

جمعية المدينة لأمراض الدم الوراثية  
مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٤)  
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية المدينة لأمرض الدم الوراثية  
مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٤)  
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

---

الصفحة

- ٢-١ - تقرير مراجع الحسابات المستقل
- ٣ - قائمة المركز المالي
- ٤ - قائمة الأنشطة
- ٥ - قائمة التدفقات النقدية
- ١٤-٦ - إيضاحات حول القوائم المالية

## تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

السادة / جمعية المدينة لأمراض الدم الوراثية  
المدينة المنورة. المملكة العربية السعودية

### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية المدينة لأمراض الدم الوراثية - منشأة غير هادفة للربح ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا أن القوائم المالية تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المنشآت غير هادفة إلى الربح بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

### أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا 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 وفيينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

### أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م بواسطة مراجع آخر والذي أبدى رأي غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ٢٧ أغسطس ٢٠٢٣ م .

### مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواءً كانت ناشئة عن غش أو خطأ كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.



## مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد 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 تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل متوقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

كجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والحفاظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهريّة في البيانات المالية، سواءً كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهريّة الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشتمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.

الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.

تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير المراجعة إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجمله أمور ومن بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه للقصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة .

مكتب عبد العزيز حمد الزيد  
محاسبون ومراجعون قانونيون

التاريخ : ٢٩ ذو القعدة ١٤٤٥ هـ  
الموافق : ٠٦ يونيو ٢٠٢٤ م



عبد العزيز حمد الزيد - ترخيص رقم (٨٠٥)

جمعية المدينة لأمراض الدم الوراثية  
مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٤)  
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٦,٠٥٠,٨٣٥	٤,٦٣٥,٨٥٣	(٣)	النقد وما في حكمه
٢٠٨,٠٣٠	٣,٠٧٣	(٤)	المخزون
١١٠,٠٨٠	٥٤,٢٤٨	(٥)	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٦,٣٦٨,٩٤٥	٤,٦٩٣,١٧٤		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٧,٦٢٧	١٧,٦٢٧	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٤,٠٢٥,٨٤٣	٤,٠١٥,٦٠١	(٧)	ممتلكات وآلات ومعدات بالصافي
١,٩٧٠,٢٥٠	١,٨٦٣,٧٥٠	(٨)	ممتلكات وآلات ومعدات أوقاف بالصافي
١٦,٠٠٠	١٢,٠٠٠	(٩)	الأصول غير الملموسة، بالصافي
٦,٠٢٩,٧٢٠	٥,٩٠٨,٩٧٨		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٢,٣٩٨,٦٦٥	١٠,٦٠٢,١٥٢		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١٠٨,١٥٠	٨٧,٢٣٠	(١٠)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٠٨,١٥٠	٨٧,٢٣٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١٤٧,٦٢٦	١٩٤,٦١٠	(١١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٤٧,٦٢٦	١٩٤,٦١٠		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			<u>صافي الأصول</u>
١,٣٠٤,٧٣٤	١,١١٣,٦١٢		صافي الأصول غير المقيدة
٢,٢٢٢,٥٤١	٤٥٨,٤٩٦	(١٢)	صافي الأصول المقيدة
٨,٦١٥,٦١٤	٨,٧٤٨,٢٠٤		صافي أصول الأوقاف
١٢,١٤٢,٨٨٩	١٠,٣٢٠,٣١٢		إجمالي صافي الأصول
١٢,٣٩٨,٦٦٥	١٠,٦٠٢,١٥٢		إجمالي صافي الأصول والالتزامات

" إن الإيضاحات تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

جمعية المدينة لأمراض الدم الوراثية  
مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٤)  
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	أوقاف	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والمكاسب:
٥٠١,٨٢٧	٥٠٦,٦٢٩	.	١٠,٩٨٨	٤٩٥,٦٤١	(١٣) التبرعات النقدية
٢٠,٠٠٠	.	.	.	.	الإعانات الحكومية
٣٠٤,٣١١	٢٢١,٣٦٦	.	٢٢١,٣٦٦	.	تبرعات الزكاة النقدية
٦,٣٠٠	٤,٧٠٠	.	.	٤,٧٠٠	اشتراكات الأعضاء
٢١٢,٠٨٣	١٣٢,٥٩٠	١٣٢,٥٩٠	.	.	إيرادات الأوقاف
.	.	.	(١,٩٩٦,٣٩٩)	١,٩٩٦,٣٩٩	(١٢) إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام
١,٠٤٤,٥٢١	٨٦٥,٢٨٥	١٣٢,٥٩٠	(١,٧٦٤,٠٤٥)	٢,٤٩٦,٧٤٠	إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر:
١,٦٣٩,٥٨٤	١,٥٦٦,٦١٤	.	.	١,٥٦٦,٦١٤	(١٤) مصروفات الأنشطة
.	١٧٠,٢٦٠	.	.	١٧٠,٢٦٠	مصاريف جمع الأموال
٣٧٣,٩٩٠	٣٣٣,١٦١	.	.	٣٣٣,١٦١	(١٥) المصاريف العمومية والإدارية
١٨٣,٥٠٠	٤٩٤,٢٠٠	.	.	٤٩٤,٢٠٠	مصاريف الزكاة الشرعية
١١٧,٤٢٤	١٣,١٢٧	.	.	١٣,١٢٧	إهلاكات الممتلكات والألات والمعدات
.	١٠٦,٥٠٠	.	.	١٠٦,٥٠٠	إهلاكات الممتلكات والألات والمعدات - أوقاف
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	.	.	٤,٠٠٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
٢,٣١٨,٤٩٨	٢,٦٨٧,٨٦٢	.	.	٢,٦٨٧,٨٦٢	إجمالي المصروفات والخسائر
(١,٢٧٣,٩٧٧)	(١,٨٢٢,٥٧٧)	١٣٢,٥٩٠	(١,٧٦٤,٠٤٥)	(١٩١,١٢٢)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
١٣,٤١٦,٨٦٦	١٢,١٤٢,٨٨٩	٨,٦١٥,٦١٤	٢,٢٢٢,٥٤١	١,٣٠٤,٧٣٤	صافي الأصول في بداية السنة
١٢,١٤٢,٨٨٩	١٠,٣٢٠,٣١٢	٨,٧٤٨,٢٠٤	٤٥٨,٤٩٦	١,١١٣,٦١٢	صافي الأصول في نهاية السنة

" إن الإيضاحات تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

جمعية المدينة لأمراض الدم الوراثية  
مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٤)  
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١,٢٧٣,٩٧٧)	(١,٨٢٢,٥٧٧)	التغير في صافي الأصول
		تعديلات لبنود غير نقدية
١١٧,٤٢٤	١٣,١٢٧	استهلاك الممتلكات والمعدات
.	١٠٦,٥٠٠	استهلاك الممتلكات والمعدات أوقاف
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
٣٧,١٠٥	٤٦,٩٨٤	مخصص نهاية الخدمة المكون
(١,١١٥,٤٤٨)	(١,٦٥١,٩٦٦)	
		التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة
(٧٦٢)	٥٥,٨٣٢	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
(١٢٣,٦١٩)	٢٠٤,٩٥٧	مخزون
١,٧٥٠	(٢٠,٩٢٠)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١,٢٣٨,٠٧٩)	(١,٤١٢,٠٩٧)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥,٥٨٠)	(٢,٨٨٥)	المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٢٠,٠٠٠)	-	إضافات الأصول غير الملموسة
(٢٥,٥٨٠)	(٢,٨٨٥)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
(١,٢٦٣,٦٥٩)	(١,٤١٤,٩٨٢)	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
٧,٣١٤,٤٩٤	٦,٠٥٠,٨٣٥	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
٦,٠٥٠,٨٣٥	٤,٦٣٥,٨٥٣	

" إن الإيضاحات تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

(١) نبذة عن الجمعية

جمعية المدينة لأمراض الدم الوراثية - جمعية أهلية - مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٤) بتاريخ ٢١ ذي الحجة ١٤٣٠ هـ الموافق ٨ ديسمبر ٢٠٠٩ م .  
ومركزها الرئيسي المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية.

