

جمعية أصدقاء بنوك الدم بالقصيم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٠)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية أصدقاء بنوك الدم بالقصيم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي 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
١٤ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية أصدقاء بنوك الدم بالقصيم
القصيم – المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية أصدقاء بنوك الدم بالقصيم ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. 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 بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلتزمنا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة 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 للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة 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 ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ 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 تنشأ تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

الموقرين

تقرير المراجع المستقل
السادة / جمعية أصدقاء بنوك الدم بالقصيم
القصيم – المملكة العربية السعودية

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

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات 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. ويعد خطر عدم اكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر 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.
- استنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الاستمرارية وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، فإنه يتعين علينا 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 وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر – محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ١٤ شعبان ١٤٤٤ هـ الموافق ٦ مارس ٢٠٢٣ م
جدة – المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية أصدقاء بنوك الدم بالقصيم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٠)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			الأصول المتداولة
٧,٧٠٦,٢٢١	٦,٤٠٢,١٣١	(٣)	النقد لدى البنوك
١,٥٤٨,٩٨٧	٢٠,٠٠٠	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٩,٢٥٥,٢٠٨	٦,٤٢٢,١٣١		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١,١٧٩,٣٣٦	١,٠٥١,٠١٢	(٥)	صافي الأصول الثابتة
٢٤,٤١٢	٢٣,٢٢٢	(٦)	صافي الأصول غير الملموسة
٠	٥,٦٨٦,٠٠٥	(٧)	أصول الأوقاف
١,٢٠٣,٧٤٨	٦,٧٦٠,٢٣٩		صافي الأصول الوقفية
١٠,٤٥٨,٩٥٦	١٣,١٨٢,٣٧٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
			إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات غير المتداولة
٧٥,٣٥٣	٩٧,٨٦٦	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧٥,٣٥٣	٩٧,٨٦٦		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			صافي الأصول
٢,٣٩١,٣٤١	١,١٤٦,٨٠٣		صافي الأصول غير المقيدة
١,٧١٧,٣١٨	٤,١١٣,٠٠٣	(١٤)	صافي الأصول المقيدة
٦,٢٧٤,٩٤٤	٧,٨٢٤,٦٩٨		صافي أصول الأوقاف
١٠,٣٨٣,٦٠٣	١٣,٠٨٤,٥٠٤		إجمالي صافي الأصول
١٠,٤٥٨,٩٥٦	١٣,١٨٢,٣٧٠		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية أصدقاء بنوك الدم بالقصيم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٠)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
تبرعات و اشتراكات	٩,٢٥٠	.	.	٩,٢٥٠	٤٠٠
التبرعات النقدية العامة	٦٦٩,٣٠٤	.	.	٦٦٩,٣٠٤	٦٠٧,٠٥٨
التبرعات النقدية المقيدة	.	١,٧٣٨,٣٨٨	.	١,٧٣٨,٣٨٨	١,٠٦٧,٧٩١
تبرعات عينية	٢٧,٦٧٩	٥٥٠,٠٠٠	١,٤٢١,٠٠٠	١,٩٩٨,٦٧٩	٩٥٨,٤٤٧
اعانات حكومية	.	٨٩٢,٠٠٠	.	٨٩٢,٠٠٠	٨٤٦,٠٠٠
تبرعات خدمات تطوعية	٧٥١,٤٢٤	.	.	٧٥١,٤٢٤	٥٣٩,٠٥٨
تبرعات اوقاف	.	.	١٢٨,٧٥٤	١٢٨,٧٥٤	٤,٩١٣,٧٩٣
دعم برنامج طاقات	.	٤٧,٩٩٥	.	٤٧,٩٩٥	١٦,٠٠٠
أرباح بيع أصول ثابتة	٢٠,٠٠٠	.	.	٢٠,٠٠٠	.
إعادة تصنيف لتحقيق الاستخدام	(١٠٠,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠	.	.	.
إجمالي الإيرادات والمكاسب	١,٣٧٧,٦٥٧	٣,٣٢٨,٣٨٣	١,٥٤٩,٧٥٤	٦,٢٥٥,٧٩٤	٨,٩٤٨,٥٤٧
المصروفات والخسائر					
مصاريف مقيدة	.	٣٨٢,٦٩٨	.	٣٨٢,٦٩٨	١,١٢٨,٤٥٨
مصاريف البرامج والأنشطة	٨٦٥,٧٤١	.	.	٨٦٥,٧٤١	٧٨٧,٤٧٣
مصروفات برامج وانشطة عينية	٢٧,٦٧٩	٥٥٠,٠٠٠	.	٥٧٧,٦٧٩	.
مصروفات خدمات تطوعية	٧٥١,٤٢٤	.	.	٧٥١,٤٢٤	٥٣٩,٠٥٨
مصاريف جمع الأموال	١٨٨,١٧٤	.	.	١٨٨,١٧٤	٣٠٦,١٨٠
المصاريف العمومية والإدارية	٣٤٤,٨٢٧	.	.	٣٤٤,٨٢٧	٣٤٦,٥٥٩
استنفاد الأصول غير الملموسة	٧,٧٦٥	.	.	٧,٧٦٥	٦,٤٥٠
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة	٤٣٨,١٠٠	.	.	٤٣٨,١٠٠	٤٠٥,٤٠٥
إجمالي المصروفات والخسائر	٢,٦٢٣,٧١٠	٩٣٢,٦٩٨	.	٣,٥٥٦,٤٠٨	٣,٥١٩,٥٨٣
تسويات سنوات سابقة	١,٥١٥	.	.	١,٥١٥	.
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(١,٢٤٤,٥٣٨)	٢,٣٩٥,٦٨٥	١,٥٤٩,٧٥٤	٢,٧٠٠,٩٠٠	٥,٤٢٨,٩٦٥
التغير في صافي الأصول	(١,٢٤٤,٥٣٨)	٢,٣٩٥,٦٨٥	١,٥٤٩,٧٥٤	٢,٧٠٠,٩٠٠	٥,٤٢٨,٩٦٥
صافي الأصول في بداية السنة	٢,٣٩١,٣٤١	١,٧١٧,٣١٨	٦,٢٧٤,٩٤٤	١٠,٣٨٣,٦٠٣	٤,٩٥٤,٦٣٨
صافي الأصول في نهاية السنة	١,١٤٦,٨٠٣	٤,١١٣,٠٠٣	٧,٨٢٤,٦٩٨	١٣,٠٨٤,٥٠٤	١٠,٣٨٣,٦٠٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية أصدقاء بنوك الدم بالقصيم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٠)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	
٥,٤٢٨,٩٦٥	٢,٧٠٠,٩٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤٠٥,٤٠٥	٤٣٨,١٠٠	التغير في صافي الأصول
٠	(٢٠٠,٠٠٠)	إهلاك الأصول الثابتة
٦,٤٥٠	٧,٧٦٥	إستبعاد مجمع إهلاك الأصول الثابتة
٠	(١,٥١٥)	إهلاك الأصول غير الملموسة
<u>٥,٨٤٠,٨٢٠</u>	<u>٣,١٢٥,٢٥٠</u>	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (تسويات)
(١,٥٤٨,٩٨٧)	١,٥٢٨,٩٨٧	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
٤٤,٧٦٣	٢٤,٠٢٨	التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
<u>٤,٣٣٦,٥٩٥</u>	<u>٤,٦٧٨,٢٦٦</u>	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٦٥١,٠٩٩)	(٣٨٩,٧٧٦)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المكون)
٠	(٥,٦٨٦,٠٠٥)	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
٠	١٠٠,٠٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٣,٠٠٠)	(٦,٥٧٥)	شراء وإضافات أصول ثابتة
<u>(٦٧٤,٠٩٩)</u>	<u>(٥,٩٨٢,٣٥٦)</u>	شراء وإضافات أصول اوقاف
٣,٦٦٢,٤٩٦	(١,٣٠٤,٠٩٠)	إستبعادات الأصول الثابتة
٤,٠٤٣,٧٢٤	٧,٧٠٦,٢٢١	شراء وإضافات أصول غير ملموسة
<u>٧,٧٠٦,٢٢١</u>	<u>٦,٤٠٢,١٣١</u>	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) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية أصدقاء بنوك الدم بالقصيم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٠)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية أصدقاء بنوك الدم بالقصيم

(٢/١) المركز الرئيسي : بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٠) بتاريخ ٠١ / ٠٧ / ١٤٣٥ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

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

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٢/١/١ م وتنتهى في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) إستخدام 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 بالقصيم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٠)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٢/٢) 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 التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين 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 المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-
(١/أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها بتحديد كيفية الاستخدام في المستقبل

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

(١/ج) أن 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 .

(٢) 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 :

(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 المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

النقدية وشبه النقدية :

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

الذمم المدينة :

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

الذمم المدينة:

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

المخزون السلعي :-

(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 بنوك الدم بالقصيم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٠)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم 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 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 المبينة بايضاح الاصول 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 لتلك 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 النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية أصدقاء بنوك الدم بالقصيم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٠)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٧,٧٠٦,٢٢١	٦,٤٠٢,١٣١	نقد بالبنوك
<u>٧,٧٠٦,٢٢١</u>	<u>٦,٤٠٢,١٣١</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى</u>
١,٥٢٢,٣١٩	.	دفعات مقدمة لموردين
٢٦,٦٦٨	٢٠,٠٠٠	إيجارات مدفوعة مقدماً
<u>١,٥٤٨,٩٨٧</u>	<u>٢٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية اصدقاء بنوك الدم بالقصيم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٠)
بيداء - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٥) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	مجموع الإهلاك المستبعد	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الاستيعادات خلال العام	الإضافات خلال السنة	تكاليف الأصول	نسبة الإهلاك	البیان
٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	نهاية السنة	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات	تكاليف الأصول	الاستيعادات خلال العام	الإضافات خلال السنة	تكاليف الأصول	نسبة الإهلاك	البیان
٦٦,٧١٤	٥٨,٦٢٢	٢٢,٣٠٣	٨,٠٩٢	١٤,٢١١	٨,٠٩٢	٨,٠٩٢	٠	٠	٨,٠٩٢	%١٠	تأمينات علي أصول مستأجرة
٢٨,٦٢١	٢٤,٦٠٣	٢٠,٧٦٩	٦,٨٠٦	١٣,٩٦٣	٤٥,٣٧٢	٤٥,٣٧٢	٠	٢,٧٨٨	٤٢,٥٨٤	%١٥	الألات والمعدات
٢٧٨,٥٤٠	٤١٤,١٠٠	١٥٤,١٣٥	٨٥,٢٣٥	٦٨,٩٠٠	٥٦٨,٢٣٥	٥٦٨,٢٣٥	٠	٢٢٠,٧٩٥	٣٤٧,٤٤٠	%١٥	الألات والمعدات الطبية
٥٦٩,٤٤٠	٢١٠,٥٨٠	١,١٨٣,٧٢٠	٢٠,٠٠٠	٢٧٨,٨٦٠	٩٢٤,٨٦٠	١,٣٩٤,٣٠٠	١٠٠,٠٠٠	٠	١,٤٩٤,٣٠٠	%٢٠	السيارات
١٠٦,٨٥٩	١٥١,٤٩٢	٤٤,٩١١	١٩,٦٤٠	٢٥,٢٧١	١٩٦,٤٠٣	١٩٦,٤٠٣	٠	٦٤,٢٧٢	١٣٢,١٣٠	%١٠	الأثاث المكتبي
٤٢,٥١١	٧٧,٠٨٨	٣٠,٨٥٥	١٦,١٩٢	١٤,٦٦٣	١٠٧,٩٤٣	١٠٧,٩٤٣	٠	٥٠,٧٧٠	٥٧,١٧٤	%١٥	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
٣٦,٣٣٢	٢٦,٢٩٤	٤٠,٦٢٣	١٠,٠٣٨	٣٠,٥٨٥	٦٦,٩١٧	٦٦,٩١٧	٠	٠	٦٦,٩١٧	%١٥	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية
٥٠,٣٢٠	٨٨,٢٣٣	٤٤,١٤١	١٣,٢٣٧	٣٠,٩٠٤	١٣٢,٣٧٤	١٣٢,٣٧٤	٠	٥١,١٥٠	٨١,٢٢٤	%١٠	لوحات الدعاية والإعلان
١,١٧٩,٣٣٦	١,٠٥١,٠١٢	١,٥٤١,٤٥٧	٤٣٨,١٠٠	١,١٢٣,٣٥٧	٢,٥٩٢,٤٦٩	٢,٥٩٢,٤٦٩	١٠٠,٠٠٠	٣٨٩,٧٧٦	٢,٣٠٢,٦٩٣		الإجمالي

(٦) صافي الأصول الغير ملموسة

صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	مجموع الإهلاك المستبعد	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات	تكاليف الأصول	الاستيعادات خلال العام	الإضافات خلال السنة	تكاليف الأصول	نسبة الإهلاك	البیان
٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	نهاية السنة	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات	تكاليف الأصول	الاستيعادات خلال العام	الإضافات خلال السنة	تكاليف الأصول	نسبة الإهلاك	البیان
٢٤,٤١٢	٢٣,٢٢٢	١١٩,٦٠٣	٧,٧٦٥	١١١,٨٣٨	١٤٢,٨٢٥	١٤٢,٨٢٥	٠	٦,٥٧٥	١٣٦,٢٥٠	%٢٠	أصول غير ملموسة
٢٤,٤١٢	٢٣,٢٢٢	١١٩,٦٠٣	٧,٧٦٥	١١١,٨٣٨	١٤٢,٨٢٥	١٤٢,٨٢٥	٠	٦,٥٧٥	١٣٦,٢٥٠		الإجمالي

جمعية أصدقاء بنوك الدم بالقصيم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٠)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>صافي قيمة الأصول</u> في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	<u>صافي قيمة</u> <u>الأصول في</u> ٢٠٢١/١٢/٣١ م	<u>مجموع الإهلاكات</u> <u>نهائية السنة</u>	<u>الإهلاكات</u> <u>خلال السنة</u>	<u>مجموع الإهلاكات</u> <u>بداية السنة</u>	<u>تكلفة الأصول</u> <u>نهائية السنة</u>	<u>الإضافات</u> <u>خلال السنة</u>	<u>تكلفة الأصول</u> <u>بداية السنة</u>	<u>نسبة</u> <u>الإهلاك</u>	<u>صافي الأصول الثابتة الواقفية</u> <u>البيانات</u>
٠	١,٤٢١,٠٠٠	٠	٠	٠	١,٤٢١,٠٠٠	١,٤٢١,٠٠٠	٠	%	الأراضي
٠	٤,٢٦٥,٠٠٥	٠	٠	٠	٤,٢٦٥,٠٠٥	٤,٢٦٥,٠٠٥	٠	%	مباني وإنشاءات
٠	٥,٦٨٦,٠٠٥	٠	٠	٠	٥,٦٨٦,٠٠٥	٥,٦٨٦,٠٠٥	٠	%	<u>الإجمالي</u>

جمعية أصدقاء بنوك الدم بالقصيم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٠)

بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
٣٠,٥٩٠	٧٥,٣٥٣	رصيد المخصص أول العام
٤٤,٧٦٣	٢٤,٠٢٨	تعزير المخصص خلال العام
٠	١,٥١٥	تسوية في المخصص خلال العام
<u>٧٥,٣٥٣</u>	<u>٩٧,٨٦٦</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) المساعدات النقدية المقيدة</u>
٠	٤١٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - دعم حالات المرضى منصحة احسان
٠	١٠٥,٤٥٦	تبرعات نقدية مقيدة - دعم حالات المرضى منصحة شفاء
٠	٤٠٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مركز دمي بالجوف
٠	١,٢٧٢	تبرعات نقدية مقيدة - مركز دمي بالشرقية
٠	٤٠٥,١٥٢	تبرعات نقدية مقيدة - مركز دمي بالشرقية منصحة احسان
٠	١٠٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - ورشة عمل اليقظة الدموية والبلازما
١١٦,٥٨٥	١١٨,٢٤٤	تبرعات نقدية مقيدة - سيارة
٢٣,١٠٣	١٢٤,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - لمقر العثيم مول عنيزة
١٧٠,٣٠٠	٣٠,٤٢٣	تبرعات نقدية مقيدة - لمقر العثيم مول بريدة
٥٠,٥٩٨	٧٧١	تبرعات نقدية مقيدة - بالمدينة المنورة
٣٥٠,٤٢١	٢٣,٥٦٠	تبرعات نقدية مقيدة - بالرس
٨٥,٧٨٥	١٩,٥١٠	تبرعات نقدية مقيدة - تدريب الممارسين الصحيين
١,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - حملات التبرع بالدم
٢٧٠,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - لمقر العثيم مول الرياض
<u>١,٠٦٧,٧٩١</u>	<u>١,٧٣٨,٣٨٨</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) الإعانات الحكومية</u>
٠	٢٠,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم التأسيس
٣٧٠,٠٠٠	٣٧٢,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم تشغيل
٣٧٦,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	المنح الحكومي - البرامج والأنشطة
١٠٠,٠٠٠	٠	المنح الحكومي - التميز المؤسسي
<u>٨٤٦,٠٠٠</u>	<u>٨٩٢,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية أصدقاء بنوك الدم بالقصيم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٠)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>(١١) مصروفات مقيدة</u>
٠	٧٢,٠٠٠	مصروفات المنح الحكومية ودعم التشغيل
٠	١٠٥,٤٥٦	مصروفات نقدية مقيدة - دعم حالات المرضى منصحة شفاء
٠	٤٢,٤٩٠	مصروفات نقدية مقيدة - دعم برنامج طاقات
٠	٥٦,٥٥٨	مصروفات نقدية مقيدة - مركز دمي بالجوف
٠	٢,٣٨١	مصروفات نقدية مقيدة - مركز دمي بالشرقية
٧٣٠,٦٨٣	٢,٤٤٨	مصروفات صالة التبرع بالدم
٢٢,٧٩٧	٥٦,٥٤٣	مصروفات مقر العثيم مول بعنيزة
٨٦,٠٦١	١٢,٥٧٣	مصروفات مقر العثيم مول بريدة
٢٥٤,٧٤٦	١١,٩١٩	مصروفات مقر العثيم مول بالرياض
١٥,١٢٠	٢٠,٣٣١	مصروفات برامج تدريب الممارسين الصحيين
١٦,٠٠٠	٠	مصروفات أنشطة اخري
٣,٠٥١	٠	مصروفات التبرع بالدم المركز الرئيسي
<u>١,١٢٨,٤٥٨</u>	<u>٣٨٢,٦٩٨</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٢) مصروفات البرامج والأنشطة</u>
٠	٨٦٥,٧٤١	مصاريف حملات التبرع بالدم
١٨,٤٦٤	٠	مصاريف الضيافة
٧٦٩,٠٠٩	٠	مصروفات برامج متنوعة وتشغيلية محملة على الأنشطة
<u>٧٨٧,٤٧٣</u>	<u>٨٦٥,٧٤١</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية أصدقاء بنوك الدم بالقصيم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٠)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>(١٣) المصاريف العمومية والإدارية</u>
٠	٦,٩٤٠	مصاريف اشتراكات وتصديقات
٠	٥,٥٠٥	مصروفات دعم برنامج طاقات العمل الإضافي
٠	٣,١٢٠	مصاريف التدريب والتأهيل
٠	١,٧٢٥	مصاريف التراخيص
٠	١,٠٠٠	مصاريف الدعاية والاعلان
٠	٥٠٠	مصاريف غرامات ومخالفات
٠	١٠,٠٠٠	تأمينات اجتماعية
٢١,١٢٠	٢٣,٢٠٠	الرواتب والأجور الأساسية
١٧٩,٧٦٠	٢٢٥,٣٩٠	صيانة وإصلاح
٢,٣٠٦	٣٤٠	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٤,٢٠٥	٣,٧٢٦	تعويضات نهاية الخدمة
٣٥,٤٦١	١٠,٦٦٩	مستلزمات مكتبية
٤,٢٣٠	٢,٨٧١	مصاريف الضيافة
٨٩٥	٢٠٧	الإجازات
٢,١٧٥	٢,٨٣٣	التأمين الطبي
٥,٨٣٨	٧,٢٦٣	مصاريف حكومية - رسوم
١,٩٧٧	٣٦٢	مطبوعات
٨,٢٢٧	٣,١٢٣	تكاليف البريد والبرقيات
٧٦٠	٥٤	رسوم مهنية
٢٥,٠٠٠	٦,٠٠٠	إيجار ممتلكات - مقر الجمعية
٢٦,٦٦٦	٣٠,٠٠٠	مصاريف حكومية - تجديد إقامات
١٨,٧٢٩	٠	تذاكر السفر
٣,٢٤٨	٠	مصروفات - أخرى
٩٣١	٠	بدل السكن
١,٠٠٠	٠	مواد التنظيف
٣١٧	٠	أدوات مستهلكة مصروفة
٧١٩	٠	الهاتف والفاكس والإنترنت
١٢٠	٠	مصاريف بنكية وعمولات
٢,٨٧٤	٠	الإجمالي
<u>٣٤٦,٥٥٩</u>	<u>٣٤٤,٨٢٧</u>	
<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>(١٤) صافي الأصول المقيدة</u>
١,٧١٧,٣١٨	٤,١١٣,٠٠٣	مصروفات منح وتبرعات ودعم حكومي مقيد
<u>١,٧١٧,٣١٨</u>	<u>٤,١١٣,٠٠٣</u>	الإجمالي