

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 ٢٠٢٤ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية المدينة لأمراض الدم الوراثية
مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٤)
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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



(٢٠٢٥ - ٠٤٠)

المحترمين

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

تقرير مراجع الحسابات المستقل

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 ٢٠٢٤م 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 ٢٠٢٤م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة إلى الربح بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد 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 وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسؤولة 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.





(٢٠٢٥-٠٤٠)

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 جوهرياً 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 والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء 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 الجوهرية 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 بجملة 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.

شركة عبد العزيز حمد الزيد

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد العزيز حمد الزيد - ترخيص رقم (٨٠٥)



التاريخ: ١٧ رمضان ١٤٤٦ هـ

الموافق: ١٧ مارس ٢٠٢٥ م



جمعية المدينة لأمراض الدم الوراثية
مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٤)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٤,٦٣٥,٨٥٣	٢,٠٠٣,٩٥٦	(٣)	النقد وما في حكمه
٣,٠٧٣	٢٠,٧٦١	(٤)	المخزون
٥٤,٢٤٨	٤٩,٠٠٠	(٥)	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
.	١,٥٠٠,٠٠٠		استثمارات مالية
٤,٦٩٣,١٧٤	٣,٥٧٣,٧١٧		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٧,٦٢٧	١٧,٦٢٧	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٤,٠١٥,٦٠١	٤,٠٠٨,٨٤٢	(٧)	ممتلكات وآلات ومعدات بالصافي
١,٨٦٣,٧٥٠	١,٧٥٧,٢٥٠	(٨)	ممتلكات وآلات ومعدات أوقاف بالصافي
١٢,٠٠٠	٨,٠٠٠	(٩)	الأصول غير الملموسة، بالصافي
٥,٩٠٨,٩٧٨	٥,٧٩١,٧١٩		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٠,٦٠٢,١٥٢	٩,٣٦٥,٤٣٦		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٨٧,٢٣٠	٦١,٩٦٠	(١٠)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٨٧,٢٣٠	٦١,٩٦٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١٩٤,٦١٠	٧٨,١٣٧	(١١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٩٤,٦١٠	٧٨,١٣٧		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			<u>صافي الأصول</u>
١,١١٣,٦١٢	٣٥٦,١٩٣		صافي الأصول غير المقيدة
٤٥٨,٤٩٦	٢,٥٤١	(١٢)	صافي الأصول المقيدة
٨,٧٤٨,٢٠٤	٨,٨٦٦,٦٠٥		صافي أصول الأوقاف
١٠,٣٢٠,٣١٢	٩,٢٢٥,٣٣٩		إجمالي صافي الأصول
١٠,٦٠٢,١٥٢	٩,٣٦٥,٤٣٦		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 ٢٠٢٤ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	أوقاف	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والمكاسب:
٥٠٦,٦٢٩	٣٠١,٢١٧	.	٩,٥٧٧	٢٩١,٦٤٠	(١٣) التبرعات النقدية
٢٢١,٣٦٦	٢٤٧,٢٩٧	.	٢٤٧,٢٩٧	.	تبرعات الزكاة النقدية
٤,٧٠٠	٤,٧٥٠	.	.	٤,٧٥٠	اشتراكات الأعضاء
١٣٢,٥٩٠	١١٨,٤٠١	١١٨,٤٠١	.	.	إيرادات الأوقاف
.	٥٤,٥٩٤	.	.	٥٤,٥٩٤	إيرادات ومكاسب أخرى
.	.	.	(٧١٢,٨٢٩)	٧١٢,٨٢٩	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام (١٢)
٨٦٥,٢٨٥	٧٢٦,٢٥٩	١١٨,٤٠١	(٤٥٥,٩٥٥)	١,٠٦٣,٨١٣	إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر:
١,٥٦٦,٦١٤	٩٩٤,٥٨٢	.	.	٩٩٤,٥٨٢	(١٤) مصروفات الأنشطة
١٧٠,٢٦٠	١٨٦,٩٩٩	.	.	١٨٦,٩٩٩	مصاريف جمع الأموال
٣٣٣,١٦١	٢٧٤,٢٥٠	.	.	٢٧٤,٢٥٠	(١٥) المصاريف العمومية والإدارية
٤٩٤,٢٠٠	٢٤٧,٢٩٧	.	.	٢٤٧,٢٩٧	مصاريف الزكاة الشرعية
١٣,١٢٧	٧,٦٠٣	.	.	٧,٦٠٣	إهلاكات الممتلكات والألات والمعدات
١٠٦,٥٠٠	١٠٦,٥٠٠	.	.	١٠٦,٥٠٠	إهلاكات الممتلكات والألات والمعدات - أوقاف
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	.	.	٤,٠٠٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
٢,٦٨٧,٨٦٢	١,٨٢١,٢٣٢	.	.	١,٨٢١,٢٣٢	إجمالي المصروفات والخسائر
(١,٨٢٢,٥٧٧)	(١,٠٩٤,٩٧٣)	١١٨,٤٠١	(٤٥٥,٩٥٥)	(٧٥٧,٤١٩)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
١٣,٤١٦,٨٦٦	١٠,٣٢٠,٣١٢	٨,٧٤٨,٢٠٤	٤٥٨,٤٩٦	١,١١٣,٦١٢	صافي الأصول في بداية السنة
١١,٥٩٤,٢٨٩	٩,٢٢٥,٣٣٩	٨,٨٦٦,٦٠٥	٢,٥٤١	٣٥٦,١٩٣	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 ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١,٨٢٢,٥٧٧)	(١,٠٩٤,٩٧٣)	التغير في صافي الأصول
		تعديلات لبندود غير نقدية
١٣,١٢٧	٧,٦٠٣	استهلاك الممتلكات والمعدات
١٠٦,٥٠٠	١٠٦,٥٠٠	استهلاك الممتلكات والمعدات أوقاف
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
٤٦,٩٨٤	٨١,٨٠٤	مخصص نهاية الخدمة المكون
(١,٦٥١,٩٦٦)	(٨٩٥,٠٦٦)	
		التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة
٥٥,٨٣٢	٥,٢٤٨	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٢٠٤,٩٥٧	(١٧,٦٨٨)	مخزون
(٢٠,٩٢٠)	(٢٥,٢٧٠)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
-	(١,٥٠٠,٠٠٠)	استثمارات مالية
(١,٤١٢,٠٩٧)	(٢,٦٣١,٠٥٣)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢,٨٨٥)	(٥,٧٠٠)	المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
-	٤,٨٥٦	المستبعد من الممتلكات وآلات ومعدات أوقاف
(٢,٨٨٥)	(٨٤٤)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
(١,٤١٤,٩٨٢)	(٢,٦٣١,٨٩٧)	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
٦,٠٥٠,٨٣٥	٤,٦٣٥,٨٥٣	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
٤,٦٣٥,٨٥٣	٢,٠٠٣,٩٥٦	

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

(١) نبذة عن الجمعية

جمعية المدينة لأضرار الدم الوراثية - جمعية أهلية - مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٤) بتاريخ ٢١ ذي الحجة ١٤٣٠هـ 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 ٢٠٢٤/٠١/٠١ م وحتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ 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

تسك 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 وألات 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 رسملة النفقات للأحقة عندما تكون هناك زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للجمعية وبالإمكان قياسها بشكل موثوق .

تستهلك الممتلكات والالات 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

النقد

مباني

الأثاث والتجهيزات

السيارات

أدوات مكتبية

أدوات كمبيوتر

برامج كمبيوتر

الذمم 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 أصول 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 أصول 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 ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(٣) النقد وما في حكمه
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٤,٤١١,٣٣٥	١,٩٦٣,٥٥٧	مصرف الراجحي
٢٢٣,٥١٣	٤٠,٣٩٩	مصرف الانماء
٧١٠	٠	شيكات تحت التحصيل
٢٩٥	٠	النقدية في صناديق الجمعية
٤,٦٣٥,٨٥٣	٢,٠٠٣,٩٥٦	
		(٤) مخزون
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٣,٠٧٣	٢٠,٧٦١	أدوية لأمراض الدم
٣,٠٧٣	٢٠,٧٦١	
		(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٤٢,٢٤٨	٧,٠٠٠	ايجارات مدفوعه مقدما
١٢,٠٠٠	٤٢,٠٠٠	سلف وعهد موظفين
٥٤,٢٤٨	٤٩,٠٠٠	
		(٦) مشروعات تحت التنفيذ
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

	(٧) ممتلكات ومعدات وآلات، بالصافي					
المجموع	أدوات كمبيوتر	أدوات مكتبية	السيارات	الأثاث والتجهيزات	الأراضي	التكلفة
٤,٢٦٩,٥٣٢	٤٧,٥٤٩	٢٦,٨٤٦	١٥٤,٨٠٠	٤٠,٣٣٧	٤,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٥,٧٠٠	-	٣,٣٠٠	-	٢,٤٠٠	-	إضافات
(٤,٨٥٦)	-	-	(٤,٨٥٦)	-	-	استبعادات
٤,٢٧٠,٣٧٦	٤٧,٥٤٩	٣٠,١٤٦	١٤٩,٩٤٤	٤٢,٧٣٧	٤,٠٠٠,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢٥٣,٩٣١	٤٤,٦٦٤	٢٤,٧٧٥	١٥٤,٨٠٠	٢٩,٦٩٢	-	مجمع الاستهلاك
٧,٦٠٣	٢,٨٨٥	٦٨٦	-	٤,٠٣٤	-	كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٢٦١,٥٣٤	٤٧,٥٤٩	٢٥,٤٥٩	١٥٤,٨٠٠	٣٣,٧٢٦	-	استهلاك السنة
						في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٤,٠٠٨,٨٤٢	-	٤,٦٨٧	(٤,٨٥٦)	٩,٠١١	٤,٠٠٠,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية
٤,٠١٥,٦٠١	٢,٨٨٥	٢,٠٧١	-	١٠,٦٤٥	٤,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
						كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية المدينة لأمراض الدم الوراثية
 مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٤)
 أيضاً حات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٩) الأصول غير الملموسة، بالصافي

المجموع	برامج كمبيوتر	التكلفة
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
-	-	إضافات
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	مجمع الاستهلاك
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	استهلاك السنة
		في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية
١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٨) ممتلكات وآلات ومعدات أوقاف، بالصافي

المجموع	مباني	التكلفة
٢,٦٦٢,٥٠٠	٢,٦٦٢,٥٠٠	كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
-	-	إضافات
٢,٦٦٢,٥٠٠	٢,٦٦٢,٥٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٧٩٨,٧٥٠	٧٩٨,٧٥٠	مجمع الاستهلاك
١٠٦,٥٠٠	١٠٦,٥٠٠	كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٩٠٥,٢٥٠	٩٠٥,٢٥٠	استهلاك السنة
		في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١,٧٥٧,٢٥٠	١,٧٥٧,٢٥٠	صافي القيمة الدفترية
١,٨٦٣,٧٥٠	١,٨٦٣,٧٥٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٠) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٢٨,٠٠٠	٦١,٩٦٠	مصروفات مستحقة
٥٥,٩٨٠	.	مبالغ محجوزة للغير
٣,٢٥٠	.	إيرادات وتبرعات مقدمة
٨٧,٢٣٠	٦١,٩٦٠	الإجمالي

(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
١٤٧,٦٢٦	١٩٤,٦١٠	رصيد أول السنة
٤٦,٩٨٤	٨١,٨٠٤	المكون خلال السنة
-	(١٩٨,٢٧٧)	المسدد خلال السنة
١٩٤,٦١٠	٧٨,١٣٧	الإجمالي

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	المحزر خلال السنة	المقيد خلال السنة	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤	صافي الأصول المقيدة
-	٤٥٨,٤٩٦	-	٤٥٨,٤٩٦	دعم وزارة تنمية الموارد البشرية
.	٢٤٧,٢٩٧	٢٤٧,٢٩٧	-	الزكاة
٢,٥٤١	٧,٠٣٦	٩,٥٧٧	-	تبرعات حملة الدم - مقيدة
٢,٥٤١	٧١٢,٨٢٩	٢٥٦,٨٧٤	٤٥٨,٤٩٦	

(١٣) التبرعات النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م		
مقيدة	غير مقيدة	مقيدة	غير مقيدة	
١٠,٩٨٨	.	٩,٥٧٧	.	تبرعات حملة الدم - مقيدة
.	٣٧٠,٣٧٢	.	١٦٩,٩٢٥	التبرع العام
.	١٢٥,٢٦٩	.	١٢١,٧١٤	تبرعات الصدقة
١٠,٩٨٨	٤٩٥,٦٤١	٩,٥٧٧	٢٩١,٦٤٠	

جمعية المدينة لأمراض الدم الوراثية
 مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٤)
 إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٤) مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م		
مقيدة	غير مقيدة	مقيدة	غير مقيدة	
.	٥٨٥,٧٢٢	٦٣,٩٠٣	٣٨٤,١٩٦	رواتب وبدلات تشغيلية
.	٢٥,٢٧٨	.	١٧,٨٣٣	إجارات وبدل سكن
.	٩,٨٠٣	.	.	مصاريف ورسوم حكومية
.	١,٨٥٩	.	٤,٦٦٦	هاتف، وبريد وكهرباء وماء
.	٢٠,٣٣٤	.	٢٠,٠٠٠	تأمين طبي وعلاج
.	.	.	١,٠٥٠	مصاريف تحميل وتنزيل
.	.	.	٥٢٢	مصاريف كتابية ومطبوعات
.	٣٢,٤١٩	.	٤٦,٨٠٤	مكافأة نهاية الخدمة
.	.	.	٤,٩٣١	مصاريف الضيافة والنظافة
.	.	.	٦٠	زيوت ومحروقات
.	.	.	٥,٠٠٦	صيانة وإصلاح
١٩,٦٢٥	.	.	.	عمليات مدعومة من الوزارة
٣٥,٢٣٤	.	٢١٧,٨١٠	.	برامج إعانة مقطوعة من دعم وزارة المواد البشرية
٦,٧٨٥	.	١٣,٩٥٣	.	تنويم مدعوم من الوزارة
١٢٨,٢٠١	.	٦٢,١٦٠	.	برامج فحوص طبية وتحاليل وأدوية
٨٠,٥٠٠	.	١٥,٨٦٤	.	نقل الدم مدعوم من الوزارة
٨,٠٠٠	.	٧,٠٣٦	.	برامج خدمات نقل الدم
.	.	٦٥,١٦٤	.	ادوية ومستلزمات ضمن العلاج الخيري
٢٠٣,٨٩٠	.	٤١,٣٩٢	.	برامج و أنشطة رعاية مؤتمرات مقيد
.	١٦,٧٨٣	.	٨,٥٥١	بناء طاقات غير مقيد
.	٥,٠٠٠	.	٢,٣٣٢	توصيل مريض غير مقيد
.	٥٢,٦٢٣	.	.	فعاليات عامة
.	.	.	١١,٣٤٩	احتفالات خاصة بالمرضى
٨١٦,٧٩٣	٧٤٩,٨٢١	٤٨٧,٢٨٢	٥٠٧,٣٠٠	

جمعية المدينة لأمراض الدم الوراثية
مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٤)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٥) المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٧٨,٩٩٠	١٠٨,٥٠٠	رواتب وأجور وما في حكمها
١٢,٦٣٩	١٧,٨٣٤	إيجارات وبدل سكن
٦٠٧	١٠,١٠٨	الصيانة والإصلاح
٩,٢٠٠	٧,٠٨٩	هاتف، وبريد وكهرباء وماء
١١,١٨٤	١١,١٩٥	مصروف وعمولات بنكية
٩,١٣٨	١٧,٥٨٢	تأمين طبي وعلاج
١٦,٠٠٠	١٤,٠٠٠	حوافز ومكافآت
١٠٦	٦٠	زيوت ومحروقات
٦,٢٠٦	٤,٩٣٢	ضيافة ونظافة وأخرى
١٢٨,٤٩٠	١٥,٠٩٩	التأمينات الاجتماعية
٧٠٠	٠	مصاريف ورسوم حكومية
١٤,٦٢٥	١٢,٥٣٣	تذكر سنوية وبدل إجازة
١٤,٥٦٥	١,٥٠٨	مكافأة نهاية الخدمة
٨٢٧	٥٢٢	مستلزمات مكتبية
٢,٧٣٧	٠	تدريب وتأهيل
٥,١٨٧	١٠,٦٥١	اشتراكات وتصديقات
٢١,٩٦٠	٤٠,٧١٠	مصاريف استشارية ومهنية
٠	١,٩٢٨	سفر وانتقالات
<u>٣٣٣,١٦١</u>	<u>٢٧٤,٢٥٠</u>	

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)

(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، تراقب 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 ١٧ مارس ٢٠٢٥ م.