نشاط الجمعية

- تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي:  
- تقديم المساعدات الطبية الاجتماعية والنفسية لمرضى الثلاسيميا والأنيميا المنجلية وأمراض الدم الوراثية.  
- تقديم المساعدات العينية للمحتاجين المصابين بأمراض الدم الوراثية.  
- تعزيز الوعي الصحي بين المرضى المصابين بأمراض الدم الوراثية.  
- نشر الوعي الصحي عن أمراض الدم الوراثية وطرق الوقاية منها.

الفترة المالية

تغطي القوائم المالية السنة المالية من ١/٠١/٢٠٢٣ م وحتى ٣١/١٢/٢٠٢٣ م .

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أساس العرض

قامت الجمعية بإعداد وعرض قوائمها المالية وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

عملة العرض والنشاط

تم عرض القوائم المالية بالريالات السعودية وهي العملة الرئيسية وعملة العرض للجمعية.

الدفاتر التجارية

تمسك الجمعية حسابات منتظمة على الحاسب الآلي وباللغة العربية

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية تم وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين؛ يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والالتزامات وإيضاحات الأصول والالتزامات المحتملة بتاريخ القوائم المالية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال فترة التقرير بالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية وفي ظل الظروف إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة الأحكام والتقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر، والتعديلات التي تترتب عليها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

ممتلكات وآلات ومعدات

تعترف الجمعية بالأصول بنموذج التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الاقتناء بحيث تشمل أي تكاليف مباشرة تجعل الأصول قابلة للاستخدام، بالطريقة التي تنشدها إدارة الجمعية مطروحا منها مجمع الاستهلاك وأي مجمع خسائر الهبوط. يتم رسمة النفقات الألاحقة عندما تكون هناك زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للجمعية وبالإمكان قياسها بشكل موثوق .  
تسهمك الممتلكات والآلات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجية المتوقع لكل منها ويتم تطبيق نسب الاستهلاك السنوية التالية :

معدل الاستهلاك السنوي

%٤

%٥

%١٠

%٥

%١٥

%٢٠

البند

مباني

الأثاث والتجهيزات

السيارات

أدوات مكتبية

أدوات كمبيوتر

برامج كمبيوتر

#### النجم الدائنة التجارية

يعتبر التزام "ذمم دائنة تجارية" متناول عندما يتوقع تسويته خلال اثني عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية، يتم إثبات الالتزام بالمبالغ التي يستحق دفعها في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة، أو التي تم تحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بها إلى الجمعية سواء تم إصدار فواتيرها أو لم تصدر بواسطة المورد يتم إثبات الالتزام المالي والذي يشمل الحسابات المكشوفة لدى البنك بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة، أو القروض عن الإثبات الأولي يقاس الالتزام المالي المتداول بسعر المعاملة بما في ذلك تكاليف المعاملة مطروحا منه أي مدفوعات لتسديد أصل القرض، يتم إدراج مصروف الفائدة الناشئ من السحوبات على المكشوف في قائمة الأنشطة.

#### مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص نهاية الخدمة بناءً على القواعد المنظمة لذلك وطبقاً لنظام العمل السعودي ويتم إثبات مصروف ترك الخدمة طبقاً لمبدأ الاستحقاق في نهاية السنة المالية.

#### قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك صافي الأوقاف كما يلي:

- الأصول غير المقيدة :- هي الأصول التي لا تخضع لقيود ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية .
- الأصول المقيدة :- هي الأصول الخاضعة لقيود وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية .
- التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي :-
  ١. الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي الأوقاف .
  ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية
  - التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص من الآتي :-
    ١. الإيرادات التي تخضع للقيود والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية.
    ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

#### الإيرادات والمكاسب

تتمثل الإيرادات والمكاسب في الإيرادات التي تتلقاها الجمعية من ممارسة نشاطها المذكور في اللائحة الأساسية وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيراد كما يلي

- يتم إثبات الإيرادات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإيرادات قابلة للقياس بدرجة معقولة .
  - يتم إثبات الإيرادات غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.
  - يتم إثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المدافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- المصروفات العمومية والإدارية
- يتم اعتبار جميع التكاليف المتعلقة بالإدارة والتي تتكبدها الجمعية خلال السنة المالية كمصروفات عمومية وإدارية.

جمعية المدينة لأمراض الدم الوراثية

مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٤)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(٣) النقد وما في حكمه
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٥,٥٢٢,٠١٧	٤,٤١١,٣٣٥	مصرف الراجحي
٤٩٣,٠٦٤	٢٢٣,٥١٣	مصرف الانماء
٢٩,١٠٠	٢٩٥	نقد لدى الصندوق
٦,٦٥٤	٧١٠	شيكات تحت التحصيل
٦,٠٥٠,٨٣٥	٤,٦٣٥,٨٥٣	

		(٤) مخزون
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٢٠٨,٠٣٠	٣,٠٧٣	أدوية لأمراض الدم
٢٠٨,٠٣٠	٣,٠٧٣	

		(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١١٠,٠٨٠	٤٢,٢٤٨	مصروفات مدفوعة مقدما
.	١٢,٠٠٠	ذمم مدينة
١١٠,٠٨٠	٥٤,٢٤٨	

		(٦) مشروعات تحت التنفيذ
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١٧,٦٢٧	١٧,٦٢٧	مشروعات تحت التنفيذ - مباني
١٧,٦٢٧	١٧,٦٢٧	

جمعية المدينة لأمراض الدم الوراثية  
 مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٤)  
 أيضا حاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٧) ممتلكات ومعدات وآلات، بالصافي

المجموع	أدوات كمبيوتر	أدوات مكتبية	السيارات	الأثاث والتجهيزات	الأراضي	التكلفة
٤,٢٦٦,٦٤٧	٤٤,٦٦٤	٢٦,٧٤٦	١٥٤,٨٠٠	٤٠,٣٣٧	٤,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
٢,٨٨٥	٢,٨٨٥	-	-	-	-	إضافات
٤,٢٦٩,٥٣٢	٤٧,٥٤٩	٢٦,٧٤٦	١٥٤,٨٠٠	٤٠,٣٣٧	٤,٠٠٠,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢٤,٠٨٠.٤	٣٨,٩٢٧	٢١,٤١٩	١٥٤,٨٠٠	٢٥,٦٥٨	-	مجمع الاستهلاك
١٣,١٢٧	٥,٧٣٧	٣,٢٥٣	-	٤,٠٣٤	-	كما في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
٢٥٣,٩٣١	٤٤,٦٤٤	٢٤,١٦٦	١٥٤,٨٠٠	٢٩,٦٩٢	-	استهلاك السنة
						في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٤,٠١٥,٦٠١	٢,٨٨٥	٢,٧٨١	-	١٠,٦٤٥	٤,٠٠٠,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية
٤,٠٢٥,٧٤٣	٥,٧٣٧	٥,٤٢٧	-	١٤,٦٧٩	٤,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
						كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية المدينة لأمراض الدم الوراثية  
 مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٤)  
 إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٩) الأصول غير الملموسة بالصافي

المجموع	برامج كمبيوتر	التكلفة
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	كما في ٠١ يناير ٢٣ م إضافات
-	-	في ٣١ ديسمبر ٢٣ م
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٠
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	مجمع الاستهلاك كما في ٠١ يناير ٢٣ م
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	استهلاك السنة
٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٣ م
١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٣ م
١٦,٠٠٠	١٦,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٢ م

(٨) ممتلكات وآلات ومعدات أوقاف ، بالصافي

المجموع	مباني	التكلفة
٢,٦٦٢,٥٠٠	٢,٦٦٢,٥٠٠	كما في ٠١ يناير ٢٣ م إضافات
-	-	في ٣١ ديسمبر ٢٣ م
٢,٦٦٢,٥٠٠	٢,٦٦٢,٥٠٠	٠
٦٩٢,٢٥٠	٦٩٢,٢٥٠	مجمع الاستهلاك كما في ٠١ يناير ٢٣ م
١,٦,٥٠٠	١,٦,٥٠٠	استهلاك السنة
٧٩٨,٧٥٠	٧٩٨,٧٥٠	في ٣١ ديسمبر ٢٣ م
١,٨٦٣,٧٥٠	١,٨٦٣,٧٥٠	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٣ م
١,٩٧٠,٢٥٠	١,٩٧٠,٢٥٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٢ م

جمعية المدينة لأمراض الدم الوراثية  
مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٤)  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٠) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٥٦,٤٠٠	٢٨,٠٠٠	مصروفات مستحقة
٥٠,٠٠٠	٥٥,٩٨٠	مبالغ محجوزة للغير
١,٧٥٠	٣,٢٥٠	إيرادات وتبرعات مقدمة
١٠٨,١٥٠	٨٧,٢٣٠	الإجمالي

(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١١٠,٥٢١	١٤٧,٦٢٦	رصيد أول السنة
٣٧,١٠٥	٤٦,٩٨٤	المكون خلال السنة
-	-	المسدد خلال السنة
١٤٧,٦٢٦	١٩٤,٦١٠	الإجمالي

(١٢) صافي الأصول المقيدة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المحور خلال السنة	المقيد خلال السنة	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م	
٤٥٨,٤٩٦	١,٧٦٢,٠٤٥	-	٢,٢٢٠,٥٤١	دعم وزارة تنمية الموارد البشرية
-	٢,٠٠٠	-	٢,٠٠٠	دعم منحه احسان لايجار المستفيدين
-	٢٢١,٣٦٦	٢٢١,٣٦٦	-	الزكاة
-	١٠,٩٨٨	١٠,٩٨٨	-	إيرادات مقيدة أخرى
٤٥٨,٤٩٦	١,٩٩٦,٣٩٩	٢٣٢,٣٥٤	٢,٢٢٢,٥٤١	

(١٣) التبرعات النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م		
مقيدة	غير مقيدة	مقيدة	غير مقيدة	
٢٢,١٨٧	.	١٠,٩٨٨	.	تبرعات حملة الدم - مقيدة
١٠٠,٠٠٠	.	.	.	منصة إحسان
.	١٥٩,٩٧٢	.	٣٧٠,٣٧٢	التبرع العام
.	٢١٩,٦٦٨	.	١٢٥,٢٦٩	تبرعات الصدقة
١٢٢,١٨٧	٣٧٩,٦٤٠	١٠,٩٨٨	٤٩٥,٦٤١	

جمعية المدينة لأمراض الدم الوراثية  
مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٤)  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٤) مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م		
مقيدة	غير مقيدة	مقيدة	غير مقيدة	
.	٤٩٦,١٩٨	.	٥٨٥,٧٢٢	رواتب وبدلات تشغيلية
.	٣٣,٧٥٢	.	٢٥,٢٧٨	إيجارات وبدل سكن
.	٩,١٥٠	.	٩,٨٠٣	مصاريف ورسوم حكومية
.	٨,٦٠١	.	١,٨٥٩	هاتف، وبريد وكهرباء وماء
.	١٥,٧٢٧	.	٢٠,٣٣٤	تأمين طبي وعلاج
.	٨٨,٠٢٨	.	.	التأمينات الاجتماعية
.	٧,٢٤٥	.	.	حوافز ومكافآت
.	.	.	٣٢,٤١٩	مكافأة نهاية الخدمة
.	٨٩,٠٤٤	.	.	الدعاية والإعلان
.	١٥,٠٠٠	.	.	احتفالات خاصة بالمرضى
.	٢٢,٧١٦	.	.	مكافأة نهاية الخدمة
.	٦٦,٢٠٠	.	.	برامج عمليات وعلاج
.	.	١٩,٦٢٥	.	عمليات مدعومة من الوزارة
.	٢,٠٣٠	٣٥,٢٣٤	.	برامج إعانة مقطوعة من دعم وزارة المواد البشرية
.	٤٦,٤٧٩	٢٥٢,٥٥٨	.	برامج مستلزمات طبية
.	١٨,٠٠٠	٨٢,٠٠٠	.	مشروع سداد إيجار الأسر المحتاجة منصة احسان
.	٩٩,٩٧٨	.	.	إبرعامودية منصة احسان (مشروع علاج أمراض الدم)
١٣٤,٦٧٤	١,٨٠٠	.	.	برامج مساعدات نقدية
.	.	٦,٧٨٥	.	تنويم مدعوم من الوزارة
١٧٧,٧٠٩	١٧,٤١٥	١٢٨,٢٠١	.	برامج فحوص طبية وتحاليل وأدوية
.	.	٨٠,٥٠٠	.	نقل الدم مدعوم من الوزارة
١٩٣,٠٧٨	٥٤,٧٦٠	٨,٠٠٠	.	برامج خدمات نقل الدم
٤٢,٠٠٠	.	.	.	برامج صرف إبرومضخات للمرضى
.	.	٢٠٣,٨٩٠	.	برامج وانشطة رعاية مؤتمرات مقيد
.	.	.	١٦,٧٨٢	بناء طاقات غير مقيد
.	.	.	٥,٠٠٠	توصيل مريض غير مقيد
.	.	.	٥٢,٦٢٣	فعاليات عامة
٥٤٧,٤٦١	١,٠٩٢,١٢٣	٨١٦,٧٩٣	٧٤٩,٨٢١	

جمعية المدينة لأمراض الدم الوراثية  
مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٤)  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٥) المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٢١٣,٠٠٢	٧٨,٩٩٠	رواتب وأجور وما في حكمها
٣٨,٦٣٩	١٢,٦٣٩	إيجارات وبدل سكن
٥٠	٦٠٧	الصيانة والإصلاح
٤,٩٣٦	٩,٢٠٠	هاتف، وبريد وكهرباء وماء
١٠,٦٢٢	١١,١٨٤	مصارف وعمولات بنكية
٧,٠٦٧	٩,١٣٨	تأمين طبي وعلاج
٣٣,٩٥١	١٦,٠٠٠	حوافز ومكافآت
٢٣٧	١٠٦	زيوت ومحروقات
٩٦٢	.	قرطاسية ومطبوعات
٧,٣٠٠	١,١٣٠	ضيافة ونظافة
٣٩,٥٤٩	١٢٨,٤٩٠	التأمينات الاجتماعية
.	٧٠٠	مصاريف ورسوم حكومية
.	١٤,٦٢٥	تذكرة سنوية وبدل إجازة
١٤,٣٨٩	١٤,٥٦٥	مكافأة نهاية الخدمة
١,٥٧٢	٨٢٧	مستلزمات مكتبية
.	٢,٧٣٧	تدريب وتأهيل
١,٧١٤	٥,١٨٧	اشتراكات وتصديقات
.	٢١,٩٦٠	مصاريف استشارية ومهنية
.	٥,٠٧٦	مستهلكات
<u>٣٧٣,٩٩٠</u>	<u>٣٣٣,١٦١</u>	

#### (١٦) الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد والأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى والذمم الدائنة التجارية والخصومات الأخرى، وتعرض هذه الأدوات إلى المخاطر التالية:

##### مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف للعملات الأجنبية، إن معاملات الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي والمعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية غير مادية، ترأب الإدارة تقلبات أسعار العملات على أساس منتظم وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهرية.

##### مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم التمكن من توفير الأموال اللازمة للوفاء بالالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية، تنتج مخاطر السيولة في عدم التمكن من بيع أصل مالي وبسرعة كافية وبمبلغ يقارب قيمته العادلة لتفادي أو تقليل أية خسارة.

##### مخاطر الائتمان

هي مخاطر عدم قدرة أحد الأطراف بالوفاء بالتزاماته المالية مما يتسبب في خسائر للطرف الأخر، تتمثل الذمم التجارية والأخرى بصفة أساسية في مبلغ مستحق من مجموعة ذات سمعة طيبة وموقفها المالي قوي وعليه لا تتعرض العمليات لمخاطر ائتمان هامة.

##### القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة التي بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة، وحيث يتم إعداد القوائم المالية للجمعية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن ينتج فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة، تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية الخاصة بالجمعية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

#### (١٧) اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٠٦ يونيو ٢٠٢٤ م