٤٣٥,٣٦٣	-	١,٤٣٥,٣٦٣	(١٦) مصروفات الأنشطة
١,٣٧٢,٠١٦	١,٥٦٧,٤٥٩	-	١,٥٦٧,٤٥٩	(١٧) المصروفات العمومية والإدارية
٦٤,٨٣٨	٥٤,٥٣٠	-	٥٤,٥٣٠	(٩) إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٤,٥٨٨,٥٩٢	٤,٣٠٦,٥٨١	-	٤,٣٠٦,٥٨١	إجمالي المصروفات والخسائر
(٥٨٤,٤٠٣)	(٥١٥,٦٩٢)	-	(٥١٥,٦٩٢)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
				البنود الاستثنائية
٦,٦	(٦,٠٨)	-	(٦,٠٨)	تسويات سنوات سابقة
(٤,٨٦٩)	٥,٠٣٠	-	٥,٠٣٠	فروقات جردية
٤٢,٠٠٠	-	-	-	أرباح رأسمالية
٥٠,٥٠٢	-	-	-	إيرادات أخرى
٨٨,٢٣٩	٤,٤٢٢	-	٤,٤٢٢	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
(٤٩٦,١٦٤)	(٥١١,٢٧٠)	-	(٥١١,٢٧٠)	التغير في صافي الأصول
٥,٩٩٧,٩٥٨	٥,٥٠١,٧٩٤	-	٥,٥٠١,٧٩٤	صافي الأصول بداية العام
٥,٥٠١,٧٩٤	٤,٩٩٠,٥٢٤	-	٤,٩٩٠,٥٢٤	صافي الأصول نهاية العام

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل , وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة , وأن 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.

- 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 :-

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية , وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك.

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها , وتشطب الديون المعدومة عند تكديدها .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

المخزون السلعي :-

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.
- المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

العقارات والآلات والمعدات :

يتم الاعتراف بالعقارات والآلات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

السيارات	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة وآلات وعدد	١٥%
أجهزة كمبيوتر وبرامج	١٥%

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم علي اساس السنة التي امضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها علي اساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلا من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود التكلفة لا مبرر لها .

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلي تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

التبرعات العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية أصدقاء مرضى السكر الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك
١٦,٢٦١	٥,٢٩٦	الصندوق
٢,٤٧٩,٣٩٤	١,٣٦٠,٠٦٣	البنك الأهلي التجاري - ح / ٩٦٤٠٠٠١٠٢
٢٩٤,٥٥٠	١,٠٢٠,٦٠١	بنك سامبا
١,٠٤٣,١٣١	١,٠٤٣,٤٨٨	مصرف الإنماء
-	٢٣,٣٠٠	البنك الأهلي - الحساب الاستثماري
٣,٨٣٣,٣٣٦	٣,٤٥٢,٧٤٨	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٤) المخزون
٢٩٢,٦٩٥	٢٠١,٥٨٦	مخزون المستودع الرئيسي
١٠,٦٠٥	٢٥,٥٥٧	مخزون صيدلية الجامعة
٤٨,٧١١	٦٣,٤٩٠	مخزون صيدلية مدائن الفهد
٦٢٦	٦٢٦	مخزون العيادة المتنقلة
٦٦,٩٥٨	٨٢,٣٣٧	مخزون التحلية
٤١٩,٥٩٥	٣٧٣,٥٩٦	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٥) مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
٢,٩١٢	-	تأمين سيارات مقدمة
٩,٣٨٧	٤٨,٠٨٧	تأمين صحي مدفوع مقدماً
٢١,٣٤٨	-	اقامات مقدمة
١,٩٠٩	٢١,١٢٤	مصروفات أخرى مقدمة
٤,٥١١	١٣,٧٩٠	ضريبة القيمة المضافة
-	٤٦,٥٤٦	شركة بوبا العربية للتأمين التعاوني
-	٦,٣٠٠	شركة إنجازات المتطورة لتقنية المعلومات
٤٠,٠٦٧	١٣٥,٨٤٧	

جمعية أصدقاء مرضى السكر الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٣)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٦) موردين دفعات مقدمة
١٣٩	-	الشركة السعودية للصناعات الدوائية
٢٠,٥٢٤	٤٣,٦٩٦	شركة فاروق ومأمون تمر وشركاهما
٢,٦٨٨	-	مؤسسة دواء الغربية
٢٣,٣٥١	٤٣,٦٩٦	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٧) استثمارات أسهم متاحة للبيع
١١٦,٢٠٠	١١٦,٢٠٠	أسهم شركة سابك
-	(٢٢,٣٠٠)	خسائر غير محققة
١١٦,٢٠٠	٩٣,٩٠٠	

* تتمثل الاستثمارات الاسهم المتاحة للبيع في قيمة استثمارات الجمعية في أسهم شركة سابك بعدد ١,٠٠٠٠ سهم وقد بلغت القيمة السوقية للسهم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م مبلغ وقدره ٩٣,٩٠ ريال.

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٨) مشروعات تحت التنفيذ
٦٢,٣٠٤	٦٩,٥٧٠	مخطط الواحة بجدة
٦٢,٣٠٤	٦٩,٥٧٠	

جمعية أسقاء مرضى السكر الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٣)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الإجمالي	أجهزة كمبيوتر ودرامج	أجهزة وآلات وعدد	أثاث ومفروشات	السيارات	الأراضي	(٩) صافي العقارات والآلات والمعدات التكلفة
٢,٣٠٩,٣٦٧	١٣٥,٩٣٩	٣٠١,٨٠٥	١١٤,٢٠٧	٣٤٣,٩١٦	١,٤٤١,٣,٥٠٠	الرصيد بداية العام
٦,٦٨٥	٢,٧٨٠	١,٥٠٥	٢,٤٠٠	-	-	الإضافات خلال العام
٢,٣١٦,٠٥٢	١٣٨,٧١٩	٣٠٣,٣١٠	١١٦,٦٠٧	٣٤٣,٩١٦	١,٤٤١,٣,٥٠٠	الرصيد في نهاية العام
٧٢٥,٧٥٣	١١٧,٦٤٨	٢٥٢,٨٧٨	٩٥,٥٥٥	٢٥٨,٦٧٢	-	الإهلاك المتراكم
٥٤,٥٣٠	٣,٦٦٩	٩,٥٤٤	٦,٤٠٥	٣٤,٩١٢	-	الرصيد بداية العام
٧٨٠,٢٨٣	١٢١,٣١٧	٢٦٢,٤٢٢	١٠١,٩٦٠	٢٩٣,٥٨٤	-	إهلاك العام
						الرصيد في نهاية العام
١,٥٣٥,٧٦٩	١٧,٤٠٢	٣٩,٨٨٨	١٤,٦٤٧	٥٠,٣٣٢	١,٤٤١,٣,٥٠٠	القيمة التقديرية
١,٥٨٣,٦١٤	١٨,٢٩١	٤٧,٩٢٧	١٨,٦٥٢	٨٥,٢٤٤	١,٤٤١,٣,٥٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
						الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

جمعية أصدقاء مرضى السكر الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٠) مصروفات مستحقة
١٢,٨٧٧	١٥,٢٢٦	تأمينات اجتماعية - مستحقة
-	٩٥٤	مصروفات مستحقة - أخرى
١٢,٨٧٧	١٦,١٨٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
١٧٢,٥٠٠	١٠٥,٠٠٠	تبرعات للدورات والفعاليات
١٧٢,٥٠٠	١٠٥,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٢) التبرعات العينية
٤١٤,٢٢٦	٢٨٨,٥٨٦	تبرعات عينية ادوية واجهزة
-	٥,٠٠٠	مساهمات عينية مجانية
٤١٤,٢٢٦	٢٩٣,٥٨٦	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٣) اعانات الوزارة
-	٧٠٠,٠٠٠	إعانة الوزارة السنوية
١,٢٠٠,٠٠٠	-	اعانة برامج وأنشطة
١,٢٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	

جمعية أصدقاء مرضى السكر الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٤) إيرادات الأنشطة
١٩٨,٤٤٥	١٢٣,٩٩٤	إيرادات بيع الأدوية
٧٢,٦٥٠	٤٩,٥٠٠	إيرادات ورسوم دورات تثقيفية وحملات توعوية
٢٧١,٠٩٥	١٧٣,٤٩٤	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٥) المساعدات العينية من الزكاة
٧,٠٢٠	١٥٠	مساعدات من المستودع الرئيسي
٦٧٥,٠٤٨	٤٩٣,٩٥٣	مساعدات من صيدلية الجامعة
٤٧٢,١١١	٣٥٣,٠٦٣	مساعدات من صيدلية مدائن الفهد
٤٥١,٤٩٨	٤٠٢,٠٦٣	مساعدات من مركز التحلية
١,٦٠٥,٦٧٧	١,٢٤٩,٢٢٩	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٦) مصروفات الأنشطة
١,٢٠٥,٧٤٤	١,٢٣١,٧٧٥	رواتب ومصاريف العاملين بالنشاط
٣٣٨,٤٧٥	٢٠٢,٧٦٥	مصاريف دورات ومهرجانات وأبحاث
١,٨٤٢	٨٢٣	مستلزمات الصيدليات
١,٥٤٦,٠٦١	١,٤٣٥,٣٦٣	

جمعية أصدقاء مرضى السكر الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٣)



إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٧) المصروفات العمومية والإدارية
٨١٨,٦٥٧	٨٢٣,١٠٣	مرتبات وأجور وما في حكمها
١٣٧,٦٢٠	١٦٢,٦٣٧	التأمينات الاجتماعية
٥٧,١٤٣	٤٦,١٠٧	مصاريف إيجارات
٢٦,٩٤٩	١٦,٩٦٣	أدوات كتابية ومطبوعات
-	١٢٠	مصاريف سفر وانتقال وانتداب
١٤,٢٤٢	١٣,٤٤٥	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٢٣,١١٢	٢٩,٢٨٨	مصاريف كهرباء ومياه
٢٦,٩٩٥	٣٥,٠٢٩	مصاريف إقامة ونقل كفالات
١,٦٨٠	١١,٨٠٧	صيانة وإصلاح وترميم
١٥,٨٥٩	١٢,٥٨٥	محروقات وصيانة سيارات
١١,٩٢٨	١٣,٦٠٧	تأمين سيارات
٤,٠١٠	٦,٤٧٦	مصاريف ضيافة ونظافة
٧٨,٨٥٠	١٢٧,٤٧٠	مصاريف دعائية وإعلانات
٥,٤٠٠	١٣,٨٠٠	مكافآت وكراميات
٤,١٠٣	١٦	مصاريف صيانة أجهزة وبرامج
٢,٢٧١	٤,١٤٨	مصاريف رسوم وإشتراكات
١٣,١٤٢	٧٦,٧٠٨	تأمين طبي وعلاج
٢٥,١٥٠	٢١,١٠٧	بدل إجازات اداريين
٩٧,٧١٧	١٤٨,٤٤٢	مكافأة نهاية خدمة
٢١٧	٢٥٥	مصاريف بنكية
٦,٠٠٠	-	استشارات قانونية
٩٧١	٤,٣٤٦	مصاريف أخرى
١,٣٧٢,٠١٦	١,٥٦٧,٤٥٩	

(١٨) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الإدارة بتاريخ ٢٤/٦/٢٠٢٠

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)



إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٨	إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٩	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
١,٦٤٦,٣٦٨	٢,٠٦٧,٩٠٩	-	٢,٠٦٧,٩٠٩	الإيرادات والمكاسب
١٧٢,٥٠٠	١٠٥,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠	-	(١١) التبرعات النقدية العامة
٤١٤,٢٢٦	٢٩٣,٥٨٦	-	٢٩٣,٥٨٦	(١٢) التبرعات النقدية المقيدة
٣٣,٧٥٠	-	-	-	التبرعات العينية
١٧,٢٠٠	١٤,٥٠٠	-	١٤,٥٠٠	تبرعات عينية عقارات وآلات ومعدات
٢٤٩,٠٥٠	٤٣٢,٠٠٠	٤٣٢,٠٠٠	-	إيرادات الأشتراكات
١,٢٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	-	٧٠٠,٠٠٠	تبرعات الزكاة
٢٧١,٠٩٥	١٧٣,٤٩٤	-	١٧٣,٤٩٤	(١٣) اعانات الوزارة
-	٤,٤٠٠	-	٤,٤٠٠	(١٤) إيرادات الأنشطة
-	-	(٥٣٧,٠٠٠)	٥٣٧,٠٠٠	إيرادات استثمارات
٤,٠٠٤,١٨٩	٣,٧٩٠,٨٨٩	-	٣,٧٩٠,٨٨٩	صافي الأصول المحررة من القيود
				إعادة تصنيف لتتحقق قيد الاستخدام
				إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
				المصروفات والخسائر
١,٦٠٥,٦٧٧	١,٢٤٩,٢٢٩	-	١,٢٤٩,٢٢٩	(١٥) المساعدات العينية من الزكاة
١,٥٤٦,٠٦١	١,٤٣٥,٣٦٣	-	١,٤٣٥,٣٦٣	(١٦) مصروفات الأنشطة
١,٣٧٢,٠١٦	١,٥٦٧,٤٥٩	-	١,٥٦٧,٤٥٩	(١٧) المصروفات العمومية والإدارية
٦٤,٨٣٨	٥٤,٥٣٠	-	٥٤,٥٣٠	(٩) إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٤,٥٨٨,٥٩٢	٤,٣٠٦,٥٨١	-	٤,٣٠٦,٥٨١	إجمالي المصروفات والخسائر
(٥٨٤,٤٠٣)	(٥١٥,٦٩٢)	-	(٥١٥,٦٩٢)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
				البنود الاستثنائية
٦,٦	(٦,٠٨)	-	(٦,٠٨)	تسويات سنوات سابقة
(٤,٨٦٩)	٥,٠٣٠	-	٥,٠٣٠	فروقات جردية
٤٢,٠٠٠	-	-	-	ارباح رأسمالية
٥٠,٥٠٢	-	-	-	إيرادات أخرى
٨٨,٢٣٩	٤,٤٢٢	-	٤,٤٢٢	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
(٤٩٦,١٦٤)	(٥١١,٢٧٠)	-	(٥١١,٢٧٠)	التغير في صافي الأصول
٥,٩٩٧,٩٥٨	٥,٥٠١,٧٩٤	-	٥,٥٠١,٧٩٤	صافي الأصول بداية العام
٥,٥٠١,٧٩٤	٤,٩٩٠,٥٢٤	-	٤,٩٩٠,٥٢٤	صافي الأصول نهاية العام

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها