

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 ٢٠٢٤ 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

(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 ٢٠٢٤م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م 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 ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري 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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب 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 والمعياري 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 جوهري، 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، ومسئولياتنا 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 تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد 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

٠٩ رمضان ١٤٤٦هـ

٠٩ مارس ٢٠٢٥م

جمعية أصدقاء بنوك الدم بالقصيم
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦٥٠)
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في	كما في	إيضاح
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
الأصول :		
الأصول المتداولة:		
٥,٢٣٥,٥٦٢	٤,٥١٤,٢٩٨	(٣) النقد لدى الصندوق والبنوك
٨٤١,٥٥٨	٤٩١,٥٩٩	(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٦,٠٧٧,١٢٠	٥,٠٠٥,٨٩٧	إجمالي الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة:		
١,٠٥٣,٤٢٣	٢,٣٥٨,٢٣١	(٥) ممتلكات ومعدات ، صافي
١٥,٤٥٧	٧,٦٩٢	(٦) الأصول غير الملموسة
٥,٦١٧,٧١١	٥,٣٩٦,٨٣١	(٧) صافي أصول الأوقاف
٦,٦٨٦,٥٩١	٧,٧٦٢,٧٥٤	إجمالي الأصول غير المتداولة
١٢,٧٦٣,٧١١	١٢,٧٦٨,٦٥١	إجمالي الأصول
الإلتزامات وصافي الأصول :		
الإلتزامات المتداولة:		
-	٤٣,٨٧٥	(٨) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
٠	٤٣,٨٧٥	إجمالي الإلتزامات المتداولة
الإلتزامات غير المتداولة:		
١٣٦,٤٤٦	١٩٠,٨٢٢	(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٣٦,٤٤٦	١٩٠,٨٢٢	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
صافي الأصول		
٤٦٦,٣٤٤	٤٢٩,٣١٥	صافي الأصول غير المقيدة
٤,٥١٣,١٩٩	٤,٥٠٩,٢٨١	(١٧) صافي الأصول المقيدة
٧,٦٤٧,٧٢٢	٧,٥٩٥,٣٥٨	صافي أصول الأوقاف
١٢,٦٢٧,٢٦٥	١٢,٥٣٣,٩٥٤	إجمالي صافي الأصول
١٢,٧٦٣,٧١١	١٢,٧٦٨,٦٥١	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 ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	أنشطة أوقاف	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
٥,٥٠٠	٩,٢٠٠	-	-	٩,٢٠٠	الإيرادات والمكاسب
٥٦٥,٩٩٧	٧٣٨,٦٠٨	-	-	٧٣٨,٦٠٨	(١٠) اشتراكات الاعضاء
٢,٠٣١,٠٥٧	٢,٣٥٩,٦٦٤	-	٢,٣٥٩,٦٦٤	-	(١١) التبرعات النقدية
٨٩,٦٥٧	٤٢٠,٠٠٠	-	٤٢٠,٠٠٠	-	(١٢) التبرعات النقدية المقيدة
٤٥,٥٤٣	.	-	-	-	دعم منصة احسان
٥٠,٤٥٠	١٧١,٥٠٢	١٧١,٥٠٢	-	-	تبرعات عينية
١,٥٤٣,١٩٢	٣,١٩٥,٨٩٠	-	٣,١٩٥,٨٩٠	-	التبرعات النقدية أوقاف
٩٢٥	.	-	-	-	تبرعات خدمات تطوعيه
٨٥٠,٠٠٠	٩٨٠,٠٠٠	-	٩٨٠,٠٠٠	-	دعم منصة شفاء
١١٢,١٠٦	١٢١,٢٤٩	-	-	١٢١,٢٤٩	ايراد تخفيض التزام
٨٢٦,٠١٠	١٣,٥٦٣	-	١٣,٥٦٣	-	(١٣) دعم برنامج طاقات
-	٣٦,٦٣٨	-	٣٦,٦٣٨	.	الاعانات الحكومية
١٩٥,٩٩٧	١٥١,٥٨٨	-	-	١٥١,٥٨٨	تبرعات عينية مقيدة
١٦٠,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠	-	-	١٦٠,٠٠٠	إيرادات استرداد ضريبة
-	٢٥,٠٦١	-	-	٢٥,٠٦١	إيرادات تأجير
					إيرادات استثمارات
			(٥,٧٥٩,٦٧٣)	٥,٧٥٩,٦٧٣	صافي الأصول المحررة من القيود
			١,٢٤٦,٠٨٢	٦,٩٦٥,٣٧٩	إعادة التصنيف لتحرر قيد الاستخدام
٦,٤٧٦,٤٣٤	٨,٣٨٢,٩٦٣	١٧١,٥٠٢			إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات :
(٣,٧٥٤,٨٩٢)	(٥,٧٢٧,٣٠٦)	-	-	(٥,٧٢٧,٣٠٦)	(١٤) مصروفات الأنشطة
(٩٢٥)	-	-	-	-	مصروفات منصة شفاء
(٤٥,٥٤٣)	(٣٦,٦٣٨)	-	-	(٣٦,٦٣٨)	المساعدات العينية
(٤٠٤,٦١٣)	(١١٩,٧٢٧)	-	-	(١١٩,٧٢٧)	(١٥) مصروفات منصة احسان
(٣٩٩,٢٥٥)	(٥٤٩,٣٩٢)	-	-	(٥٤٩,٣٩٢)	(١٦) المصروفات العمومية والإدارية
(٤٢٥,٤٧٠)	(٣٢٩,٤٣٥)	-	-	(٣٢٩,٤٣٥)	استهلاك الأصول الثابتة
(٧,٧٦٥)	(٧,٧٦٥)	-	-	(٧,٧٦٥)	استنفاد الأصول الغير ملموسة
(٦,٥٤٦)	(٢,٩٨٦)	(٢,٩٨٦)	-	-	مصروفات الأوقاف
(٢٢٠,٨٨٠)	(٢٢٠,٨٨٠)	(٢٢٠,٨٨٠)	-	-	مصروف اهلاك الأصول الوقفية
(٨٥٠,٠٠٠)	(٩٨٠,٠٠٠)	-	-	(٩٨٠,٠٠٠)	مصروفات تخفيض الالتزام (إيجارات)
(٢٣٤,٧٢٦)	(٣٦٠,٢٦٧)	-	-	(٣٦٠,٢٦٧)	مصاريف جمع الأموال
(٦,٣٥٠,٦١٥)	(٨,٣٣٤,٣٩٦)	(٢٢٣,٨٦٦)	-	(٨,١١٠,٥٣٠)	إجمالي المصروفات :
١٢٥,٨١٩	٤٨,٥٦٧	(٥٢,٣٦٤)	١,٢٤٦,٠٨٢	(١,١٤٥,١٥١)	التغير في صافي الأصول خلال العام
(٥٨٣,٠٥٨)	(١٤١,٨٧٨)	-	(١,٢٥٠,٠٠٠)	١,١٠٨,١٢٢	تعديلات علي بنود استثنائية
١٣,٠٨٤,٥٠٤	١٢,٢٢٧,٢٦٥	٧,٦٤٧,٧٢٢	٤,٥١٣,١٩٩	٤٦٦,٣٤٤	صافي الأصول في بداية العام
١٢,٢٢٧,٢٦٥	١٢,٥٣٣,٩٥٤	٧,٥٩٥,٣٥٨	٤,٥٠٩,٢٨١	٤٢٩,٣١٥	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 ٢٠٢٤ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

الإجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
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 الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>
١٢,٦٢٧,٢٦٥	٧,٦٤٧,٧٢٢	٤,٥١٣,١٩٩	٤٦٦,٣٤٤	<u>الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م</u>
٤٨,٥٦٧	(٥٢,٣٦٤)	١,٢٤٦,٠٨٢	(١,١٤٥,١٥١)	صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(١٤١,٨٧٨)	-	(١,٢٥٠,٠٠٠)	١,١٠٨,١٢٢	تعديلات علي بنود استثنائية
<u>١٢,٥٣٣,٩٥٤</u>	<u>٧,٥٩٥,٣٥٨</u>	<u>٤,٥٠٩,٢٨١</u>	<u>٤٢٩,٣١٥</u>	<u>إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>

جمعية أصدقاء بنوك الدم بالقصيم
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦٥٠)
 قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
١٢٥,٨١٩	٤٨,٥٦٧	التغير في صافي الأصول خلال العام
(٥٨٣,٠٥٨)	(١٤١,٨٧٨)	تعديلات علي بنود استثنائية
		التعديلات على صافي الدخل (الخسارة) :
٤٢٥,٤٧٠	٣٣٦,٢٤١	إستهلاك ممتلكات ومعدات
٧,٧٦٥	٧,٧٦٥	إطفاء الأصول غير الملموسة
٢٢٠,٨٨٠	٢٢٠,٨٨٠	استهلاك الممتلكات والمعدات الوقفية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
(٨٢١,٥٥٨)	٣٤٩,٩٥٩	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
-	٤٣,٨٧٥	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
٣٨,٥٨٠	٦٨,٤٢٥	مخصص نهاية الخدمة (المكون)
-	(١٤,٠٤٩)	مخصص نهاية الخدمة (المستخدم)
(٥٨٦,١٠٢)	٩١٩,٧٨٥	صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
(٤٢٧,٨٨١)	(١,٦٤١,٠٤٩)	ممتلكات وآلات ومعدات (إضافات)
(١٥٢,٥٨٦)	-	أصول اوقاف (إضافات)
(٥٨٠,٤٦٧)	(١,٦٤١,٠٤٩)	صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة
(١,١٦٦,٥٦٩)	(٧٢١,٢٦٤)	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٦,٤٠٢,١٣١	٥,٢٣٥,٥٦٢	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٥,٢٣٥,٥٦٢	٤,٥١٤,٢٩٨	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

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 ومقرها القصيم - 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.

الدائنون 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 (٦).

منافع الموظفين

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه 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 والادارية 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 ٢٠٢٤ 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 ٢٠٢٤ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٣) النقد لدي الصندوق والبنوك:
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٥,٢٣٥,٥٦٢	٤,٥١٤,٢٩٨	نقد بالبنوك
٥,٢٣٥,٥٦٢	٤,٥١٤,٢٩٨	الإجمالي

(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة الأخرى :

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٦٠٥,٨٢٩	-	دفعات مقدمة (تجهيز عربة التبرع بالدم)
٢١٥,٧٢٩	-	دفعات مقدمة موردين خدمات
-	٥,١٢٦	عهد الموظفين
-	٣٦٨,٢٣٠	تبرعات مقيدة مستحقة - مؤسسة الماجد الأهلية
-	٥,٢٥٠	اشتراكات أعضاء مستحقة
-	٩٢,٩٩٣	ضريبة القيمة المضافة
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	إيجارات مدفوعة مقدماً
٨٤١,٥٥٨	٤٩١,٥٩٩	الإجمالي

(٥) ممتلكات ومعدات ، صافي :

التكلفة	تحسينات علي أصول مستأجرة %١٠	الالات والمعدات %١٥	الالات والمعدات الطبية %١٥	السيارات %٢٠	الأثاث المكتبي %١٠	أجهزة حاسب الي وملحقاتها %١٥	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية %١٥	لوحات الدعاية والاعلان %١٠	الإجمالي	
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	
إضافات خلال السنة	٥٨٠,٠٦٥	-	١٨٨,٢٣٨	٨١١,٥٧٩	٣٦,٥٤٣	٢٣,٧٣٣	-	٨٩١	١,٦٤١,٠٤٩	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٧٩٧,٣٢٥	٤٥,٣٧٢	١,٠٠٤,٢٧٠	٢,٢٠٥,٨٧٩	٢٦٧,٢٣٦	١٤٠,٠٠٤	٦٨,٠٤٨	١٣٣,٢٦٥	٤,٦٦١,٣٩٩	
الإهلاك المتراكم										
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٤٤٠,٢٩	٢٧,٥٧٥	٢٧٦,٥٤٠	١,٣٩٤,٢٩٩	٦٧,٩٨٠	٤٨,٢٩٦	٥٠,٨٣٠	٥٧,٣٧٨	١,٩٦٦,٩٢٧	
المحمل خلال العام	٤٦,١٢٤	٦,٨٠٦	١٢٧,١٣٠	٩٠,٢٧٤	٢٤,١٦٠	١٨,٢٢٥	١٠,٢٠٧	١٣,٣١٥	٣٣٦,٢٤١	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٩٠,١٥٣	٣٤,٣٨١	٤٠٣,٦٧٠	١,٤٨٤,٥٧٣	٩٢,١٤٠	٦٦,٥٢١	٦١,٠٣٧	٧٠,٦٩٣	٢,٣٠٣,١٦٨	
صافي القيمة الدفترية										
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١٧٣,٢٣١	١٧,٧٩٧	٥٣٩,٤٩٢	١	١٦٢,٧١٣	٦٧,٩٧٥	١٧,٢١٨	٧٤,٩٩٦	١,٠٥٣,٤٢٣	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٧٠٧,١٧٢	١٠,٩٩١	٦٠٠,٦٠٠	٧٢١,٣٠٦	١٧٥,٠٩٦	٧٣,٤٨٣	٧,٠١١	٦٢,٥٧٢	٢,٣٥٨,٢٣١	

جمعية أصدقاء بنوك الدم بالقصيم
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦٥٠)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

			(٦) الأصول غير الملموسة : التكلفة	
	الإجمالي	برامج %٢٠		
	١٤٢,٨٢٥	١٤٢,٨٢٥	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
	-	-	إضافات خلال السنة	
	١٤٢,٨٢٥	١٤٢,٨٢٥	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
			الإهلاك المتراكم	
	١٢٧,٣٦٨	١٢٧,٣٦٨	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
	٧,٧٦٥	٧,٧٦٥	المحمل خلال العام	
	١٣٥,١٣٣	١٣٥,١٣٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
			صافي القيمة الدفترية	
	١٥,٤٥٧	١٥,٤٥٧	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
	٧,٦٩٢	٧,٦٩٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
			(٧) الأصول الثابتة الوقفية : التكلفة	
	الإجمالي	أراضي -		
	٥,٨٣٨,٥٩١	٤,٤١٧,٥٩١	١,٤٢١,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
	.	-	-	إضافات خلال السنة
	٥,٨٣٨,٥٩١	٤,٤١٧,٥٩١	١,٤٢١,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
				الإهلاك المتراكم
	٢٢٠,٨٨٠	٢٢٠,٨٨٠	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
	٢٢٠,٨٨٠	٢٢٠,٨٨٠	-	المحمل خلال العام
	٤٤١,٧٦٠	٤٤١,٧٦٠	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
				صافي القيمة الدفترية
	٥,٦١٧,٧١١	٤,١٩٦,٧١١	١,٤٢١,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
	٥,٣٩٦,٨٣١	٣,٩٧٥,٨٣١	١,٤٢١,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية أصدقاء بنوك الدم بالقصيم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٦٥٠)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	(٨) مصروفات مستحقة وارصده دائنة اخري :
-	٤٣,٦٢٥	دمم دائنة موردون مقاولون
-	٢٥٠	إيرادات اشتراكات الأعضاء المقدمة
٠	٤٣,٨٧٥	الإجمالي

(٩) 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 محصن مكافأة نهاية الخدمة للعاملين المدرج

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٩٧,٨٦٦	١٣٦,٤٤٦	الرصيد في أول السنة
٣٨,٥٨٠	٦٨,٤٢٥	المكون في نهاية السنة
-	(١٤,٠٤٩)	المستخدم خلال العام
١٣٦,٤٤٦	١٩٠,٨٢٢	الإجمالي

(١٠) التبرعات النقدية :

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
١٧٩,٧٣٥	٤٩٤,٩٤١	التبرع العام
٣٥٥,٥٧٧	٢٠٨,٩٠١	حملات التبرع بالدم
٢,١٧٧	-	حملات التبرع بالدم بالمدينة المنورة
-	١٠,٠٠٠	المشاركة بالفاعليات
٢٨,٥٠٨	٢٤,٧٦٦	الرسائل النصية
٥٦٥,٩٩٧	٧٣٨,٦٠٨	الإجمالي

(١١) التبرعات النقدية المقيدة :

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
-	٣٣٠,٨٢٣	تبرعات نقدية مقيدة - بوليفارد مركز دمي بالقنفذة
-	٢,٩٨٩	تبرعات نقدية مقيدة - سقيا الماء
١٥٠,٠٠٠	-	تبرعات نقدية مقيدة - مركز دمي بالجوف
٢,٤٤٦	١٠١,١٦١	تبرعات نقدية مقيدة - مركز دمي بالشرقية
٧٥٧,٢٥٢	-	تبرعات نقدية مقيدة - ورشة عمل القفظة الدموية والبلازما
-	٩٠,١٥٦	تبرعات نقدية مقيدة - لمقر العثيم مول عنيزة
-	١١٧,٤٢٤	تبرعات نقدية مقيدة - لمقر العثيم مول بريدة
١,٣٠٤	٥	تبرعات نقدية مقيدة - بالمدينة المنورة
٣٩,٩٢٦	١٩,٢٤٦	تبرعات نقدية مقيدة - لمركز التبرع بالدم بالرس
-	١١٧,١٦٣	تبرعات نقدية مقيدة - المركز الرئيسي
-	٣٤٢,٤٦٦	تبرعات نقدية مقيدة - لمركز دمي العثيم مول الرياض خريص
-	٢١,١٦٠	تبرعات نقدية مقيدة - لمركز دمي العثيم مول الرياض الربوه
٨٦٢,١٧٦	٧٥,١٤٤	تبرعات نقدية مقيدة - العربات المتنقلة للتبرع بالدم
٢٢,٤٥٦	٢٦,٧٢٦	دعم حالات المرضى - المتجر الإلكتروني
-	٥٠٣,٥٣٠	تبرعات نقدية مقيدة - المؤتمر العلمي الثاني للجمعية
-	٢٦,٤٩٦	منصة تبرع - كن املا لهم
-	٥٦٨,٢٣٠	تبرعات نقدية مقيدة - المدينة الرقمية بالرياض
-	١٦,٩٤٥	تبرعات نقدية مقيدة - مركز دمي بمكة المكرمة
١٩٥,٤٩٧	-	تبرعات نقدية مقيدة - أجهزة ومعدات طبية
٢,٠٣١,٠٥٧	٢,٣٥٩,٦٦٤	الإجمالي

(١٢) دعم منصة احسان :

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٨٩,٦٥٧	-	دعم حالات المرضى
-	٤٢٠,٠٠٠	مركز دمي بالعثيم مول الرياض الربوه
٨٩,٦٥٧	٤٢٠,٠٠٠	الإجمالي

جمعية أصدقاء بنوك الدم بالقصيم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٦٥٠)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	(١٣) الإعانات الحكومية :
٣٥٠,٠٠٠	-	منح حكومي - برامج وانشطة
١٧٦,٠١٠	-	منح حكومي - رواتب
٣٠٠,٠٠٠	١٣,٥٦٣	منح حكومي - الدعم التشغيلي
٨٢٦,٠١٠	١٣,٥٦٣	الإجمالي

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	(١٤) مصروفات الانشطة :
-	١٠١,٥١٥	مصاريف التشغيل المحمله علي النشاط
١,٠٤٢,٨٦٤	١,٠٩٢,٨٠٠	مصروفات حملات التبرع بالدم
١,١٦٨,٨٣٦	١,٣٣٧,١٠١	مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة
١,٥٤٣,١٩٢	٣,١٩٥,٨٩٠	خدمات تطوعية مقابل إيرادات تطوعية
٣,٧٥٤,٨٩٢	٥,٧٢٧,٣٠٦	الإجمالي

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	(١٤-١) مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة :
-	٤٤,٩٦٧	دعم برنامج طاقات
٣,٢٩٧	١٩٠	مركز دمي بالجوف
-	٣٠,٧٥١	مركز دمي بالرس
-	١٨,٨٤٠	مركز دمي بالعنيم مول الرياض الربوه
-	٢٤,٧٦٥	مركز دمي بوليفارد القنفذة
-	١٠٧,١٣٨	مركز دمي بالشرقية
-	١٦٥,٦٥١	مصروفات صالة التبرع بالدم بالمركز الرئيسي
١٤,٠٩١	٥٤,٩٠٨	مصروفات مقر العنيم مول بريدة
٧٠,٣٤٠	٩٣,٨٦٤	مصروفات مقر العنيم مول بعنيزة
٤٩,٨٦٧	١٢٥,٢٧٦	مصروفات مقر العنيم مول الرياض خريص
١,٠٠٨	٣١٠	مصاريف برامج وتدريب الممارسين الصحيين
٤,٤٦٤	١٠١,١٩٢	مصروفات العربات المتنقلة للتبرع بالدم
-	٢٢,٣٤٩	مصروفات مركز دمي بالرياض - المدينة الرقمية
٧٦٢,٣٠٥	٥٠٠,٩٠٠	مؤتمرات وورش عمل
٧٥,٨٠٤	-	تجهيز مركز دمي بالرس
١١,٦٤٤	٤٦,٠٠٠	مصروفات التميز المؤسسي
١٧٦,٠١٦	-	مصروفات منح حكومي رواتب
١,١٦٨,٨٣٦	١,٣٣٧,١٠١	الإجمالي

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	(١٥) مصروفات منصة احسان :
٢٦٧,٩٥٣	-	مصروفات مركز دمي بالشرقية
-	٥٥,٨٣٤	مصروفات تجهيز مركز دمي بالعنيم مول بالرياض الربوه
١٣٦,٦٦٠	٦٣,٨٩٣	علاج حالات المرضي
٤٠٤,٦١٣	١١٩,٧٢٧	الإجمالي

جمعية أصدقاء بنوك الدم بالقصيم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٦٥٠)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	(١٦) المصروفات العمومية والإدارية :
٢٢٥,٢٨٩	٢٦٤,٧٠١	الرواتب وما في حكمها
٢٨,٨٠٠	٥٩,٦١٦	التأمينات الاجتماعية
-	٧٦٥	العمل الإضافي
١,٩٨٣	٩,٩٤٢	قرطاسية ومطبوعات
٦٨,٤٥٩	٧١,٨٨٥	رواتب برنامج طاقات
٢,٩٩٠	٤,٧٠٧	كهرباء ومياه وغاز
-	١,٢٧٦	التدريب والتأهيل
٣٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	ايجار مقر الجمعية
-	١,٣٤٣	بريد وبرق وهاتف
٢,٩٠٠	٢,٢٦٠	مصروفات التراخيص
١٠,٥٦٠	١٧,٧٩٦	رسوم حكومية واشتراكات
١,٠٥٧	٢٤١	ضيافة ونظافة
١١,٧٤٥	٧,٤٦٥	التأمين الطبي
-	١٧,٣٩١	المشاركة في الفاعليات الثقافية
٥٧٩	١,٤٨٨	صيانة وإصلاح
-	١,٦٩٠	بدل انتداب
-	١١,١٥٠	تجديد اقامات وتأشيرات
-	٦,٨٠٦	اهلاك ممتلكات والآت ومعدات
٧٠٠	-	غرامات ومخالفات
-	٨,٦٩٦	اتعاب مهنية
١٤,١٩٣	٢٠,١٧٤	تأمين الخدمة
٣٩٩,٢٥٥	٥٤٩,٣٩٢	الإجمالي

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	(١٧) صافي الأصول المقيدة :
٧٦,٧٥٤	-	منح حكومي دعم تشغيل
٤٢,٦٥٤	٣٤٢,٩٢٧	منصة احسان
٤,٣٩٣,٧٩١	٤,١٦٦,٣٥٤	أصول مقيدة أخرى
٤,٥١٣,١٩٩	٤,٥٠٩,٢٨١	الإجمالي

(١٨) عام :

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

- تم تقريب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .