

جمعية أصدقاء بنوك الدم بالقصيم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٠)

منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

وتقرير المراجع المستقل

## فهرس القوائم المالية

### صفحة

-	تقرير مراجع الحسابات
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الانشطة
٣	قائمة صافي التغير في الأصول
٤	قائمة التدفقات النقدية
١٢-٥	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية أصدقاء بنوك الدم بالقصيم المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية أصدقاء بنوك الدم بالقصيم ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية أصدقاء بنوك الدم بالقصيم (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

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

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.




## تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية أصدقاء بنوك الدم بالقصيم

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

### مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها 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 ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

### التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

١٥ شعبان ١٤٤٥هـ

٢٥ مارس ٢٠٢٤م

جمعية أصدقاء بنوك الدم بالقصيم  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٦٥٠ )  
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في	كما في	إيضاح
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
		<b>الأصول :</b>
		<b>الأصول المتداولة:</b>
٦,٤٠٢,١٣١	٥,٢٣٥,٥٦٢	(٣) النقد لدى الصندوق والبنوك
٢٠,٠٠٠	٨٤١,٥٥٨	(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
<b>٦,٤٢٢,١٣١</b>	<b>٦,٠٧٧,١٢٠</b>	إجمالي الأصول المتداولة
		<b>الأصول غير المتداولة:</b>
١,٠٥١,٠١٢	١,٠٥٣,٤٢٣	(٥) ممتلكات ومعدات ، صافي
٢٣,٢٢٢	١٥,٤٥٧	(٦) الأصول غير الملموسة
٥,٦٨٦,٠٠٥	٥,٦١٧,٧١١	(٧) صافي أصول الأوقاف
<b>٦,٧٦٠,٢٣٩</b>	<b>٦,٦٨٦,٥٩١</b>	إجمالي الأصول غير المتداولة
<b>١٣,١٨٢,٣٧٠</b>	<b>١٢,٧٦٣,٧١١</b>	إجمالي الأصول
		<b>الإلتزامات وصافي الأصول :</b>
		<b>الإلتزامات غير المتداولة:</b>
٩٧,٨٦٦	١٣٦,٤٤٦	(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<b>٩٧,٨٦٦</b>	<b>١٣٦,٤٤٦</b>	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
		<b>صافي الأصول</b>
١,١٤٦,٨٠٣	٤٦٦,٣٤٤	صافي الأصول غير المقيدة
٤,١١٣,٠٠٣	٤,٥١٣,١٩٩	(١٧) صافي الأصول المقيدة
٧,٨٢٤,٦٩٨	٧,٦٤٧,٧٢٢	صافي أصول الأوقاف
<b>١٣,٠٨٤,٥٠٤</b>	<b>١٢,٦٢٧,٢٦٥</b>	إجمالي صافي الأصول
<b>١٣,١٨٢,٣٧٠</b>	<b>١٢,٧٦٣,٧١١</b>	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية أصدقاء بنوك الدم بالقصيم  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٦٥٠ )  
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	أنشطة أوقاف	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والمكاسب
٩,٢٥٠	٥,٥٠٠	-	-	٥,٥٠٠	اشتراكات الأعضاء
٦٦٩,٣٠٤	٥٦٥,٩٩٧	-	-	٥٦٥,٩٩٧	(٩) تبرعات النقدية
٨١٧,٧٨٠	٢,٠٣١,٠٥٧	-	٢,٠٣١,٠٥٧	-	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٨١٥,١٥٢	٨٩,٦٥٧	-	٨٩,٦٥٧	-	(١١) دعم منصة احسان
١,٩٩٨,٦٧٩	٤٥,٥٤٣	-	-	٤٥,٥٤٣	تبرعات عينية
١٢٨,٧٥٤	٥٠,٤٥٠	٥٠,٤٥٠	-	-	التبرعات النقدية أوقاف
٧٥١,٤٢٤	١,٥٤٣,١٩٢	-	١,٥٤٣,١٩٢	-	تبرعات خدمات تطوعية
١٠٥,٤٥٦	٩٢٥	-	٩٢٥	-	دعم منصة شفاء
-	٨٥٠,٠٠٠	-	٨٥٠,٠٠٠	-	ايراد تخفيض التزام
٤٧,٩٩٥	١١٢,١٠٦	-	-	١١٢,١٠٦	دعم برنامج طاقات
٨٩٢,٠٠٠	٨٢٦,٠١٠	-	٨٢٦,٠١٠	-	(١٢) الاعانات الحكومية
-	١٩٥,٩٩٧	-	-	١٩٥,٩٩٧	استرداد ضريبة
-	١٦٠,٠٠٠	-	-	١٦٠,٠٠٠	إيرادات تأجير
٢٠,٠٠٠	-	-	-	-	أرباح بيع أصول ثابتة
			(٤,٩٤٠,٦٤٥)	٤,٩٤٠,٦٤٥	صافي الأصول المحررة من القيود
			٤٠٠,١٩٦	٦,٠٢٥,٧٨٨	إعادة التصنيف لتحرر قيد الاستخدام
<b>٦,٢٥٥,٧٩٤</b>	<b>٦,٤٧٦,٤٣٤</b>	<b>٥٠,٤٥٠</b>	<b>٤٠٠,١٩٦</b>	<b>٦,٠٢٥,٧٨٨</b>	إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصرفوات :
(٨٦٥,٧٤١)	(١,٠٤٢,٨٦٤)	-	-	(١,٠٤٢,٨٦٤)	(١٣) مصرفوات الأنشطة
(١٠٥,٤٥٦)	(٩٢٥)	-	-	(٩٢٥)	مصرفوات منصة شفاء
(٥٧٧,٦٧٩)	(٤٥,٥٤٣)	-	-	(٤٥,٥٤٣)	المساعدات العينية
(٧٥١,٤٢٤)	(١,٥٤٣,١٩٢)	-	-	(١,٥٤٣,١٩٢)	مصرفوات خدمات تطوعية
(٢٧٧,٢٤٢)	(١,١٦٨,٨٣٦)	-	-	(١,١٦٨,٨٣٦)	(١٤) مصرفوات البرامج والأنشطة
-	(٤٠٤,٦١٣)	-	-	(٤٠٤,٦١٣)	(١٥) مصرفوات منصة احسان
(٣٤٤,٨٢٧)	(٣٩٩,٢٥٥)	-	-	(٣٩٩,٢٥٥)	(١٦) المصرفوات العمومية والإدارية
(٤٣٨,١٠٠)	(٤٢٥,٤٧٠)	-	-	(٤٢٥,٤٧٠)	استهلاك الأصول الثابتة
(٧,٧٦٥)	(٧,٧٦٥)	-	-	(٧,٧٦٥)	استنفاد الأصول الغير ملموسة
-	(٦,٥٤٦)	(٦,٥٤٦)	-	-	مصرفوات الأوقاف
-	(٢٢٠,٨٨٠)	(٢٢٠,٨٨٠)	-	-	مصرفوات اهلاك الأصول الوقفية
-	(٨٥٠,٠٠٠)	-	-	(٨٥٠,٠٠٠)	مصرفوات تخفيض الالتزام ( الحجرات )
(١٨٨,١٧٤)	(٢٣٤,٧٢٦)	-	-	(٢٣٤,٧٢٦)	مصاريف جمع الأموال
<b>(٣,٥٥٦,٤٠٨)</b>	<b>(٦,٣٥٠,٦١٥)</b>	<b>(٢٢٧,٤٣٦)</b>	<b>-</b>	<b>(٦,١٢٣,١٨٩)</b>	إجمالي المصرفوات :
٢,٦٩٩,٣٨٦	١٢٥,٨١٩	(١٧٦,٩٧٦)	٤٠٠,١٩٦	(٩٧,٤٠١)	التغير في صافي الأصول خلال العام
١,٥١٥	(٥٨٣,٠٥٨)	-	-	(٥٨٣,٠٥٨)	تعديلات على بنود استثنائية
١٠,٣٨٢,٦٠٣	١٣,٠٨٤,٥٠٤	٧,٨٢٤,٦٩٨	٤,١١٣,٠٠٣	١,١٤٦,٨٠٣	صافي الأصول في بداية العام
<b>١٣,٠٨٤,٥٠٤</b>	<b>١٢,٦٢٧,٢٦٥</b>	<b>٧,٦٤٧,٧٢٢</b>	<b>٤,٥١٣,١٩٩</b>	<b>٤,٦٦,٣٤٤</b>	صافي الأصول في نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية أصدقاء بنوك الدم بالقصيم  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٦٥٠ )  
 قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

الإجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
١٠,٣٨٣,٦٠٣	٦,٢٧٤,٩٤٤	١,٧١٧,٣١٨	٢,٣٩١,٣٤١	<u>الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م</u>
٢,٧٠٠,٩٠١	١,٥٤٩,٧٥٤	٢,٣٩٥,٦٨٥	(١,٢٤٤,٥٣٨)	صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
<u>١٣,٠٨٤,٥٠٤</u>	<u>٧,٨٢٤,٦٩٨</u>	<u>٤,١١٣,٠٠٣</u>	<u>١,١٤٦,٨٠٣</u>	<u>إجمالي التغير في الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>
١٣,٠٨٤,٥٠٤	٧,٨٢٤,٦٩٨	٤,١١٣,٠٠٣	١,١٤٦,٨٠٣	<u>الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م</u>
١٢٥,٨١٩	(١٧٦,٩٧٦)	٤٠٠,١٩٦	(٩٧,٤٠١)	صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(٥٨٣,٠٥٨)	-	-	(٥٨٣,٠٥٨)	تعديلات علي بنود استثنائية
<u>١٢,٦٢٧,٢٦٥</u>	<u>٧,٦٤٧,٧٢٢</u>	<u>٤,٥١٣,١٩٩</u>	<u>٤٦٦,٣٤٤</u>	<u>إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>

جمعية أصدقاء بنوك الدم بالقصيم  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٦٥٠ )  
قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
٢,٦٩٩,٣٨٦	١٢٥,٨١٩	التغير في صافي الأصول خلال العام
١,٥١٥	(٥٨٣,٠٥٨)	تعديلات علي بنود استثنائية
		التعديلات على صافي الدخل (الحسارة) :
٤٣٨,١٠٠	٤٢٥,٤٧٠	إستهلاك ممتلكات ومعدات
٧,٧٦٥	٧,٧٦٥	إطفاء الأصول غير الملموسة
	٢٢٠,٨٨٠	استهلاك الأصول الوقفية
(٢٠,٠٠٠)	-	استبعادات مجمع الاهلاك
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
١,٥٢٨,٩٨٧	(٨٢١,٥٥٨)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢٤,٠٢٨	٣٨,٥٨٠	مخصص نهاية الخدمة (المكون )
(١,٥١٥)	-	مخصص نهاية الخدمة (المستخدم )
<b>٤,٦٧٨,٢٦٦</b>	<b>(٥٨٦,١٠٢)</b>	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
(٣٨٩,٧٧٦)	(٤٢٧,٨٨١)	ممتلكات وآلات ومعدات ( إضافات )
(٦,٥٧٥)	-	أصول غير ملموسة ( إضافات )
(٥,٦٨٦,٠٠٥)	(١٥٢,٥٨٦)	أصول اوقاف (إضافات )
١٠٠,٠٠٠	-	استبعادات أصول ثابتة
<b>(٥,٩٨٢,٣٥٦)</b>	<b>(٥٨٠,٤٦٧)</b>	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة
(١,٣٠٤,٠٩٠)	(١,١٦٦,٥٦٩)	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٧,٧٠٦,٢٢١	٦,٤٠٢,١٣١	النقد وما في حكمه في بداية السنة
<b>٦,٤٠٢,١٣١</b>	<b>٥,٢٣٥,٥٦٢</b>	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

جمعية أصدقاء بنوك الدم بالقصيم  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٦٥٠ )  
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) التكوين وطبيعة النشاط

جمعية اصدقاء بنوك الدم بالقصيم - جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (٦٥٠) في تاريخ ١٤٣٥/٠٧/٠١ هـ الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ومركزها الرئيسي بريدة ونطاق خدماتها جميع مناطق المملكة العربية السعودية ويتمثل نشاطها في تقديم خدمات للمتبرعين واصحاب فصائل الدم النادرة.

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين

العرف المحاسبي:

يتم تسجيل الأصول والخصوم على أساس التكلفة التاريخية، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الإيرادات والمصروفات.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية للجمعية من أول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام.

النقد وشبه النقد:

يتكون بند النقد وشبه النقد من النقد في الصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام لدى البنوك.

الذمم المدينة :

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها "إن وجد"، ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على دراسة للأعمار الانفرادية لأرصدة الذمم المدينة وتقييم مدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية.

الدائون والمبالغ المستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الأصول والخدمات المستلمة .

الأصول الثابتة والاستهلاك:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة الفعلية بعد خصم مجمع الاستهلاك وتستهلك تكلفة الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية المذكورة بالإيضاح رقم (٥).

منافع الموظفين

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الدخل بما يتم تجنبه للعاملين خلال الفترة.

مخصص الزكاة الشرعية:

الجمعية غير خاضعة للزكاة الشرعية حيث أنها منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدة والدعم لتنمية المجتمع

تحقق الإيراد:

يتحقق الإيرادات القابلة للقياس ويتم إثباتها وفقاً لأساس الإستحقاق ، والإيرادات المحققة من التبرعات والمنح والصدقات والهبات وغير القابلة للقياس يتم إثباتها وفقاً للأساس النقدي

المصروفات العمومية والإدارية:

يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

جمعية أصدقاء بنوك الدم بالقصيم  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٦٥٠ )  
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

---

**قائمة الأنشطة :**

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع والأصول الغير مقيدة والتي تخضع لسيطرة الجمعية حيث أنها غير مقيدة بشروط من جانب المتبرع

**المعاملات بالعملة الأجنبية:**

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات، أما أرصدة وتحمل فروق تحويل العملات على نتائج أعمال العام.

جمعية أصدقاء بنوك الدم بالقصيم  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٦٥٠ )  
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٣) النقد لدي الصندوق والبنوك:
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٦,٤٠٢,١٣١	٥,٢٣٥,٥٦٢	نقد بالبنوك
<u>٦,٤٠٢,١٣١</u>	<u>٥,٢٣٥,٥٦٢</u>	الإجمالي

(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة الأخرى :

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
-	٦٠٥,٨٢٩	دفعات مقدمة (تجهيز عربة التبرع بالدم)
-	٢١٥,٧٢٩	دفعات مقدمة موردين خدمات
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	إيجارات مدفوعة مقدماً
<u>٢٠,٠٠٠</u>	<u>٨٤١,٥٥٨</u>	الإجمالي

(٥) ممتلكات ومعدات ، صافي :

التكلفة	تأمينات علي مباني مستأجرة %١٠	الات والمعدات %١٥	الات والمعدات الطبية %١٥	السيارات %٢٠	الأثاث المكتبي %١٠	أجهزة حاسب ابي وملحقاتها %١٠	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية %١٥	لوحات الدعاية والاعلان %١٠	الإجمالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٨٠,٩٢٥	٤٥,٣٧٢	٥٦٨,٢٣٥	١,٣٩٤,٣٠٠	١٩٦,٤٠٣	١٠٧,٩٤٣	٦٦,٩١٧	١٣٢,٣٧٤	٢,٥٩٢,٤٦٩
إضافات خلال السنة	١٣٦,٣٣٥	-	٢٤٧,٧٩٧		٣٤,٢٩٠	٨,٣٢٨	١,١٣١	-	٤٢٧,٨٨١
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٢١٧,٢٦٠	٤٥,٣٧٢	٨١٦,٠٣٢	١,٣٩٤,٣٠٠	٢٣٠,٦٩٣	١١٦,٢٧١	٦٨,٠٤٨	١٣٢,٣٧٤	٣,٠٢٠,٣٥٠
الإهلاك المتراكم									
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٢٢,٣٠٣	٢٠,٧٦٩	١٥٤,١٣٥	١,١٨٣,٧٢٠	٤٤,٩١١	٣٠,٨٥٥	٤٠,٦٢٣	٤٤,١٤١	١,٥٤١,٤٥٧
المحمل خلال العام	٢١,٧٢٦	٦,٨٠٦	١٢٢,٤٠٥	٢١٠,٥٧٩	٢٣,٠٦٩	١٧,٤٤١	١٠,٢٠٧	١٣,٢٣٧	٤٢٥,٤٧٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٤٤,٠٢٩	٢٧,٥٧٥	٢٧٦,٥٤٠	١,٣٩٤,٢٩٩	٦٧,٩٨٠	٤٨,٢٩٦	٥٠,٨٣٠	٥٧,٣٧٨	١,٩٦٦,٩٢٧
صافي القيمة الدفترية									
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٥٨,٦٢٢	٢٤,٦٠٣	٤١٤,١٠٠	٢١٠,٥٨٠	١٥١,٤٩٢	٧٧,٠٨٨	٢٦,٢٩٤	٨٨,٢٣٣	١,٠٥١,٠١٢
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١٧٣,٢٣١	١٧,٧٩٧	٥٣٩,٤٩٢	١	١٦٢,٧١٣	٦٧,٩٧٥	١٧,٢١٨	٧٤,٩٩٦	١,٠٥٣,٤٢٣

جمعية أصدقاء بنوك الدم بالقصيم  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٦٥٠ )  
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

			(٦) الأصول غير الملموسة : التكلفة
	الإجمالي	برامج %٢٠	
	١٤٢,٨٢٥	١٤٢,٨٢٥	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
	-	-	إضافات خلال السنة
	١٤٢,٨٢٥	١٤٢,٨٢٥	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
			الإهلاك المتراكم
	١١٩,٦٠٣	١١٩,٦٠٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
	٧,٧٦٥	٧,٧٦٥	المحمل خلال العام
	١٢٧,٣٦٨	١٢٧,٣٦٨	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
			صافي القيمة الدفترية
	٢٣,٢٢٢	٢٣,٢٢٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
	١٥,٤٥٧	١٥,٤٥٧	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
			(٧) الأصول الثابتة الواقية : التكلفة
	الإجمالي	مباني %٥	أراضي -
	٥,٦٨٦,٠٠٥	٤,٢٦٥,٠٠٥	١,٤٢١,٠٠٠
	١٥٢,٥٨٦	١٥٢,٥٨٦	-
	٥,٨٣٨,٥٩١	٤,٤١٧,٥٩١	١,٤٢١,٠٠٠
	-	-	-
	٢٢٠,٨٨٠	٢٢٠,٨٨٠	-
	٢٢٠,٨٨٠	٢٢٠,٨٨٠	-
	٥,٦٨٦,٠٠٥	٤,٢٦٥,٠٠٥	١,٤٢١,٠٠٠
	٥,٦١٧,٧١١	٤,١٩٦,٧١١	١,٤٢١,٠٠٠

جمعية أصدقاء بنوك الدم بالقصيم  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٦٥٠ )  
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٨) منافع الموظفين :

تقوم الجمعية بتشغيل خطة استحقاقات محددة حيث توفر مكافأة إجمالية عند ترك الموظف الخدمة في الجمعية ، بما يتماشى مع نظام العمل والعمال المطبق في المملكة العربية السعودية وفيما يلي حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين المدرج

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	
٧٥,٣٥٣	٩٧,٨٦٦	الرصيد في أول السنة
٢٤,٠٢٨	٣٨,٥٨٠	المكون في نهاية السنة
(١,٥١٥)	-	المستخدم خلال العام
<u>٩٧,٨٦٦</u>	<u>١٣٦,٤٤٦</u>	<b>الإجمالي</b>

(٩) التبرعات النقدية :

٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	
٦٦٩,٣٠٤	١٧٩,٧٣٥	التبرع العام
-	٣٥٥,٥٧٧	حملات التبرع بالدم
-	٢,١٧٧	حملات التبرع بالدم بالمدينة المنورة
-	٢٨,٥٠٨	الرسائل النصية
<u>٦٦٩,٣٠٤</u>	<u>٥٦٥,٩٩٧</u>	<b>الإجمالي</b>

(١٠) التبرعات النقدية المقيدة :

٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	
٤٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مركز دمي بالجوف
١,٢٧٢	٢,٤٤٦	تبرعات نقدية مقيدة - مركز دمي بالشرقية
١٠٠,٠٠٠	٧٥٧,٢٥٢	تبرعات نقدية مقيدة - ورشة عمال اليقظة الدعوية والبلازما
١٢٤,٠٠٠	-	تبرعات نقدية مقيدة - لمقر العثيم مول عنيزة
٣٠,٤٢٣	-	تبرعات نقدية مقيدة - لمقر العثيم مول بريدة
٧٧١	١,٣٠٤	تبرعات نقدية مقيدة - بالمدينة المنورة
٢٣,٥٦٠	٣٩,٩٢٦	تبرعات نقدية مقيدة - لمركز التبرع بالدم بالرس
١٩,٥١٠	-	تبرعات نقدية مقيدة - تدريب الممارسين الصحيين
١١٨,٢٤٤	٨٦٢,١٧٦	تبرعات نقدية مقيدة - العربة المتنقلة للتبرع بالدم
-	٢٢,٤٥٦	دعم حالات المرضى - المتجر الإلكتروني
-	١٩٥,٤٩٧	تبرعات نقدية مقيدة - أجهزة ومعدات طبية
<u>٨١٧,٧٨٠</u>	<u>٢,٠٢١,٠٥٧</u>	<b>الإجمالي</b>

(١١) دعم منصة احسان :

٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	
٤١٠,٠٠٠	٨٩,٦٥٧	دعم حالات المرضى
٤٠٥,١٥٢	-	مركز دمي بالشرقية
<u>٨١٥,١٥٢</u>	<u>٨٩,٦٥٧</u>	<b>الإجمالي</b>

جمعية أصدقاء بنوك الدم بالقصيم  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٦٥٠ )  
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

			(١٢) الإعانات الحكومية :
٢٠٢٢م	٢٠٢٣م		منح حكومي - برامج وانشطة
٥٠٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠		منح حكومي - دعم التأسيس
٢٠,٠٠٠	-		منح حكومي - رواتب
-	١٧٦,٠١٠		منح حكومي - الدعم التشغيلي
٣٧٢,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠		
٨٩٢,٠٠٠	٨٢٦,٠١٠		الإجمالي
٢٠٢٢م	٢٠٢٣م		(١٣) مصروفات الانشطة :
٨٦٥,٧٤١	١,٠٤٢,٨٦٤		مصروفات حملات التبرع بالدم
٨٦٥,٧٤١	١,٠٤٢,٨٦٤		الإجمالي
٢٠٢٢م	٢٠٢٣م		(١٤) مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة :
٤٢,٤٩٠	-		مصروفات برنامج طاقات
٥٦,٥٥٨	٣,٢٩٧		مصروفات مركز دمي بالجوف
٢,٣٨١	-		مصروفات مركز دمي بالشرقية
٢,٤٤٨	-		مصروفات صالة التبرع بالدم
٥٦,٥٤٣	١٤,٠٩١		مصروفات مركز العنيم مول ببريدة
١٢,٥٧٣	٧٠,٣٤٠		مصروفات مقر العنيم مول بعنيزة
١١,٩١٩	٤٩,٨٦٧		مصروفات مركز العنيم مول بالرياض
٢٠,٣٣١	١,٠٠٨		مصاريف برامج وتدريب الممارسين الصحيين
-	٤,٤٦٤		مصروفات العربة المتنقلة للتبرع بالدم
٧٢,٠٠٠	-		مصروفات منح حكومية ودعم تشغيل
-	٧٦٢,٣٠٥		مؤتمرات وورش عمل
-	٧٥,٨٠٤		مصروفات مركز دمي بالرس
-	١١,٦٤٤		مصروفات التميز المؤسسي
-	١٧٦,٠١٦		مصروفات منح حكومي رواتب
٢٧٧,٢٤٢	١,١٦٨,٨٣٦		الإجمالي
٢٠٢٢م	٢٠٢٣م		(١٥) مصروفات منصة احسان :
-	١٣٦,٦٦٠		علاج حالات المرضى
-	٢٦٧,٩٥٢		مصروفات مركز دمي بالشرقية
-	٤٠٤,٦١٣		الإجمالي

جمعية أصدقاء بنوك الدم بالقصيم  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٦٥٠ )  
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	(١٦) المصروفات العمومية والإدارية :
٢٢٥,٣٩٠	٢٢٥,٢٨٩	الرواتب وماني حكمها
٢٣,٢٠٠	٢٨,٨٠٠	التأمينات الإجتماعية
٣,١٢٠	-	العمل الإضافي
٥,٩٩٤	١,٩٨٣	قرطاسية ومطبوعات
٥,٥٠٥	٦٨,٤٥٩	رواتب برنامج طاقات
٣,٧٢٦	٢,٩٩٠	كهرباء ومياة وغاز
١,٧٢٥	-	التدريب والتأهيل
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	ايجار مقر الجمعية
٥٤	-	بريد و برق وهاتف
١,٠٠٠	٢,٩٠٠	مصروفات التراخيص
٧,٣٠١	١٠,٥٦٠	رسوم حكومية واشتراكات
٢٠٧	١,٠٥٧	ضيافة ونظافة
٧,٢٦٣	١١,٧٤٥	التأمين الطبي
٥٠٠	-	دعاية وإعلان
٣٤٠	٥٧٩	صيانة وإصلاح
٢,٨٣٣	-	الاجازات
١٠,٠٠٠	٧٠٠	غرامات ومخالفات
٦,٠٠٠	-	اتعاب مهنية
١٠,٦٦٩	١٤,١٩٣	نحاية الخدمة
<b>٣٤٤,٨٢٧</b>	<b>٣٩٩,٢٥٥</b>	<b>الإجمالي</b>

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	(١٧) صافي الأصول المقيدة :
-	٤٠٠,١٩٦	منصة احسان
٤,١١٣,٠٠٣	٤,١١٣,٠٠٣	أصول مقيدة أخرى
<b>٤,١١٣,٠٠٣</b>	<b>٤,٥١٣,١٩٩</b>	<b>الإجمالي</b>

(١٨) عام :

- تم إعادة تبويب بعض بنود أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتوافق مع عرض الأرقام للسنة الحالية .
- تم تقريب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .