

جمعية أصدقاء بنوك الدم الخيرية بمنطقة القصيم

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥٠)

بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

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

| الصفحة | المحتويات |
|--------|-----------------------------------|
| ٢-١ | تقرير المراجع المستقل |
| ٣ | قائمة المركز المالي |
| ٤ | قائمة الأنشطة |
| ٥ | قائمة التدفقات النقدية |
| ١٣ - ٦ | الإيضاحات المتممة للقوائم المالية |

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية أصدقاء بنوك الدم الخيرية بمنطقة القصيم
 القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية أصدقاء بنوك الدم الخيرية بمنطقة القصيم ("منشأ غير هادفة للربح")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وأدائها المالي وتدقائقها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ومسؤوليتنا 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 بمراجعة القوائم المالية، كما إنترنا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لذلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ١٩/٠٧/٢٠٢١ هـ الموافق ٣٠/٠٣/٢٠٢١ م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكنها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفين بالحكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية كل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٌ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تتشاwart تحريفات جوهيرية عن غش أو خطأ، وتعد جوهيرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقيع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

وكلجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بعمارة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريرات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطأ الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف قد تشير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، فإنه يتبعنا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكيل ومحظى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تتحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
 ترخيص رقم (٤٢٩)

في ١٨ رمضان ١٤٤٣ هـ الموافق ١٩ إبريل ٢٠٢٢ م
 جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية أصدقاء بنوك الدم الخيرية بمنطقة القصيم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥٠)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
المبالغ بالريال السعودي

| <u>الإيضاح</u> | <u>الموعد</u> | <u>الأصول المتداولة</u> |
|---------------------------------|---------------|--|
| (٣) | ٢٠٢١/١٢/٣١ | النقد لدى البنوك |
| (٤) | ٢٠٢٠/١٢/٣١ | مصاروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى |
| إجمالي الأصول المتداولة | ٤,٠٤٣,٧٢٤ | ٩,٢٥٥,٢٠٨ |
| الأصول غير المتداولة | | |
| (٥) | ٩٣٣,٦٤٢ | صافي الأصول الثابتة |
| (٦) | ٧,٨٦٢ | صافي الأصول غير الملموسة |
| إجمالي الأصول غير المتداولة | ٩٤١,٥٠٤ | ١,٢٠٣,٧٤٧ |
| إجمالي الأصول | ٤,٩٨٥,٢٢٨ | ١٠,٤٥٨,٩٥٥ |
| الالتزامات وصافي الأصول | | |
| (٧) | ٣٠,٥٩٠ | الالتزامات غير المتداولة |
| إجمالي الالتزامات غير المتداولة | ٣٠,٥٩٠ | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| صافي الأصول | | |
| (١٢) | ٢,٥٤٦,١٨٥ | صافي الأصول غير المقيدة |
| صافي الأصول المقيدة | ١,٠٤٧,٣٠٢ | ١,٧١٧,٣١٨ |
| صافي أصول الأوقاف | ١,٣٦١,١٥١ | ٦,٢٧٤,٩٤٤ |
| إجمالي صافي الأصول | ٤,٩٥٤,٦٣٨ | ١٠,٣٨٣,٦٠٣ |
| إجمالي الالتزامات وصافي الأصول | ٤,٩٨٥,٢٢٨ | ١٠,٤٥٨,٩٥٥ |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

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

قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

| البيان | الإيرادات والمكاسب |
|------------|----------------------------|
| اجمالي | اجمالي |
| ٢٠٢١/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ |
| | أوقيات |
| | مقيدة |
| | غير مقيدة |
| | إيضاح |
| | المبالغ بالريال السعودي |
| | المبالغ الإيرادات والمكاسب |
| | المصروفات والخسائر |
| | المبالغ المصروفات والخسائر |
| | والخسائر |
| ٤,٤٠٠ | ٤٠٠ |
| ٤٦٥,٠٣٤ | ٦٠٧,٠٥٨ |
| ٩٠٥,٢٤٨ | ١,٠٦٧,٧٩١ |
| ٢٠,٠٠٠ | ٩٥٨,٤٤٧ |
| ٣٦٦,٩٤٨ | ٨٤٦,٠٠٠ |
| . | ٥٣٩,٠٥٨ |
| ١,٣٦١,١٥١ | ٤,٩١٣,٧٩٣ |
| . | ١٦,٠٠٠ |
| ٣,١٢٢,٧٨١ | ٨,٩٤٨,٥٤٧ |
| ٧٤٣,٢٧٣ | ١,١٢٨,٤٥٨ |
| ٧٥١,٦٥٥ | ١,٣٢٦,٥٣١ |
| ١٤٨,٦٩٩ | ٣٠٦,١٨٠ |
| ٢٨٨,٠٨٩ | ٣٤٦,٥٥٨ |
| ١,٣٨٨ | ٦,٤٥٠ |
| ٢٩٥,٤٨٢ | ٤٠٥,٤٠٥ |
| ٢,٢٢٨,٥٨٦ | ٣,٥١٩,٥٨٢ |
| ٨٩٤,١٩٥ | ٥,٤٢٨,٩٦٥ |
| ٨٩٤,١٩٥ | ٥,٤٢٨,٩٦٥ |
| ٤,٠٦٠,٤٤٣ | ٤,٩٥٤,٦٣٨ |
| ٤,٩٥٤,٦٣٨ | ١٠,٣٨٣,٦٠٣ |
| ٤٠٠ | ٠ |
| ٠ | ٠ |
| ١,٠٦٧,٧٩١ | ١,٠٦٧,٧٩١ |
| ٧٣٠,٦٨٣ | ٧٣٠,٦٨٣ |
| ٠ | ٠ |
| ٨٤٦,٠٠٠ | ٨٤٦,٠٠٠ |
| ٥٣٩,٠٥٨ | ٥٣٩,٠٥٨ |
| ٠ | ٠ |
| ١٦,٠٠٠ | ١٦,٠٠٠ |
| ٤,٩١٣,٧٩٣ | ٤,٩١٣,٧٩٣ |
| ١,٧٩٨,٤٧٤ | ١,٧٩٨,٤٧٤ |
| ٢,٢٣٦,٢٨٠ | ٢,٢٣٦,٢٨٠ |
| ١,١٢٨,٤٥٨ | ١,١٢٨,٤٥٨ |
| ١,٣٢٦,٥٣١ | ١,٣٢٦,٥٣١ |
| ٣٠٦,١٨٠ | ٣٠٦,١٨٠ |
| ٣٤٦,٥٥٨ | ٣٤٦,٥٥٨ |
| ٦,٤٥٠ | ٦,٤٥٠ |
| ٤٠٥,٤٠٥ | ٤٠٥,٤٠٥ |
| ١,١٢٨,٤٥٨ | ١,١٢٨,٤٥٨ |
| ٦٧٠,٠١٦ | ٦٧٠,٠١٦ |
| (١٥٤,٨٤٤) | (١٥٤,٨٤٤) |
| ٦٧٠,٠١٦ | ٦٧٠,٠١٦ |
| (١٥٤,٨٤٤) | (١٥٤,٨٤٤) |
| ١,٠٤٧,٣٠٢ | ١,٠٤٧,٣٠٢ |
| ٢,٥٤٦,١٨٥ | ٢,٥٤٦,١٨٥ |
| ١,٧١٧,٣١٨ | ١,٧١٧,٣١٨ |
| ٢,٣٩١,٣٤١ | ٢,٣٩١,٣٤١ |

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية أصدقاء بنوك الدم الخيرية بمنطقة القصيم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥٠)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
المبالغ بالريال السعودي

| م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ | م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ |
|------------------|------------------|
| ٨٩٤,١٩٥ | ٥,٤٢٨,٩٦٥ |
| ٢٩٥,٤٨٢ | ٤٠٥,٤٠٥ |
| ١,٣٨٨ | ٦,٤٥٠ |
| ١,١٩١,٠٦٥ | ٥,٨٤٠,٨٢٠ |
| ١٠,٨٣٠ | (١,٥٤٨,٩٨٧) |
| ١٠,٢٥٠ | ٤٤,٧٦٣ |
| ١,٢١٢,١٤٥ | ٤,٣٣٦,٥٩٦ |
| (٣٨٦,٨٠٥) | (٦٥١,٠٩٩) |
| (٩,٢٥٠) | (٢٣,٠٠٠) |
| (٣٩٦,٠٥٥) | (٦٧٤,٠٩٩) |
| ٨١٦,٠٩٠ | ٣,٦٦٢,٤٩٧ |
| ٣,٢٢٧,٦٣٤ | ٤,٠٤٣,٧٢٤ |
| ٤,٠٤٣,٧٢٤ | ٧,٧٠٦,٢٢١ |

| التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
|---|
| التغير في صافي الأصول |
| إهلاك الأصول الثابتة |
| إهلاك الأصول غير الملموسة |
| التغير في صافي الأصول بعد التسويات |
| التغير في الأصول والخصوم التشغيلية |
| مصرفوفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى |
| مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المكون) |
| صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية |
| التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية |
| شراء وإضافات أصول ثابتة |
| شراء وإضافات أصول غير ملموسة |
| صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية |
| التغير في النقدية خلال السنة |
| رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة |
| رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية أصدقاء بنوك الدم الخيرية بمنطقة القصيم

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥٠)

بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة لقواعد المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١١) اسم الجمعية : جمعية أصدقاء بنوك الدم الخيرية بمنطقة القصيم

(٢١) المركز الرئيسي : بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥٠) بتاريخ ٠١ / ٠٧ / ١٤٣٥ هـ .

(٤) أهداف الجمعية :-

استحداث موقع للجمعية لخدمة المتبرعين والمريضي واصحاب فصائل الدم النادرة وإقامة فعاليات توعية لتنقيف افراد المجتمع باهمية التبرع التطوعي بالدم وتشجيع وتحفيز المتطوعين ودعم مرضى فقر الدم المزمن وجميع الأهداف الخيرية الأخرى المدرجة بالنظام الأساسي للجمعية.

(٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢١/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢١/١٢/٣١ م .

(٦) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معتبراً عنها بالريال السعودي وطبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتتبعة من خلال الجمعية :-

(٧) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب 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 .

جمعية أصدقاء بنوك الدم الخيرية بمنطقة القصيم

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥٠)

بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقواعد المالية

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تلتلقها الجمعية من المתרعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

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

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

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

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

* وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتعددة طبقاً لأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرفاق 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 وظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتعددة والزكاة طبقاً لأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة وحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بباقي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بباقي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلعي :

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

(ب) المخزون من البضاعة المشتراء يتم إثباتها على أساس التكفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولأ يصرف أولأ وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية أصدقاء بنوك الدم الخيرية بمنطقة القصيم

مسجلة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥٠)

بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإضاحات المتممة لقوائم المالية

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 مجموع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجموع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقرر وفقاً للمعدلات المبينة بايضاح الأصول الثابتة

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى 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 الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لذاك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف 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 النقية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية أصدقاء بنوك الدم الخيرية بمنطقة القصيم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥٠)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية

| <u>م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u> | <u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u> |
|-------------------------|-------------------------|
| ٤,٠٤٣,٧٢٤ | ٧,٧٠٦,٢٢١ |
| <u>٤,٠٤٣,٧٢٤</u> | <u>٧,٧٠٦,٢٢١</u> |

(٣) النقد لدى البنوك
 نقد بالبنوك
الإجمالي

| <u>م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u> | <u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u> |
|-------------------------|-------------------------|
| ٠ | ١,٥٢٢,٣١٩ |
| ٠ | ٢٦,٦٦٨ |
| <u>٠</u> | <u>١,٥٤٨,٩٨٧</u> |

(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
 دفعات مقدمة لموردين
 ايجارات مدفوعة مقدماً
الإجمالي

جمعية أصدقاء بنوك الدم الخيرية بمنطقة القصيم
مجلة بوزاره الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٥٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
جريدة - الأصدقاء المجتمعية للقائم المالي

(٥) صافي الأصول الثابتة

| صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢م | صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١م | صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠م | مجمع الأهلاكات | | نهاية السنة | نهاية الأصول | تكلفة الأصول | بداية السنة | نسبة الإهلاك | البيت |
|---------------------------|---------------------------|---------------------------|------------------|---------------|----------------|---------------------|------------------|------------------|--------------|---------------------------------|
| | | | خلال السنة | إضافات | | | | | | |
| ٥٥٩,٠٠٠, | ٥٦٩,٤٤,٨٦٠ | ٥٦٩,٤٤,٨٦٠ | ٨,٠,٩٢ | ٦,١,١٩ | ٨٠,٩٢٥ | ١٩,٧٣٣ | ٦١,١٩٢ | ٦١,١٩٢ | ٦% | ان |
| ٩٩,٧٩٦ | ١٠٦,٨٥٩ | ٩٩,٨٨٦ | ٢٩,٨,٨٦٠ | ٢٢,٦,٠٠٠ | ٣٠,٩,٣٠٠ | ١,٤,٩٣٠ | ١,١,٨٥,٠٠٠ | ١,١,٨٥,٠٠٠ | ٦% | السيارات |
| ٩٥,١١١ | ٩٧,٨,٥٤٠ | ٩٧,٨,٥٤٠ | ٢٥,٢٧١ | ١٣,٢,١٣ | ١٣,٢,١٣ | ٢٠,٣٧٦ | ٢٠,٣٧٦ | ٢٠,٣٧٦ | ٦% | الأثاث المنزلي |
| ٤٢,٨,٨٧٢. | ٤٢,٨,٦٢٠ | ٤٢,٨,٦٢٠ | ٦٨,٩,٩٠٠ | ٥٢,١١٦ | ٤٢,٦,٧٨٧ | ٤,٤,٧٤,٣ | ٣٢,٥٥٤٥ | ٣٢,٥٥٤٥ | ٤% | الآلات والمعدات طبية |
| ٢٢,٠٣٠. | ٢٢,٥٤٥ | ٢٢,٥٤٥ | ١٣,٩٦٤ | ٦,٣,٨٨٨ | ٧,٥٧٦ | ٤,٢,٤٢ | ٤,٢,٤٢ | ٤,٢,٤٢ | ٥% | المعد والأدوات |
| ٣٤,٣٠٣. | ٣٤,٣٢٥ | ٣٤,٣٢٥ | ١٤,٢,٦٦٣ | ٨,٥٧٦ | ٦,٥,٨٧ | ٤,١٧,٥٧ | ٤,١٧,٥٧ | ٤,١٧,٥٧ | ٥% | أجهزة الحاسوب الآلي ومحفّاتها |
| ٣٤,٣٠٧ | ٣٤,٣٥٧ | ٣٤,٣٥٧ | ٣٠,٩,٥٠٤ | ٣٠,٨٥٥ | ٢٠,٥٤٧ | ٦٦,٩١٧ | ٩٢٠ | ٩٢٠ | ٥% | أجهزة التلفزة والتبريد والتهوية |
| ٩٤٣,٦٤٧ | ٩٤٣,٦٧١ | ٩٤٣,٦٧١ | ١,١٢٣,٣٥٨ | ١,١٢٣,٣٥٨ | ٢,٢,٧٨٢ | ٢,٤,١٣٥ | ٦١,٩٩٩ | ٦١,٩٩٩ | ٦% | لوحات الدعاية والإعلان |
| الإجمالي | | | ١,١٢٣,٣٥٨ | ٤٠,٥٤٠ | ٦١٧,٩٥٣ | ٢,٣,٢٠,٣,٢٩٣ | ٦١٥,١,٥٩٥ | ٦١٦,١,٥٩٥ | ٦% | |

(٦) صافي الأصول غير ملموسة

| صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢م | صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١م | صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠م | مجمع الأهلاكات | | نهاية السنة | نهاية الأصول | تكلفة الأصول | بداية السنة | نسبة الإهلاك | البيت |
|---------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------|-------------|-------------|----------------|----------------|----------------|--------------|-------|
| | | | خلال السنة | إضافات | | | | | | |
| ٧,٨,٨٦٢ | ٧,٨,٦٤٢ | ٧,٨,٦٤٢ | ١١٤,٤٢ | ٦,١٢ | ١١٤,٤٢ | ١٠,٥٨٨ | ١٠,٥٨٨ | ١٠,٥٨٨ | ٦% | ان |
| الإجمالي | | | ٦,١٢ | ٦,١٢ | ٦,١٢ | ١٣٦,٢٥٠ | ١٣٦,٢٥٠ | ١٣٦,٢٥٠ | ٦% | |

