

جمعية أصدقاء مرضى السكر الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (303)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

52

جمعية أصدقاء مرضى السكر الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (303)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الفهرس

<u>الصفحة</u>	<u>البيان</u>
2 - 1	تقرير مراقب الحسابات
3	قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021
4	قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021
5	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021
14 - 6	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021









الموثرين

إلى السادة / أعضاء مجلس الإدارة جمعية اصدقاء مرضى السكر الخيرية ترخيص رقم 303

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر اصدقاء مرضى السكر الخيرية "مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 303"، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات المرفقة مع القوائم المالية من رقم 1 إلى رقم 19، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في 31 ديسمبر 2021م، وأدائها المالي وتدقيقها النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

أمراخر:

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م من قبل مراجع اخر وابدى رأي غير متحفظ بتاريخ 24 يونيو 2021م
مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية. وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء كانت ناشئة عن 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.


مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وفي إصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني، ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري 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 الجوهري 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 للجمعية.
 - تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري 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 جوهري، 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 يتم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفناً مستقبلياً قد تسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقييم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
 - الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية داخل الجمعية، لإبداء رأي في القوائم المالية. ونحن مسؤولون عن توجيه عملية مراجعة الجمعية والإشراف عليها وتنفيذها. ونظّل وحدنا المسؤولين عن رأي المراجعة. 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 اكتشفناها أثناء المراجعة. ونقدم أيضاً للمكلفين بالحوكمة بياناً يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، ونبلغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد يُعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، ونبلغهم أيضاً عند الاقتضاء بالتدابير الوقائية ذات العلاقة. ومن بين الأمور التي نتواصل بشأنها مع المكلفين بالحوكمة، نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية للفترة الحالية، ومن ثم تُعد هذه الأمور هي الأمور الرئيسية للمراجعة. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم تمنع الأنظمة أو اللوائح الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما نرى، في ظروف نادرة للغاية، أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا لأن التبعات السلبية للقيام بذلك من المتوقع بشكل معقول أن تفوق فوائد المصلحة العامة المترتبة على هذا الإبلاغ.
- التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:
- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

عن شركة العوفي والحري محاسبون ومراجعون قانونيون


عبد الله بن صالح الحربي
محاسب قانوني ترخيص رقم 518



التاريخ: 1443/09/22 هـ

الموافق: 2022/04/23 م

الصادر: HCPA 10211/2022167

جمعية اصدقاء مرضى السكر

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م

جمعية أصدقاء مرضى السكر الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (303)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021
المبالغ بالريال السعودي

2020	2021	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
2,947,022	4,334,529	(3)	النقد بالصندوق و لدي البنوك
90,937	145,968	(4)	مدينون وارصدة مدينة أخرى
255,005	366,521	(5)	المخزون
<u>3,292,964</u>	<u>4,847,019</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
			أصول الأوقاف
114,600	114,600	(6)	استثمارات مالية متاحة للبيع
114,600	114,600		إجمالي إلى الإستثمارات والأصول المالية
			الموجودات غير المتداولة
69,570	69,570		مشاريع تحت التنفيذ
1,506,527	1,605,267	(7)	صافي أصول ثابتة
1,576,097	1,674,837		إجمالي الموجودات غير المتداولة
<u>4,983,661</u>	<u>6,636,456</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
85,037	232,065	(8)	دائنون وأرصدة داننة أخرى
85,037	232,065		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات الغير المتداولة
516,280	283,812	(16)	مخصص نهاية الخدمة
516,280	283,812		إجمالي المطلوبات الغير متداولة
			صافي الأصول
4,369,244	5,975,240		صافي الأصول غير المقيدة
-	132,240	(15)	صافي الأصول المقيدة
13,100	13,100		مكاسب و خسائر غير محققة من الاستثمارات
<u>4,382,344</u>	<u>6,120,580</u>		إجمالي صافي الأصول
			إجمالي المطلوبات
4,983,661	6,636,456		وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (19) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية







جمعية أصدقاء مرضى السكر الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (303)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021
المبالغ بالريال السعودي

إجمالي 2020	إجمالي 2021	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
				الإيرادات والمكاسب
1,960,686	4,583,398	-	4,583,398	التبرعات النقدية العامة
49,065	355,066	355,066	-	(9) التبرعات النقدية المقيدة
43,500	19,500	-	19,500	إيرادات دورات
428,120	456,384	456,384	-	(10) التبرعات العينية
10,500	14,000	-	14,000	إيرادات الأشتراكات
123,471	120,000	120,000	-	تبرعات الزكاة
45,310	59,875	-	59,875	مبيعات سلع وخدمات
3,700	3,250	-	3,250	إيرادات استثمارات
	-			
	-	(799,209)	799,209	صافي الأصول المحررة من القيود
				إعادة التصنيف لتحقيق
				قيود الإستخدام
2,664,352	5,611,473	132,240	5,479,233	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
				المصروفات والخسائر
20,250	222,825	-	222,825	(11) مصاريف البرامج والأنشطة
817,600	1,164,667	-	1,164,667	(12) مصروفات محملة على النشاط
-	1,323,799	-	1,323,799	(13) المساعدات العينية
640,530	-	-	-	مساعدات الزكاة
-	110,450	-	110,450	مصاريف جمع الاموال
-	221	-	221	مصاريف الحوكمة
1,679,569	1,033,575	-	1,033,575	(14) المصروفات العمومية والإدارية
37,544	42,701	-	42,701	إهلاك الأصول الثابتة
3,195,493	3,898,239	-	3,898,239	إجمالي المصروفات والخسائر
(531,141)	1,713,234	132,240	1,580,994	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
				البنود الأستثنائية
-	25,000	-	25,000	ارباح بيع اصول ثابتة
1,603				خصم مكتسب
1,603	25,000	-	25,000	التغير في صافي الأصول من البنود الإستثنائية
(529,538)	1,738,234	132,240	1,605,994	التغير في صافي الأصول
4,990,524	4,369,246	-	4,369,246	صافي الأصول في بداية السنة
(91,742)	-	-	-	تسويات سنوات سابقة
4,369,244	6,107,480	132,240	5,975,240	صافي الأصول في نهاية السنة







جمعية أصدقاء مرضى السكر الخيرية
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (303)
 مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021
 المبالغ بالريال السعودي

2020	2021	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(621,280)	1,738,234	التغير في صافي الأصول
	(25,000)	أرباح رأسمالية
37,544	42,701	إهلاك الأصول الثابتة
141,099	92,789	نهاية الخدمة
<u>(442,637)</u>	<u>1,848,724</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
93,766	(55,031)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
68,857	147,028	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
118,591	(111,516)	المخزون
(336,001)	(325,258)	المسدد من مكافأة نهاية الخدمة
<u>(497,424)</u>	<u>1,503,947</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(8,302)	(141,439)	شراء أصول ثابتة
-	25,000	مقبوضات بيع أصول ثابتة
<u>(8,302)</u>	<u>(116,439)</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(505,726)	1,387,507	صافي التغير في رصيد النقدية
3,452,748	2,947,022	رصيد النقدية في بداية الفترة
<u>2,947,022</u>	<u>4,334,529</u>	رصيد النقدية في نهاية الفترة

11-11-21







جمعية أصدقاء مرضى السكر الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (303)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

(1) معلومات عن الجمعية :

(1/1) اسم الجمعية : جمعية أصدقاء مرضى السكر الخيرية

(1/2) مقر الجمعية : مكة المكرمة

(1/3) رقم التسجيل : 303.

(1/4) أهداف الجمعية :-

فحص مرضى السكر من ذوي الحاجة في عيادات اللجنة بجدة

توفير الادوية والعلاج اللازم لهم

إقامة برامج التثقيف الصحي اللازم من خلال عيادات التغذية والوسائل الإرشادية المختلفة

المشاركة في البحوث العلمية

(1/5) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي 2021م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي 2021م .

(2) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

يتم 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 المعتمد في المملكة العربية السعودية بالإضافة الى ذلك يتم اعداد القوائم المالية وفقاً لمفهوم الاستمرارية.

(2/1) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية , إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 .

Handwritten signature



Handwritten signature

جمعية أصدقاء مرضى السكر الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (303)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

(2/2) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

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

(1/1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها بتحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/1/3) 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 .

(2) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى 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 :

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

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

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

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها , وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون الساعى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها .

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية





جمعية أصدقاء مرضى السكر الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (303)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

السيارات	20%	اجهزة حاسب الي	15%
أثاث ومفروشات	10%		
اجهزة والات وعدد	15%		

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

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.

117- :-



56

جمعية أصدقاء مرضى السكر الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (303)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (3) النقد بالصندوق و لدى البنوك :-</u>
-	250,050	حسابات جارية - بنك الراجحي 11101002
1,145,185	675,324	حسابات جارية - بنك الانماء 11101004
1,357,012	3,182,808	حسابات جارية - بنك الاهلي 11101006
408,591	189,884	حسابات جارية - بنك سامبا 11101007
27,000	30,250	البنك الأهلي الحساب الاستثماري
9,234	6,214	الصندوق العام
<u>2,947,022</u>	<u>4,334,529</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (4) مدينون وارصدة مدينة أخرى :-</u>
25,678	67,504	ضريبة القيمة المضافة
51,161	6,000	مصروف مقدم
-	4,208	ايراد مستحق
14,098	47	موردون دفعات مقدمة
-	68,210	شركة بوبا العربية للتأمين التعاوني
<u>90,936</u>	<u>145,968</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (5) المخزون :-</u>
71,328	43,726	مخزون ادوية مستودع التحلية
21,158	22,292	مخزون ادوية مستودع الجامعة
161,893	299,878	مخزون ادوية المستودع الرئيسي
626	626	مخزون ادوية العيادة المتنقلة
<u>255,005</u>	<u>366,521</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (6) استثمارات مالية متاحة للبيع :-</u>
114,600	114,600	اسهم شركة سابك
<u>114,600</u>	<u>114,600</u>	



114,600



جمعية إصفااء مرضى السكر القرية
 مستشفى بوزالة الموزة البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (303)
 مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتعلقة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

الإيضاح : (7) صافي الأصول الثابتة :-

صافي قيمة الأصول في 2020	صافي قيمة الأصول في 31-12-2021	مجموع الإهلاكات في 2021/12/31	مجموع الإهلاكات المستطيق في 2021/01/01	إهلاكات العام في 2021/01/01	مجموع الإهلاكات في 2021/01/01	تكاليف الأصول في 2021/12/31	الإستثمارات خلال العام	إضافات خلال العام	تكاليف الأصول في 2021/01/01	الخصم في 2021/01/01	صافي الأصول الثابتة :-
1,413,500	1,413,500	-	-	-	-	1,413,500	-	-	1,413,500	-	الأراضى
27,963	5,593	200,324	138,000	22,370	315,954	205,916	138,000	-	343,916	-	السيارات
11,131	9,269	107,339	-	1,863	105,476	116,608	-	-	116,608	-	أثاث ومفروشات
25,429	149,964	228,947	-	12,601	216,347	378,912	-	137,136	241,776	-	أجهزة والات واعد
22,598	22,840	128,485	-	4,061	124,423	151,324	-	4,303	147,021	-	أجهزة حاسب الي
5,890	4,101	49,204	-	1,788	47,415	53,305	-	-	53,305	-	مكيفات
19	1	8,228	-	18	8,210	8,229	-	-	8,229	-	أجهزة الصل رأس
1,506,529	1,605,267	722,526	138,000	42,701	817,825	2,327,793	138,000	141,439	2,324,354	-	الإجمالي







جمعية أصدقاء مرضى السكر الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (303)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (8) دانون وأرصدة دائنة اخرى :-</u>
8,436	13,293	تأمينات اجتماعية - مستحقة
-	217,539	شيكات تحت التحصيل
-	1,233	ذمم العاملين - عهد مستديمة
15,243	-	مصروفات مستحقة
4,455	-	مصنع مجموع
56,903	-	
<u>85,037</u>	<u>232,065</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (9) التبرعات النقدية المقيدة :-</u>
-	352,000	رسوم برامج وأنشطة مخصصة
-	3,066	محفظه 4
49,065	-	كفالة ادوية مرضى
<u>49,065</u>	<u>355,066</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (10) التبرعات العينية :-</u>
-	456,384	تبرعات عينية - ادوية طبية
-	456,384	<u>الاجمالي</u>


