

جمعية أصدقاء بنوك الدم الخيرية بمنطقة القصيم
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥٠)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

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

أحمد تيسير إبراهيم وشركاه

مراجعة | زكاة وضرائب | استشارات



+٩٦٦ ١١٤٠١٢٥٨٢
+٩٦٦ ١١٤٠١٥١٦٢
+٩٦٦ ١١٤٠٤٤٨٢٩
info@taysseer.com
www.taysseer.com
٦٤٠/١١/٣٢٣

تلفون
فاكس
بريد الكتروني
الموقع الإلكتروني
سجل مهني

حي المرسلات - مبني ٤٤٧٨ - الدور الرابع
طريق الملك عبدالله بن عبدالعزيز الفرع
ص.ب. ٣٧٨٠
الرياض ١١٤٨١
الملكة العربية السعودية
سجل تجاري: ١٠١٠٤٤٢٤٥١

المحترمين

السادة / أعضاء مجلس الإدارة
جمعية أصدقاء بنوك الدم الخيرية بمنطقة القصيم
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

رأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية أصدقاء بنوك الدم الخيرية بمنطقة القصيم ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وقوائم الأنشطة والتدفقات. النقدية لفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٩) المعترضة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل:

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

أساس الرأي

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 براجحتنا للقواعد المالية، كما وفيانا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لثائق القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسؤولية الإدارة والمكلفين بالحكمة 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 إن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

و عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسئولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عمليتها، أو ليس هناك خيار واقعي يخالف ذلك.

والملكون بالحكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية

جمعية أصدقاء بنوك الدم الخيرية بمنطقة القصيم

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥٠)

بريد - القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

| <u>٢٠١٧</u> <u>٣١ ديسمبر</u> | <u>٢٠١٨</u> <u>٣١ ديسمبر</u> | إيضاح | <u>الأصول</u> |
|---------------------------------|---------------------------------|-------|--------------------------------------|
| ٢,٨٩٦,٥١٩ | ٣,١٩٨,٩٩١ | ٣ | <u>الأصول المتداولة</u> |
| ٢٥٣,٥٠٠ | - | | النقد |
| <u>٣,١٥٠,٠١٩</u> | <u>٣,١٩٨,٩٩١</u> | | الأرصدة المدينة الأخرى |
| | | | <u>اجمالي أصول متداولة</u> |
| | | | <u>الأصول غير المتداولة</u> |
| ٩٦,٦٢٧ | ٩٦٦,٦٥٢ | ٤ | ممتلكات وألات ومعدات ، صافي |
| ٣٦,٤٠٠ | ١٥,٦٠٠ | ٥ | الأصول غير الملموسة ، صافي |
| ١٣,٠٢٣ | - | | مصاريف تأسيس ، صافي |
| <u>١٤٦,٠٥٠</u> | <u>٩٨٢,٢٥٢</u> | | <u>اجمالي أصول غير متداولة</u> |
| <u>٣,٢٩٦,٠٦٩</u> | <u>٤,١٨١,٢٤٣</u> | | <u>اجمالي الأصول</u> |
| | | | <u>المطلوبات وصافي الأصول</u> |
| ٥٨,٠٠٠ | - | | <u>المطلوبات المتداولة</u> |
| ٥٨,٠٠٠ | - | | الأرصدة الدائنة الأخرى |
| | | | <u>اجمالي مطلوبات متداولة</u> |
| | | | <u>مطلوبات غير متداولة</u> |
| ١٠,٣١٥ | ١٣,٨٤٠ | ٦ | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| <u>١٠,٣١٥</u> | <u>١٣,٨٤٠</u> | | <u>اجمالي مطلوبات غير متداولة</u> |
| | | | <u>صافي الأصول</u> |
| ٣,٢٢٢,٧٥٤ | ٣,٤٦٨,١٧٦ | | صافي الأصول غير المقيدة |
| ٥,٠٠٠ | ٦٩٩,٢٢٧ | | صافي الأصول المقيدة |
| <u>٣,٢٢٧,٧٥٤</u> | <u>٤,١٦٧,٤٠٣</u> | | <u>اجمالي صافي الأصول</u> |
| <u>٣,٢٩٦,٠٦٩</u> | <u>٤,١٨١,٢٤٣</u> | | <u>اجمالي المطلوبات وصافي الأصول</u> |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية أصدقاء بنوك الدم الخيرية بمنطقة القصيم
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥٠)
 بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
 (باليارات السعودية)

| ٢٠١٧ | ٢٠١٨ | أنشطة مقيدة | أنشطة غير مقيدة | إيضاح |
|----------------------------------|-------------|-------------|-----------------|-------|
| ٤٠٦,٢٣٦ | ١٨٩,٧٠٠ | - | ١٨٩,٧٠٠ | |
| ٥,٠٠٠ | ٦٩٤,٢٢٧ | ٦٩٤,٢٢٧ | - | |
| | ٥٥,٠٠٠ | | ٥٥,٠٠٠ | |
| ٣٠٠,٠٠٠ | ١,٠٦٠,٠٠٠ | - | ١,٠٦٠,٠٠٠ | ٧ |
| ٧١١,٢٣٦ | ١,٩٩٨,٩٢٧ | ٦٩٤,٢٢٧ | ١,٣٠٤,٧٠٠ | |
| اجمالي الإيرادات والمكاسب | | | | |
| | | | | |
| (٣١,٧٨٣) | (٣٣١,٣٦٥) | - | (٣٣١,٣٦٥) | ٨ |
| (٤٥٤,٨٥٦) | (٧٢٧,٩١٣) | - | (٧٢٧,٩١٣) | ٩ |
| (٤٨٦,٦٣٩) | (١,٠٥٩,٢٧٨) | - | (١,٠٥٩,٢٧٨) | |
| ٢٢٤,٥٩٧ | ٩٣٩,٦٤٩ | ٦٩٤,٢٢٧ | ٢٤٥,٤٢٢ | |
| ٣,٠٠٣,١٥٧ | ٣,٢٢٧,٧٥٤ | ٥,٠٠٠ | ٣,٢٢٢,٧٥٤ | |
| ٣,٢٢٧,٧٥٤ | ٤,١٦٧,٤٠٣ | ٦٩٩,٢٢٧ | ٣,٤٦٨,١٧٦ | |
| المصروفات والخسائر: | | | | |
| مصروفات الأنشطة | | | | |
| المصروفات العمومية والإدارية | | | | |
| اجمالي المصروفات والخسائر | | | | |
| التغير في صافي الأصول خلال العام | | | | |
| صافي الأصول في بداية العام | | | | |
| صافي الأصول في نهاية العام | | | | |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية أصدقاء بنوك الدم الخيرية بمنطقة القصيم

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥٠)

بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٢٠١٧

٢٠١٨

| ٢٠١٧ | ٢٠١٨ |
|------------------|------------------|
| ٢٢٤,٥٩٧ | ٩٣٩,٦٤٩ |
| ٤٣,٤٩٨ | ١٤٤,٧٣٨ |
| ٢٠,٨٠٠ | ٢٠,٨٠٠ |
| ٧,٤٤١ | ١٣,٠٢٣ |
| (٥٥,٠٠٠) | (٥٥,٠٠٠) |
| ٢,٢٥٠ | ٣,٥٢٥ |
| <u>٢٩٨,٥٨٦</u> | <u>١,٠٦٦,٧٣٥</u> |
| (٢٥٣,٥٠٠) | ٢٥٣,٥٠٠ |
| ٥٨,٠٠٠ | (٥٨,٠٠٠) |
| . | . |
| <u>١٠٣,٠٨٦</u> | <u>١,٢٦٢,٢٣٥</u> |
| . | . |
| . | (٩٥٩,٧٦٣) |
| . | (٩٥٩,٧٦٣) |
| ١٠٣,٠٨٦ | ٣٠٢,٤٧٢ |
| <u>٢,٧٩٣,٤٣٣</u> | <u>٢,٨٩٦,٥١٩</u> |
| <u>٢,٨٩٦,٥١٩</u> | <u>٣,١٩٨,٩٩١</u> |

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

التغير في صافي الأصول

تعديلات لبنيود غير نقدية

(+) استهلاك ممتلكات وألات ومعدات

(+) إطفاء الأصول غير الملموسة

(+) إطفاء مصروفات التأسيس

(-) تبرعات رأسمالية

(+) المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة

التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود في النقدية

تغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة

الأرصدة المدينة الأخرى

الأرصدة الدائنة الأخرى

المنصرف من مخصص نهاية الخدمة

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

شراء ممتلكات وألات ومعدات

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

صافي التغير في النقد خلال العام

رصيد النقد في بداية السنة

رصيد النقد في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية أصدقاء بنوك الدم الخيرية بمنطقة القصيم
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥٠)
 ببريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
 (بالريالات السعودية)

٥- الأصول غير الملموسة

| <u>٢٠١٧ دسمبر ٣١</u> | <u>٢٠١٨ دسمبر ٣١</u> | |
|----------------------|----------------------|----------------------------|
| ١٠٤,٠٠٠ | ١٠٤,٠٠٠ | رصيد أول العام |
| <u>١٠٤,٠٠٠</u> | <u>١٠٤,٠٠٠</u> | رصيد نهاية العام (يخصم) |
| (٢٠,٨٠٠) | (٦٧,٦٠٠) | مجمع الإطفاء أول العام |
| <u>(٤٦,٨٠٠)</u> | <u>(٢٠,٨٠٠)</u> | إطفاء العام |
| (٦٧,٦٠٠) | (٨٨,٤٠٠) | مجمع الإطفاء نهاية العام |
| <u>٣٦,٤٠٠</u> | <u>١٥,٦٠٠</u> | صافي القيمة نهاية العام |

٦- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

| <u>٢٠١٧ دسمبر ٣١</u> | <u>٢٠١٨ دسمبر ٣١</u> | |
|----------------------|----------------------|--------------------------------|
| ٨,٠٦٥ | ١٠,٣١٥ | رصيد المخصص أول العام |
| <u>٢,٢٥٠</u> | <u>٣,٥٢٥</u> | يضاف :المخصص المكون خلال العام |
| <u>١٠,٣١٥</u> | <u>١٣,٨٤٠</u> | رصيد المخصص آخر العام |

٧- الإعانات الحكومية

| <u>٢٠١٧ دسمبر ٣١</u> | <u>٢٠١٨ دسمبر ٣١</u> | |
|----------------------|----------------------|----------------------------------------|
| ٣٠٠,٠٠٠ | ١,٠٠٠,٠٠٠ | إعانة الوزارة السنوية للبرامج والأنشطة |
| <u>-</u> | <u>٦٠,٠٠٠</u> | إعانة دعم راتب المدير |
| <u>٣٠٠,٠٠٠</u> | <u>١,٠٦٠,٠٠٠</u> | |

٨- مصروفات الأنشطة

| <u>٢٠١٧ دسمبر ٣١</u> | <u>٢٠١٨ دسمبر ٣١</u> | |
|----------------------|----------------------|---------------------------------------|
| ٢٥,٧٨٣ | ٦,٢٢٩ | مصروفات حملات التبرع بالدم |
| <u>-</u> | <u>٣٢٥,١٣٦</u> | مصروفات مؤتمرات |
| <u>٦,٠٠٠</u> | <u>-</u> | مصروفات اليوم العالمي للمتبرعين بالدم |
| <u>٣١,٧٨٣</u> | <u>٣٣١,٣٦٥</u> | |

جمعية أصدقاء بنوك الدم الخيرية بمنطقة القصيم

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥٠)

بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٩- المصاريف العمومية والإدارية

٢٠١٧ ديسمبر ٣١

٢٠١٨ ديسمبر ٣١

| | |
|----------------------|----------------------|
| ٢٤٣,٥٥٠ | ٣٤٩,٣٩٩ |
| ٤١,٠٧٠ | ١٠,٦٥١ |
| ٤٥,٠٠٠ | ٢٨,٨٥٠ |
| - | ٢٧,٥٠٠ |
| - | ٧٧,٥٥٥ |
| - | ٧,٨١٢ |
| ٤,٣١٥ | ١٣,٢١٠ |
| ٧,٠٥١ | ٦,١١٩ |
| ١٨,٨٩٩ | ٣,٥٧٢ |
| ٧,٤١٢ | ٣,٩٢٨ |
| ١,٣٧٠ | ٥,١٠٠ |
| ١٠,٥٦٥ | ٨,٧٢٨ |
| ١,٦٣٥ | ٣,٤٠٣ |
| ٢,٢٥٠ | ٣,٥٢٥ |
| ٧,٤٤١ | ١٣,٠٢٣ |
| ٢٠,٨٠٠ | ٢٠,٨٠٠ |
| ٤٣,٤٩٨ | ١٤٤,٧٣٨ |
| <hr/> <u>٤٥٤,٨٥٦</u> | <hr/> <u>٧٢٧,٩١٣</u> |

الرواتب ونحوها حكمها
التأمينات الاجتماعية
أجـارات
بدلات متنوعة
مكافـات وحوافـز
مصاريف سفر وانتقال
قرطاسـية ومطبـوعـات
مصاريف ضيـافة ونظـافة
دعـاـية واعـلـانـات
محـروـقاتـ ومـصـرـوفـاتـ السـيـارـاتـ
صـيـاثـةـ واصـلاحـ
برـيدـ وبرـقـ وهاـفـ
مـصـروفـاتـ اخـرىـ
مـصـروفـ نـهاـيةـ الخـدـمةـ
اطـفاءـ مـصـروفـاتـ التـأـسـيسـ
اطـفاءـ الـاـصـولـ غـيرـ الـلمـوسـةـ
استـهـلاـكـ منـتـكـاتـ وـآـلـاتـ وـمـعـدـاتـ