جمعية أصدقاء بنوك الدم الخيرية بمنطقة القصيم

مسجلة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥٠)

بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية

| <u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u> |
|-------------------------|-------------------------|
| ٢٠,٣٤٠ | ٣٠,٥٩٠ |
| ١٠,٢٥٠ | ٤٤,٧٦٣ |
| ٠ | ٠ |
| <u>٣٠,٥٩٠</u> | <u>٧٥,٣٥٣</u> |

(٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

رصيد المخصص أول العام

تعزيز المخصص خلال العام

تسوية في المخصص خلال العام

الاجمالي

| <u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u> |
|-------------------------|-------------------------|
| ١٣٢,٥٠٠ | ٠ |
| ٣٠٠,٠٠٠ | ٠ |
| ١١٧,٨٥٠ | ٠ |
| ١٠٧,٠٧١ | ١١٦,٥٨٥ |
| ٢٥,٠٠٠ | ٢٣,١٠٣ |
| ٢٢٢,٨٢٧ | ١,٠٠٠ |
| ٠ | ١٧٠,٣٠٠ |
| ٠ | ٢٧٠,٠٠٠ |
| ٠ | ٥٠,٥٩٨ |
| ٠ | ٣٥٠,٤٢١ |
| ٠ | ٨٥,٧٨٥ |
| <u>٩٠٥,٢٤٨</u> | <u>١,٠٦٧,٧٩١</u> |

(٨) المساعدات النقدية المقيدة

تبرعات نقدية مقيدة - جائحة كورونا

تبرعات نقدية مقيدة - ايجارات

تبرعات نقدية مقيدة - خدمات تطوعية

تبرعات نقدية مقيدة - سيارة

تبرعات نقدية مقيدة - لمقر العثيم مول عنزة

تبرعات نقدية مقيدة - لحملات التبرع بالدم

تبرعات نقدية مقيدة - لمقر العثيم مول بريدة

تبرعات نقدية مقيدة - لمقر العثيم مول الرياض

تبرعات نقدية مقيدة - بالمدينة المنورة

تبرعات نقدية مقيدة - بالرس

تبرعات نقدية مقيدة - تدريب الممارسين الصحيين

الاجمالي

(٩) الاعانات الحكومية

المنح الحكومية - البرامج والأنشطة

المنح الحكومية - التمز المؤسسي

المنح الحكومية - دعم تشغيل

الاجمالي

| <u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u> |
|-------------------------|-------------------------|
| ٢٧٣,٤٨٧ | ٣٧٦,٠٠٠ |
| ٠ | ١٠٠,٠٠٠ |
| ٩٣,٤٦١ | ٣٧٠,٠٠٠ |
| <u>٣٦٦,٩٤٨</u> | <u>٨٤٦,٠٠٠</u> |

جمعية أصدقاء بنوك الدم الخيرية بمنطقة القصيم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥٠)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية

| | م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ | م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ |
|----------------|------------------|------------------|
| ١٣٢,٥٠٠ | . | |
| ٣٠٠,٠٠٠ | . | |
| ١١٧,٨٥٠ | . | |
| ١٣٢,٣٢٠ | ٧٣٠,٦٨٣ | |
| ٢٢,٩٣٧ | ٢٢,٧٩٧ | |
| ٣٧,٦٦٦ | ١٦,٠٠٠ | |
| . | ٨٦,٠٦١ | |
| . | ٢٥٤,٧٤٦ | |
| . | ٣,٠٥١ | |
| . | ١٥,١٢٠ | |
| ٧٤٣,٢٧٣ | ١,١٢٨,٤٥٨ | |

(١٠) مصروفات مقيدة

مصاروفات جائحة كورونا
إيجارات متبرع بها
خدمات تطوعية
مصاروفات صالة التبرع بالدم
مصاروفات مقر العثيم مول بعنيزة
مصاروفات أنشطة أخرى
مصاروفات مقر العثيم مول بريدة
مصاروفات مقر العثيم مول بالرياض
مصاروفات التبرع بالدم المركز الرئيسي
مصاروفات برامج تدريب الممارسين الصحيين
الإجمالي

| | م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ | م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ |
|----------------|------------------|------------------|
| ٣٣,١٠٣ | . | |
| ٣٤,٨٥٧ | . | |
| ٢٤,٩٥١ | . | |
| ٢٠,٠٠٠ | . | |
| ٦٣٨,٧٤٤ | . | |
| . | ٥٣٩,٠٥٨ | |
| . | ١٨,٤٦٤ | |
| . | ٧٦٩,٠٠٩ | |
| ٧٥١,٦٥٥ | ١,٣٢٦,٥٣١ | |

(١١) مصروفات البرامج والأنشطة

مصاريف حملات التبرع بالدم
مصاريف فرع المدينة
مصاريف مؤتمرات وفعاليات
مصاريف مساعدات عينية
مصاريف صالة التبرع بالدم
مصاريف خدمات تطوعية
مصاريف الضيافة
مصاروفات برامج متعددة وتشغيلية محملة على الأنشطة
الإجمالي

جمعية أصدقاء بنوك الدم الخيرية بمنطقة القصيم
مجلة بووزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥٠)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
مالية **الإيضاحات المتممة**

| <u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>(١٢) المصاريـف العمومية والإدارية : -</u> |
|-------------------------|-------------------------|--|
| ٢٣,٠٥٠ | . | مصاريف استشارات |
| ٨,٣٤٣ | . | مصاريف اشتراكات وتصديقات |
| ١١,٦٧٣ | . | بدلات متنوعة |
| ٣١,٨٤٨ | ٢١,١٢٠ | تأمينات اجتماعية |
| ٢١,٠٤١ | ١٨,٧٢٩ | مصاريف حكومية - تجديد إقامات |
| ٢,٨٧٣ | ٣,٢٤٨ | تذكرة السفر |
| ٩٥,٤٠٠ | ١٧٩,٧٦٠ | الرواتب والأجور الأساسية |
| ١٠,٨٨٤ | ٢,٣٠٦ | صيانة وإصلاح |
| ١,٣٧١ | ٤,٢٠٥ | الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي |
| ١٠,٢٥٠ | ٣٥,٤٦١ | تعويضات نهاية الخدمة |
| ٢٣,٧٤٨ | ٤,٢٣٠ | مستلزمات مكتبة |
| ٣,٤٠٨ | ٧٦٠ | تكليف البريد والبرقيات |
| ٣٢,٠٠٠ | ٢٦,٦٦٦ | إيجار ممتلكات - مقر الجمعية |
| ١٠,٣٦١ | ٩٣١ | مصروفات - أخرى |
| ١,٨٣٩ | ٨٩٥ | مصاريف الضيافة |
| . | ١,٠٠٠ | بدل السكن |
| . | ٢,١٧٥ | الإجازات |
| . | ٥,٨٣٨ | التأمين الطبي |
| . | ١,٩٧٧ | مصاريف حكومية - رسوم |
| . | ٨,٢٢٧ | مطبوعات |
| . | ٣١٧ | مواد التنظيف |
| . | ٧١٩ | أدوات مستهلكة مصروفة |
| . | ١٢٠ | الهاتف والفاكس والإنترنت |
| . | ٢٥,٠٠٠ | رسوم مهنية |
| . | ٢,٨٧٤ | مصاريف بنكية وعمولات |
| ٢٨٨,٠٨٩ | ٣٤٦,٥٥٨ | <u>الإجمالي</u> |

| <u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>(١٣) صافي الأصول المقيدة</u> |
|-------------------------|-------------------------|---------------------------------|
| ٨٤٩,٧٢٤ | ١,٧١٧,٣١٨ | اعانة الوزارة للبرامج والأنشطة |
| ١٠٧,٠٧١ | . | تبرع شراء سيارة |
| ٩٠,٥٠٧ | . | تبرعات صالة التبرع بالدم |
| ١,٠٤٧,٣٠٢ | ١,٧١٧,٣١٨ | <u>الإجمالي</u> |