H.F. = :-





جمعية أصدقاء مرضى السكر الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (303)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (11) مصاريف البرامج والأنشطة :-</u>
-	179,575	برنامج التثقيف العلاجي والغذائي وأنشطة الفعاليات
6,200	30,150	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة
-	5,600	مصاريف الدورة التثقيفية لمتقفي السكر
14,050	7,500	مصاريف دورة التثقيفية
<u>20,250</u>	<u>222,825</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (12) مصاريف محملة على النشاط :-</u>
817,600	962,663	مرتبات واجور وما في حكمها
-	196,590	المنافع والخدمات والتأمين
-	4,179	مستهلكات
-	1,235	الصيانة والإصلاح
<u>817,600</u>	<u>1,164,667</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (13) المساعدات العينية :-</u>
-	1,323,799	مصروفات عينية - ادوية طبية
-	1,323,799	<u>الإجمالي</u>

Handwritten signature and date: 11-1-21



Handwritten signature and date: 5/6

جمعية أصدقاء مرضى السكر الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (303)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (14) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
785,348	532,901	مرتبات واجور وما في حكمها
-	300	تكاليف عمالة مؤقتة
170,106	36,000	ايجارات
6,560	3,570	ادوات كتابية ومطبوعات
7,100	63,269	تجديد اقامات ورسوم حكومية
28,174	2,492	صيانة وإصلاح
21,460	16,103	محروقات وصيانة سيارات
67,920	-	مصاريف دعاية واعلانات
60,400	-	مكافآت وكراميات
-	900	تعبئة وتغليف
235	100	رسوم بنكية
97,691	86,703	التأمينات الاجتماعية
6,906	2,376	مصاريف ضيافة ونظافة
16,703	13,011	مصاريف بريد وبرق وهاتف
	10,684	مستلزمات أنظمة المعلومات
22,888	18,686	كهرباء ومياه
141,099	92,789	نهاية الخدمة
77,165	4,808	مصاريف رسوم وإشتراكات
2,950	200	تحميل وتنزيل
124,977	39,923	تأمين طبي وعلاج
2,016	2,000	غرامات ومخالفات
12,871	-	بدل اجازات اداريين
-	1,260	استهلاكات
27,000	105,500	اتعاب مهنية
<u>1,679,569</u>	<u>1,033,575</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (15) صافي الأصول المقيدة :-</u>
-	129,174	رسوم برامج وأنشطة مخصصة
-	3,066	محفظه 4
<u>-</u>	<u>132,240</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (16) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :-</u>
711,182	516,280	رصيد اول المدة
141,099	92,789	المكون خلال العام
(336,001)	(325,258)	المسدد خلال العام
<u>516,280</u>	<u>283,811</u>	الرصيد



جمعية أصدقاء مرضى السكر الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (303)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

إيضاح (17) أخرى:

أ- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من أرصدة النقد لدى البنك كما تتضمن الالتزامات المالية الالتزامات تجاه بعض الأرصدة الدائنة الأخرى. وتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة.

ب- مخاطر أسعار العملات

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية، إن معاملات الشركة الرئيسية هي بالريال السعودي، وعليه فإن المخاطر التي قد تتعرض لها نتيجة للتقلبات في أسعار الصرف محدودة جداً.

ج- مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للشركة مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية ليس لدى الشركة تركيز هام لمخاطر الائتمان، يتم ايداع النقد لدى بنوك وطنية ذات تصنيف ائتماني جيد. يتم إظهار رصيد المدينين التجاريين بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

د- مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على توفير السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية للوفاء بأي التزامات في المستقبل.

ذ- مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة

تنتج مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. لم تقم الشركة بأية عمليات ذات أهمية نسبية بالعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر عملات هامة. تراقب إدارة الشركة تقلبات معدلات العملات وتعتقد أن مخاطر العملات لديها غير جوهرية.

ه- القيمة العادلة

إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة من التعرض لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار العمولة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. تراقب الشركة العمولات بشكل مستمر وتعمل نتيجة لذلك. إن أسعار العمولات الخاصة بالشركة والمتعلقة بشكل رئيسي بالقروض قابلة للتغيير بشكل دوري، تعتقد الإدارة أن تلك المخاطر غير جوهرية.

إيضاح : (18) الاحداث اللاحقة :-

من وجهة نظر الإدارة لم تكن هناك احداث لاحقة هامة بعد نهاية فترة التقرير وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار قد يكون

إيضاح : (19) اعتماد القوائم المالية :-

اعتمدت القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية في تاريخ 22/4/2022