

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 ٢٠٢٥ 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
١٣-٥	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

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 ٢٠٢٥م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) 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 ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ، 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 مسؤوليات 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)

المحترمين

السادة / جمعية أصدقاء بنوك الدم بالقصيم

(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، وتُعد 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 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

١٢ رمضان ١٤٤٧هـ

٠١ مارس ٢٠٢٦م

جمعية أصدقاء بنوك الدم بالقصيم
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦٥٠)
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في	كما في	إيضاح
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
الأصول :		
الأصول المتداولة:		
٤,٥١٤,٢٩٨	٥,٥٦٧,٦٦٢	(٣) النقد لدى الصندوق والبنوك
٤٩١,٥٩٩	٧٨٢,٢١٠	(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٥,٠٠٥,٨٩٧	٦,٣٤٩,٨٧٢	إجمالي الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة:		
٢,٣٥٨,٢٣١	٢,٩٧٧,٠٣٦	(٥) ممتلكات ومعدات ، صافي
٧,٦٩٢	١	(٦) الأصول غير الملموسة
٥,٣٩٦,٨٣١	٥,١٩٩,٢٥١	(٧) ممتلكات والآت ومعدات أوقاف ، صافي
٧,٧٦٢,٧٥٤	٨,١٧٦,٢٨٨	إجمالي الأصول غير المتداولة
١٢,٧٦٨,٦٥١	١٤,٥٢٦,١٦٠	إجمالي الأصول
الإلتزامات وصافي الأصول :		
الإلتزامات المتداولة:		
٤٣,٨٧٥	٣١١,٩١٢	(٨) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
٤٣,٨٧٥	٣١١,٩١٢	إجمالي الإلتزامات المتداولة
الإلتزامات غير المتداولة:		
١٩٠,٨٢٢	٢٣٨,٥٤٢	(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٩٠,٨٢٢	٢٣٨,٥٤٢	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
صافي الأصول		
٤٢٩,٣١٥	١,٥٩٢,١٨٧	صافي الأصول غير المقيدة
٤,٥٠٩,٢٨١	٤,٧٦٧,١٩٠	(١٨) صافي الأصول المقيدة
٧,٥٩٥,٣٥٨	٧,٦١٦,٣٢٩	صافي أصول الأوقاف
١٢,٥٣٣,٩٥٤	١٣,٩٧٥,٧٠٦	إجمالي صافي الأصول
١٢,٧٦٨,٦٥١	١٤,٥٢٦,١٦٠	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 ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	أنشطة أوقاف	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والمكاسب
٩,٢٠٠	٤,٠٩٨	-	-	٤,٠٩٨	اشتراقات الاعضاء
٧٣٨,٦٠٨	١,٤٤٦,٥٦٣	-	-	١,٤٤٦,٥٦٣	(١٠) التبرعات النقدية
٢,٣٥٩,٦٦٤	٤,٠٧٦,٦٣٨	-	٤,٠٧٦,٦٣٨	-	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
٤٢٠,٠٠٠	٥٤٥,٤٧١	-	٥٤٥,٤٧١	-	(١٢) دعم منصة احسان
١٧١,٥٠٢	٢٤٤,٢٦٩	٢٤٤,٢٦٩	-	-	التبرعات النقدية أوقاف
٣,١٩٥,٨٩٠	٢,١٣٩,٩٦٧	-	٢,١٣٩,٩٦٧	-	تبرعات خدمات تطوعيه
-	١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	-	إيرادات الزكاة
٩٨٠,٠٠٠	١,٠٠٨,٣٣٣	-	١,٠٠٨,٣٣٣	-	ايراد تخفيض التزام
١٢١,٢٤٩	٣١٥,٩٣٠	-	٣١٥,٩٣٠	-	دعم برنامج توطین الموارد البشرية
١٣,٥٦٣	١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	-	(١٣) الاعانات الحكومية
٣٦,٦٣٨	-	-	-	-	تبرعات عينيه مقيدة
٣٣٦,٦٤٩	٣٨٤,٥٦٧	-	-	٣٨٤,٥٦٧	(١٤) إيرادات أخرى
			(٧,٩٧١,٣٥٠)	٧,٩٧١,٣٥٠	صافي الأصول المحررة من القيود
			٣١٤,٩٨٩	٩,٨٠٦,٥٧٨	إعادة التصنيف لتحرير قيد الإستخدام
٨,٣٨٢,٩٦٣	١٠,٣٦٥,٨٣٦	٢٤٤,٢٦٩	٣١٤,٩٨٩	٩,٨٠٦,٥٧٨	إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات :
(٦,٧٠٧,٣٠٦)	(٦,٨١١,٧٠٧)	-	-	(٦,٨١١,٧٠٧)	(١٥) مصروفات الأنشطة
-	(٩٠,٠٠٠)	-	-	(٩٠,٠٠٠)	مصروفات الزكاة
(٣٦,٦٣٨)	-	-	-	-	المساعدات العينية
(١١٩,٧٢٧)	(١٥٣,٠٥١)	-	-	(١٥٣,٠٥١)	(١٦) مصروفات منصة احسان
(٥٤٩,٣٩٢)	(٥٢٥,١٥٥)	-	-	(٥٢٥,١٥٥)	(١٧) المصروفات العمومية والإدارية
-	(١٥٨,٦٢٥)	-	-	(١٥٨,٦٢٥)	مصروفات تطوعية مقابل إيرادات تطوعية
(٣٢٩,٤٣٥)	(٥٠٦,٢٤٨)	-	-	(٥٠٦,٢٤٨)	(٥) استهلاك الأصول الثابتة
(٧,٧٦٥)	(٧,٦٩١)	-	-	(٧,٦٩١)	(٦) استنفاد الأصول الغير ملموسة
(٢,٩٨٦)	(١,٧١٨)	(١,٧١٨)	-	-	مصروفات الأوقاف
(٢٢٠,٨٨٠)	(٢٢١,٥٨٠)	(٢٢١,٥٨٠)	-	-	(٧) مصروف اهلاك الأصول الوقفية
(٣٦٠,٢٦٧)	(٤٠٧,٠٤١)	-	-	(٤٠٧,٠٤١)	مصاريف جمع الأموال
(٨,٣٣٤,٣٩٦)	(٨,٨٨٢,٨١٦)	(٢٢٣,٢٩٨)	-	(٨,٦٥٩,٥١٨)	إجمالي المصروفات :
٤٨٥,٦٧	١,٤٨٣,٠٢٠	٢٠,٩٧١	٣١٤,٩٨٩	١,٤٧٠,٦٠	التغير في صافي الأصول خلال العام
(١٤١,٨٧٨)	(٤١,٢٦٨)	-	(٥٧,٠٨٠)	٨٨١٢	تعديلات علمي بنود استثنائية
١٢,٦٢٧,٢٦٥	١٢,٥٣٣,٩٥٤	٧,٥٩٥,٣٥٨	٤,٥٠٩,٢٨١	٤٢٩,٣١٥	صافي الأصول في بداية العام
١٢,٥٣٣,٩٥٤	١٣,٩٧٥,٧٠٦	٧,٦١٦,٣٢٩	٤,٧٦٧,١٩٠	١,٥٩٢,١٨٧	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 ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

<u>إيضاح</u>	<u>صافي الأصول غير المقيدة</u>	<u>صافي الأصول المقيدة</u>	<u>صافي أصول الأوقاف</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م</u>	٤٦٦,٣٤٤	٤,٥١٣,١٩٩	٧,٦٤٧,٧٢٢	١٢,٦٢٧,٢٦٥
صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١,١٤٥,١٥١)	١,٢٤٦,٠٨٢	(٥٢,٣٦٤)	٤٨,٥٦٧
تعديلات علي بنود استثنائية	١,١٠٨,١٢٢	(١,٢٥٠,٠٠٠)	-	(١٤١,٨٧٨)
<u>إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٤٢٩,٣١٥</u>	<u>٤,٥٠٩,٢٨١</u>	<u>٧,٥٩٥,٣٥٨</u>	<u>١٢,٥٣٣,٩٥٤</u>
<u>الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م</u>	٤٢٩,٣١٥	٤,٥٠٩,٢٨١	٧,٥٩٥,٣٥٨	١٢,٥٣٣,٩٥٤
صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١,١٤٧,٠٦٠	٣١٤,٩٨٩	٢٠,٩٧١	١,٤٨٣,٠٢٠
تعديلات علي بنود استثنائية	١٥,٨١٢	(٥٧,٠٨٠)	-	(٤١,٢٦٨)
<u>إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>١,٥٩٢,١٨٧</u>	<u>٤,٧٦٧,١٩٠</u>	<u>٧,٦١٦,٣٢٩</u>	<u>١٣,٩٧٥,٧٠٦</u>

جمعية أصدقاء بنوك الدم بالقصيم
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦٥٠)
 قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
٤٨,٥٦٧	١,٤٨٣,٠٢٠	التغير في صافي الأصول خلال العام
(١٤١,٨٧٨)	(٤١,٢٦٨)	تعديلات علي بنود استثنائية
		التعديلات على صافي الدخل (الخسارة) :
٣٣٦,٢٤١	٥٠٦,٢٤٨	إستهلاك ممتلكات ومعدات
٧,٧٦٥	٧,٦٩١	إطفاء الأصول غير الملموسة
٢٢٠,٨٨٠	٢٢١,٥٨٠	استهلات الممتلكات والمعدات الاوقاف
٦٨,٤٢٥	٨٩,٠٥٤	مخصص نحاية الخدمة (المكون)
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
٣٤٩,٩٥٩	(٢٩٠,٦١١)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٤٣,٨٧٥	٢٦٨,٠٣٧	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
(١٤,٠٤٩)	(٤١,٣٣٤)	مخصص نحاية الخدمة (المستخدم)
٩١٩,٧٨٥	٢,٢٠٢,٤١٧	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
(١,٦٤١,٠٤٩)	(١,١٢٥,٠٥٣)	ممتلكات وآلات ومعدات (إضافات)
-	(٢٤,٠٠٠)	أصول اوقاف (إضافات)
(١,٦٤١,٠٤٩)	(١,١٤٩,٠٥٣)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة
(٧٢١,٢٦٤)	١,٠٥٣,٣٦٤	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٥,٢٣٥,٥٦٢	٤,٥١٤,٢٩٨	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٤,٥١٤,٢٩٨	٥,٥٦٧,٦٦٢	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 ٢٠٢٥ 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 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 ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

قائمة الأنشطة :

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصرفيات 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 ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٣) النقد لدي الصندوق والبنوك:
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥	
٤,٥١٤,٢٩٨	٥,٥٦٧,٦٦٢	نقد بالبنوك
٤,٥١٤,٢٩٨	٥,٥٦٧,٦٦٢	الإجمالي

(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة الأخرى :

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥	
-	-	دفعات مقدمة (تجهيز عربة التبرع بالدم)
-	٤٠٨,٥١٧	دفعات مقدمة للموردين
٥,١٢٦	٣٨٨	عهد الموظفين
٣٦٨,٢٣٠	-	تبرعات مقيمة مستحقة - مؤسسة الماجد الأهلية
٥,٢٥٠	٢,٠٠٠	اشتراكات أعضاء مستحقة
٩٢,٩٩٣	٢٤٤,٦٣٢	ضريبة القيمة المضافة القابلة للاسترداد
٢٠,٠٠٠	١٢٦,٦٧٣	مصروفات مدفوعة مقدماً
٤٩١,٥٩٩	٧٨٢,٢١٠	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 ٢٠٢٤ م	٧٩٧,٣٢٥	٤٥,٣٧٢	١,٠٠٤,٢٧٠	٢,٢٠٥,٨٧٩	٢٦٧,٢٣٦	١٤٠,٠٠٤	٦٨,٠٤٨	١٣٣,٢٦٥	٤,٦٦١,٣٩٩	
إضافات خلال السنة	٣٦٤,٦٠٣	-	٣٣٦,٥٠٠	٣٧٩,٧٧٦	٤٤,١٧٤	-	-	-	١,١٢٥,٠٥٣	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١,١٦١,٩٢٨	٤٥,٣٧٢	١,٣٤٠,٧٧٠	٢,٥٨٥,٦٥٥	٣١١,٤١٠	١٤٠,٠٠٤	٦٨,٠٤٨	١٣٣,٢٦٥	٥,٧٨٦,٤٥٢	
الإهلاك المتراكم										
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	
المحمل خلال العام	٨٨,٨٢٤	٦,٨٠٦	١٦٣,٢٢٥	١٧٦,٩٣٦	٢٩,١١٩	٢١,٠٠١	٧,٠١٠	١٣,٣٢٧	٥٠٦,٢٤٨	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٧٨,٩٧٧	٤١,١٨٧	٥٦٦,٨٩٥	١,٦٦١,٥٠٩	١٢١,٢٥٩	٨٧,٥٢٢	٦٨,٠٤٧	٨٤,٠٢٠	٢,٨٠٩,٤١٦	
صافي القيمة الدفترية										
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	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٩٨٢,٩٥١	٤,١٨٥	٧٧٣,٨٧٥	٩٢٤,١٤٦	١٩٠,١٥١	٥٢,٤٨٢	١	٤٩,٢٤٥	٢,٩٧٧,٠٣٦	

جمعية أصدقاء بنوك الدم بالقصيم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦٥٠)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

		برامج		(٦) الأصول غير الملموسة : التكلفة	
		الإجمالي	%٢٠		
		١٤٢,٨٢٥	١٤٢,٨٢٥	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
		-	-	إضافات خلال السنة	
		١٤٢,٨٢٥	١٤٢,٨٢٥	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
				الإهلاك المتراكم	
		١٣٥,١٣٣	١٣٥,١٣٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
		٧,٦٩١	٧,٦٩١	المحمل خلال العام	
		١٤٢,٨٢٤	١٤٢,٨٢٤	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
				صافي القيمة الدفترية	
		٧,٦٩٢	٧,٦٩٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
		١	١	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	

				(٧) الأصول الثابتة الوقفية : التكلفة	
الإجمالي	الات ومعدات طبية %١٥	مباني %٥	أراضي -		
٥,٨٣٨,٥٩١	-	٤,٤١٧,٥٩١	١,٤٢١,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	-	-	إضافات خلال السنة	
٥,٨٦٢,٥٩١	٢٤,٠٠٠	٤,٤١٧,٥٩١	١,٤٢١,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
				الإهلاك المتراكم	
٤٤١,٧٦٠	-	٤٤١,٧٦٠	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٢٢١,٥٨٠	٧٠٠	٢٢٠,٨٨٠	-	المحمل خلال العام	
٦٦٣,٣٤٠	٧٠٠	٦٦٢,٦٤٠	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
				صافي القيمة الدفترية	
٥,٣٩٦,٨٣١	-	٣,٩٧٥,٨٣١	١,٤٢١,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٥,١٩٩,٢٥١	٢٣,٣٠٠	٣,٧٥٤,٩٥١	١,٤٢١,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	

جمعية أصدقاء بنوك الدم بالقصيم
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٦٥٠)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٨) مصروفات مستحقة وارصده دائنة اخري :
٤٣,٦٢٥	-	ذمم دائنة موردين مقاولون
٢٥٠	-	إيرادات اشتراكات الأعضاء المقدمة
-	٦٧,٢٧٢	مصروفات مستحقة
-	٢٤٤,٦٣٢	إيرادات ضريبية مؤجلة
-	٨	فيزا مسبقة الدفع
٤٣,٨٧٥	٣١١,٩١٢	الإجمالي

(٩) منافع الموظفين :

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
١٣٦,٤٤٦	١٩٠,٨٢٢	الرصيد في أول السنة
٦٨,٤٢٥	٨٩,٠٥٤	المكون في نهاية السنة
(١٤,٠٤٩)	(٤١,٣٣٤)	المستخدم خلال العام
١٩٠,٨٢٢	٢٣٨,٥٤٢	الإجمالي

(١٠) التبرعات النقدية :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٤٩٤,٩٤١	٢٩١,٥١٨	التبرع العام
٢٠٨,٩٠١	٧٨٦,٠٤٦	حملات التبرع بالدم
-	٣٣٢,٣٢٦	دعم حالات المرضى
١٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠	المشاركة بالفاعليات
٢٤,٧٦٦	٢١,٦٧٣	الرسائل النصية
٧٣٨,٦٠٨	١,٤٤٦,٥٦٣	الإجمالي

جمعية أصدقاء بنوك الدم بالقصيم
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٦٥٠)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١١) التبرعات النقدية المقيدة :
٣٣٠,٨٢٣	٧٥,٢٩٤	تبرعات نقدية مقيدة - بوليفارد مركز دمى بالقفزة
٢,٩٨٩	٥,١٦٣	تبرعات نقدية مقيدة - سقيا الماء
١٠١,١٦١	١٤٢,٣٦٩	تبرعات نقدية مقيدة - مركز دمى بالشرقية
٩٠,١٥٦	٧٢,٩٢١	تبرعات نقدية مقيدة - لمقر العثيم مول عنيزة
١١٧,٤٢٤	١٢١,٣٢٧	تبرعات نقدية مقيدة - لمقر الجديعي مول بريدة
٥	-	تبرعات نقدية مقيدة - بالمدينة المنورة
١٩,٢٤٦	-	تبرعات نقدية مقيدة - لمركز التبرع بالدم بالرس
	٨٠,٥٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - أجهزة ومعدات طبية
١١٧,١٦٣	٤١٥,٧٠٥	تبرعات نقدية مقيدة - المركز الرئيسي
٣٤٢,٤٦٦	٢٠١,٤٢٩	تبرعات نقدية مقيدة - لمركز دمى العثيم مول الرياض خريص
٢١,١٦٠	٦٠,٠٦٣	تبرعات نقدية مقيدة - لمركز دمى العثيم مول الرياض الربوه
٧٥,١٤٤	١,٠٤٨,٩٨٣	تبرعات نقدية مقيدة - العربات المتنقلة للتبرع بالدم
٢٦,٧٢٦	٧٠٦,٥٨١	دعم حالات المرضى - المتجر الإلكتروني ورجال الاعمال
	٤٣٥,٧٥٩	تبرعات نقدية مقيدة - لمركز دمى بأسواق العودة بالرياض
٥٠٣,٥٣٠	-	تبرعات نقدية مقيدة - المؤتمر العلمي الثاني للجمعية
	٤٩٩,٦٠١	تبرعات نقدية مقيدة - التبرع بالدم بطريق عثمان بن عفان ببريدة
	٣,٤٥٠	دعم منصة شفاء
٢٦,٤٩٦	١٨٩,٦٥٨	منصة تبرع
٥٦٨,٢٣٠	-	تبرعات نقدية مقيدة - المدينة الرقمية بالرياض
١٦,٩٤٥	١٧,٨٣٥	تبرعات نقدية مقيدة - مركز دمى بمكة المكرمة
٢,٣٥٩,٦٦٤	٤,٠٧٦,٦٣٨	الإجمالي
		(١٢) دعم منصة احسان :
-	١٠٦,٩٧١	دعم حالات المرضى
-	٤١٨,٥٠٠	معدات طبية لمركز جنوب الرياض بأسواق العودة
-	٢٠,٠٠٠	حملات التبرع بالدم
٤٢٠,٠٠٠	-	مركز دمى بالعثيم مول الرياض الربوه
٤٢٠,٠٠٠	٥٤٥,٤٧١	الإجمالي

جمعية أصدقاء بنوك الدم بالقصيم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٦٥٠)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
-	١٠٠,٠٠٠	(١٣) الإعانات الحكومية :
١٣,٥٦٣	-	منح حكومي - المنحة الاغاثية
١٣,٥٦٣	١٠٠,٠٠٠	منح حكومي - الدعم التشغيلي
		الإجمالي
		(١٤) إيرادات أخرى :
١٥١,٥٨٨	١٩٩,٦٠٢	إيرادات استرداد ضريبية
١٦٠,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠	إيرادات تجارات
٢٥,٠٦١	١٨,٥٨٨	إيرادات استثمارات
-	١,٨٠٠	كاش باك بطاقات ائتمانية مسبقة الدفع
-	٤,٥٧٧	تعويضات تأمينية
٣٣٦,٦٤٩	٣٨٤,٥٦٧	الإجمالي
		(١٥) مصروفات الأنشطة :
١٠١,٥١٥	١,٨٥٩,٧٤٠	مصاريف التشغيل المحمله علي النشاط
١,٠٩٢,٨٠٠	٢٣١,١٦٧	مصروفات حملات التبرع بالدم
٢,٣١٧,١٠١	٢,٧٣٩,٤٥٨	مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة (١-١٥)
٣,١٩٥,٨٩٠	١,٩٨١,٣٤٢	خدمات تطوعية مقابل إيرادات تطوعية - الممارسين الصحيين
٦,٧٠٧,٣٠٦	٦,٨١١,٧٠٧	الإجمالي
		(١٥-١) مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة :
٤٤,٩٦٧	٣١٨,٩٣٠	دعم برنامج توطئن الموارد البشرية
-	١٧,١٣٠	مصروفات المركز بطريق عثمان بن عفان بيريدة
٣٠,٧٥١	-	مركز دمي بالرس
١٨,٨٤٠	٢٥,٢٤٦	مركز دمي بالغنيم مول بالرياض الربوه
٢٤,٧٦٥	٧٠,٢١٩	مركز دمي بوليفارد القنفذة
١٠٧,١٣٨	٨٤,٦٩٣	مركز دمي بالشرقية
١٦٥,٦٥١	٤١٠,٤٥٩	مصروفات صالة التبرع بالدم بالمركز الرئيسي
٥٤,٩٠٨	١٣٧,٥٥٧	مصروفات مقر الجديعي مول بيريدة
٩٣,٨٦٤	٩٦,١٤٢	مصروفات مقر الغنيم مول بعنيزة
١٣٥,٢٧٦	١٤٩,٦٤٠	مصروفات مقر الغنيم مول بالرياض خريص
٣١٠	-	مصاريف برامج وتدريب الممارسين الصحيين
١٠١,١٩٢	٩٠,٦٦٢	مصروفات العربات المتنقلة للتبرع بالدم
٢٢,٣٤٩	٧٥,٢٤٧	مصروفات مركز دمي بالرياض - المدينة الرقمية
٥٠٠,٩٠٠	-	مؤتمرات وورش عمل
-	٨٣,١٨٤	مصروفات مراكز التبرع بالدم بأسواق العودة بالرياض
٩٨٠,٠٠٠	١,٠٠٨,٣٣٣	إيجارات مقرات مراكز دمي - تخفيض التزام
-	١٧١,٢٨١	دعم حالات المرضى
٤٦,٠٠٠	-	مصروفات التميز المؤسسي
١٩٠	٧٣٥	أخرى
٢,٣١٧,١٠١	٢,٧٣٩,٤٥٨	الإجمالي
		(١٦) مصروفات منصة احسان :
-	١٤٣,٥٠٣	دعم حالات المرضى
٥٥,٨٣٤	٩,٥٤٨	مصروفات تجهيز مركز دمي بالغنيم مول بالرياض الربوه
٦٣,٨٩٣	-	علاج حالات المرضى
١١٩,٧٢٧	١٥٣,٠٥١	الإجمالي

جمعية أصدقاء بنوك الدم بالقصيم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٦٥٠)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٧) المصروفات العمومية والإدارية :
٢٦٤,٧٠١	٣٠٥,٦٥٦	الرواتب وما في حكمها
٥٩,٦١٦	٥٩,٢٠٤	التأمينات الإجتماعية
-	١,٠٠٠	مكافآت وحوافز
-	٤,٤٠٠	دعاية وإعلان
٧٦٥	١,٤٨٥	العمل الإضافي
٩,٩٤٢	٧,١٢١	قرطاسية ومطبوعات
٧١,٨٨٥	-	رواتب برنامج طاقات
٤,٧٠٧	٦,١٩٦	كهرباء ومياه وغاز
١,٢٧٦	٤٩٠	التدريب والتأهيل
٤٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	إيجارات
١,٣٤٣	٨,٨٤٢	بريد وبرق وهاتف
٢,٢٦٠	-	مصروفات التراخيص
١٧,٧٩٦	١٦,٨٠٣	رسوم حكومية واشتراكات
٢٤١	٢,٠٢١	ضيافة ونظافة
٧,٤٦٥	١١,٦٩٩	التأمين الطبي
١٧,٣٩١	-	المشاركة في الفاعليات الثقافية
١,٤٨٨	٩,٤٩٥	صيانة وإصلاح
١,٦٩٠	-	بدل انتداب
١١,١٥٠	١٨,٩٥٠	تجديد اقامات وتأشيرات
٦,٨٠٦	-	اهلاك ممتلكات والآت ومعدات
-	٢٤٨	مصروفات بنكية
٨,٦٩٦	١٠,١٠٠	اتعاب مهنية
٢٠,١٧٤	٢٤,٧٠٣	تخاية الخدمة
-	١,٧٤٢	أخرى
٥٤٩,٣٩٢	٥٢٥,١٥٥	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٨) صافي الأصول المقيدة :
-	٩٥٨,٣٢١	دعم العربات المتنقلة - أصول ثابتة
-	٤٨٣,٩١٧	دعم مراكز دمي
-	٥٢٥,٣٠٠	دعم المتجر الإلكتروني - دعم المرضى
٣٤٢,٩٢٧	٧٣٥,٣٤٧	منصة احسان
٤,١٦٦,٣٥٤	٢,٠٦٤,٣٠٥	أصول مقيدة أخرى أصول ثابتة
٤,٥٠٩,٢٨١	٤,٧٦٧,١٩٠	الإجمالي

(١٩) عام :

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

- تم تقريب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .