

جمعية المدينة لأمراض الدم الوراثية الخيرية  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٥٤٤)  
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م



# AL-SHABANAT

وليد الشبانان محاسبون ومراجعون قانونيون  
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

## تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى/ السادة أعضاء مجلس إدارة جمعية المدينة لأمراض الدم الوراثية الخيرية  
منطقة المدينة المنورة  
المملكة العربية السعودية  
الرأي المطلق :

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية المدينة لأمراض الدم الوراثية الخيرية والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة. والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعيار والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين .

### 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 وفينا طبقاً لتلك القواعد بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة أيضاً لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.





# AL-SHABANAT

وليد الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون  
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

## تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه

جمعية المدينة لأمراض الدم الوراثية الخيرية للعام ٢٠٢٠م

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

وفقاً للمعايير إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ووفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية ، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة 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 الاستمرار بالعمل على أساس مبدأ الاستمرارية والإفصاح - حسب 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.

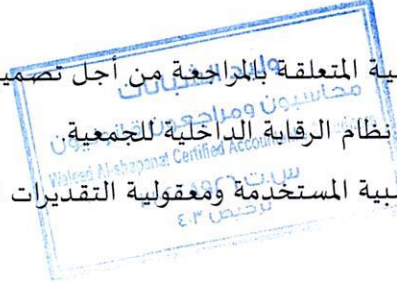
مسئوليتنا عن مراجعة القوائم المالية:

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 يشمل على أن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنها لا تضمن أن المراجعة التي يتم تنفيذها وفقاً لمعايير المراجعة ومعايير المحاسبة من شأنها أن تكشف عادة الخطأ الجوهري عند وجوده. وتعتبر الأخطاء التي تنشأ عن غش أو خطأ جوهري إذا كان من المتوقع بشكل معقول - منفردة أو مجتمعة - أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

وكجزء من المراجعة التي تمت وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة بالملكة العربية السعودية ومعايير المحاسبة المتعارف عليها بالملكة العربية السعودية قمنا بممارسة اجتهاد مهني مع المحافظة على الشك المهني طيلة المراجعة وقمنا أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية للقوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لهذه المخاطر والحصول على دليل مراجعة كافي وملئم لإبداء رأينا. إن مخاطر عدم كشف خطأ جوهري ناشئ عن الغش أكثر من المخاطر التي تنشأ عن الخطأ حيث أن الغش قد ينتج عن تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد لتضليل أو تجاوز الرقابة الداخلية.

- فهم الإجراءات المتبعة للرقابة الداخلية المتعلقة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات مراجعة تتناسب مع الظروف ولكن ليس بغرض إبداء الرأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية للجمعية.  
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة التي نفذتها الإدارة.





# AL-SHABANAT

وليد الشبانان محاسبون ومراجعون قانونيون  
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه

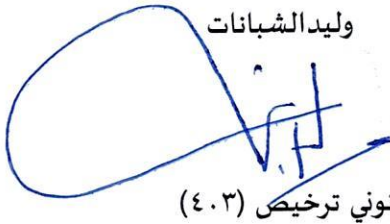
جمعية المدينة لأمراض الدم الوراثية الخيرية للعام ٢٠٢٠م

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً 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 تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

- التقييم العام للعرض ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الإفصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث الأساسية بطريقة تحقق العرض العادل.

## التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

في رأينا أن القوائم المالية لجمعية المدينة لأمراض الدم الوراثية الخيرية ككل تتفق مع نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية.

وليد الشبانان  
  
محاسب قانوني ترخيص (٤٠٣)



التاريخ : ١٤٤١/٠٨/١٦ هـ  
الموافق : ٢٠٢٠/٠٣/٢٩ م

جمعية المدينة لأمراض الدم الوراثية الخيرية  
 جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم ( ٥٤٤ )  
 قائمة المركز المالي  
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح	الموجودات
م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠		
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الموجودات غير المتداولة
		٤	ممتلكات والآلات ومعدات (صافي)
٦,٣٠٤,٣٦٧	٦,٢٢١,٣٩٠		
١٧,٦٢٧	١٧,٦٢٧	٥	مشروعات تحت التنفيذ
٦,٣٢١,٩٩٤	٦,٢٣٩,٠١٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات متداولة
		٦	النقد وما في حكمها
٦,٦٤٤,٤٨٤	٥,٧٩٥,٢٦٧		المخزون
٦٥,٣٢٠	١١١,٨٩٥		المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٤٣٤,٥٦٤	٢٠٦,٣٥٢	٧	مجموع الموجودات المتداولة
٧,١٤٤,٣٦٨	٦,١١٣,٥١٤		مجموع الموجودات
١٣,٤٦٦,٣٦٢	١٢,٣٥٢,٥٣١		المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات الغير متداولة
		٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٠,٧٥٦	٨٣,٥٦٠		اجمالي المطلوبات الغير المتداولة
٥٠,٧٥٦	٨٣,٥٦٠		المطلوبات المتداولة
		٩	الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
١٠٠,٧٠٠	١٠٩,٢٠٠		اجمالي المطلوبات المتداولة
١٠٠,٧٠٠	١٠٩,٢٠٠		اجمالي المطلوبات
١٥١,٤٥٦	١٩٢,٧٦٠		صافي الأصول
			صافي أصول غير مقيدة
٤,١٥٧,٧٠٥	٣,٤٥٤,٠٢٦		صافي أصول مقيدة
٨٣٦,٩٣١	٣٥٣,٢٥٢		صافي أصول الأوقاف
٨,٣٢٠,٢٧٠	٨,٣٥٢,٤٩٣		اجمالي صافي الأصول
١٣,٣١٤,٩٠٦	١٢,١٥٩,٧٧١		مجموع المطلوبات وصافي الاصول
١٣,٤٦٦,٣٦٢	١٢,٣٥٢,٥٣١		

جمعية المدينة لأمراض الدم الوراثية الخيرية  
 جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم ( ٥٤٤ )  
 قائمة الأنشطة  
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ايضاح
٥,٤٥٠	٥,٤٥٠	.	.	٥,٤٥٠	الإيرادات والمكاسب
٧٩٢,٣٢٩	٦٥١,٢٢٩	.	٣١,٢٩٢	٦١٩,٩٣٧	اشتراكات الأعضاء
٣٧٨,٥٤٠	٢١٦,٧٨٣	.	٢١٦,٧٨٣	.	التبرعات النقدية
٥٤١,٩٥٩	٢٤٨,٧٢١	٢٤٨,٧٢١	.	.	تبرعات الزكاة النقدية
٥٥٢,٩٢٢	٣,٢٠٢	.	.	٣,٢٠٢	إيرادات الوقف
٢٥,٠٠٠	.	.	.	.	الاعانات الحكومية
٢,٢٩٦,٢٠٠	١,١٢٥,٣٨٥	٢٤٨,٧٢١	٢٤٨,٠٧٥	٦٦٨,٥٨٩	دعم مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
					إجمالي الإيرادات
					يخصم :
					المصروفات والتكاليف
	٧٣١,٧٥٤	.	٧٣١,٧٥٤	.	١٠ مصاريف الأنشطة المقيدة
٢,٠٥٣,٣٥٢	٢١٨,٨٥٧	.	.	٢١٨,٨٥٧	١١ مصروفات الأنشطة غير المقيدة
.	٦٥٢,٠١٠	.	.	٦٥٢,٠١٠	مصروفات التشغيل المحملة على النشاط
١٧٣,٥٦٦	٣٥٢,٦٢٥	.	.	٣٥٢,٦٢٥	١٢ المصروفات العمومية والإدارية
١١٢,١٨٢	١٠٨,٧٧٦	.	.	١٠٨,٧٧٦	٤ إستهلاك الامتلاكات والآلات والمعدات
٢,٣٣٩,١٠٠	٢,٠٦٤,٠٢٢	.	٧٣١,٧٥٤	١,٣٣٢,٢٦٨	إجمالي المصروفات والتكاليف
(٤٤,١٥٠)	(٩٣٨,٦٣٧)	٢٤٨,٧٢١	(٤٨٣,٦٧٩)	(٧٠٣,٦٧٩)	صافي الفائض / (العجز) لثلاثة
١٣,٣٥٩,٠٥٦	١٣,٣١٤,٩٠٦	٨,٣٢٠,٢٧٠	٨٣٦,٩٣١	٤,١٥٧,٧٠٥	صافي الأصول في بداية العام
.	(٢١٦,٤٩٨)	(٢١٦,٤٩٨)	.	.	تسويات
١٣,٣١٤,٩٠٦	١٢,١٥٩,٧٧١	٨,٣٥٢,٤٩٣	٣٥٣,٢٥٢	٣,٤٥٤,٠٢٦	صافي الأصول في نهاية العام

جمعية المدينة لأمراض الدم الوراثية الخيرية  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم ( ٥٤٤ )  
قائمة التدفقات النقدية  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الرئيسية
(٤٤,١٥٠)	(٩٣٨,٦٣٧)	صافي التغير في الأصول
		<u>تعديلات للبيئود غير النقدية</u>
١١٢,١٨٢	١٠٨,٧٧٦	استهلاك ممتلكات والالات ومعدات
.	(٢١٦,٤٩٨)	تسويات
٢٣,٤٦٢	٣٢,٨٠٤	المكون من المخصصات خلال العام
		<u>التغير في راس المال العامل</u>
١٣٧	(٤٦,٥٧٥)	الزيادة (النقص) في المخزون
(١٦١,٥٦٤)	٢٢٨,٢١٢	الزيادة (النقص) في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٥٠,٧٠٠	٨,٥٠٠	الزيادة (النقص) في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
(١٩,٢٣٣)	(٨٢٣,٤١٨)	صافي النقدية (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢,٥٠٦)	(٢٥,٧٩٩)	إضافات ممتلكات والالات و معدات
(٣٢,٢٩٩)	.	المنصرف من المخصصات
(٣٤,٨٠٥)	(٢٥,٧٩٩)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		صافي التدفق النقدي المستخدم من الأنشطة التمويلية
		صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها
(٥٤,٠٣٨)	(٨٤٩,٢١٧)	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٦,٦٩٨,٥٢٢	٦,٦٤٤,٤٨٤	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
٦,٦٤٤,٤٨٤	٥,٧٩٥,٢٦٧	

جمعية المدينة لأمراض الدم الوراثية الخيرية  
جمعية خيرية مسجلة لدي وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٥٤٤)  
منطقة المدينة المنورة

إيضاح (١) : نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها :

أ. تأسيس الجمعية:

جمعية المدينة لأمراض الدم الوراثية الخيرية، هي جمعية تعمل بموجب السجل رقم ٥٤٤ الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتاريخ ٢١ ذو الحجة ١٤٣٠ هـ الموافق (٠٩ ديسمبر ٢٠٠٩ م).

ب. الغرض :

- ❖ تقديم المساعدات الطبية الاجتماعية والنفسية لمرضي الثلاسيميا والأنيميا المنجلية وأمراض الدم الوراثية .
- ❖ تقديم المساعدات العينية للمحتاجين من مرضي أمراض الدم الوراثية .
- ❖ تعزيز الوعي الصحي بين المرضي المصابين بأمراض الدم الوراثية .
- ❖ نشر الوعي الصحي عن أمراض الدم الوراثية وطرق الوقايه منها .

ج. السنة المالية :

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن الفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٠ م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

إيضاح (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

أساس العرض :

• تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين .

- أسس القياس:

• تعدد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.

- عملة العرض:

• تم عرض القوائم المالية المبينة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط الرئيسي.

الممتلكات والألات والمعدات

تظهر الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة ناقصا الإستهلاك المتراكم وخسائر الإنخفاض المتراكم في القيمة، إن وجدت. تشمل هذه التكلفة على تكلفة استبدال جزء من الممتلكات والألات والمعدات وإذا كان استبدال أجزاء هامة من الألات والمعدات مطلوباً على مراحل، تقوم الشركة باثبات تكاليف الاقتراض المتعلقة بالمشاريع الانشائية طويلة الأجل كمصروفات فور تكبدها . تقوم الجمعية بإستهلاك هذه الأجزاء بصورة مستقلة على مدى أعمارها الإنتاجية. وبالمقابل، فعند إجراء فحص رئيسي، يتم اثبات تكلفته في القيمة الدفترية للألات والمعدات كإحلال وذلك في حالة الوفاء بمعايير اثباته. يتم اثبات كافة تكاليف الاصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها. يحسب الإستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية المقدره للموجودات وكما يلي :



جمعية المدينة لأمراض الدم الوراثية الخيرية  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٥٤٤)  
منطقة المدينة المنورة

• فئات الموجودات الأعمار الإنتاجية بالسنوات:

المباني	٢٠
السيارات	٤
الأثاث والمفروشات	١٠
أجهزة وعدد ومعدات	٧

النقدية وما في حكمها

تتكون النقدية وما في حكمها من النقدية في الصندوق وأرصدة البنوك ، وإستثمارات أخرى عالية السيولة قصيرة الأجل ، ذات تواريخ استحقاق أصلية تبلغ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

المدينون والأرصدة المدينة الأخرى :

يتم اظهار الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلية ناقصا مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها يتم تكوين مخصص لديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهري في أن الشركة لن تكون قادرة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقا لشروط الفاتورة الأصلية . ويتم تحميل هذه المخصصات ضمن قائمة الدخل . ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها وإعتمادها من مجلس الادارة . عندما لا يتم تحصيل الذمم المدينة يتم شطبها مقابل حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (ان وجد ) . أى تحصيلات لاحقة للمبالغ المشطوبة سابقا يتم اثباتها ضمن إيرادات أخرى ضمن قائمة الدخل .

الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى :

يتم اثبات مبالغ المطلوبات للذمم الدائنة والمصروفات المستحقة التي سيتم دفعها مقابل بضائع مستلمة وخدمات مقدمة . سواء تلك التي تم اصدار فواتير بموجبها الى الشركة أم لا .  
مكافأة نهاية الخدمة :

يتم قياس واثبات مكافأة نهاية الخدمة عن فترات الخدمة المكتسبة والمتراكمة للموظفين وفقا لنظام العمل والعمال السعودي . وطبقا لسنوات خدمة كل موظف .  
الإيرادات :

إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع إقتصادية للجمعية . وأنه يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به وذلك بصرف النظر عن التاريخ الذي يتم فيه السداد. يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق القبض بعد الأخذ بعين الإعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً. كما يجب الوفاء بمعايير الإثبات المحددة .  
تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك يتم معالجة الإيرادات كما يلي :

جمعية المدينة لأمراض الدم الوراثية الخيرية  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٥٤٤)  
منطقة المدينة المنورة

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الأستحقاق في حال ان تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكاة والمنح و المساعدات العينية الغير قابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً لأساس النقدي.
- يتم إثبات التبرعات العينية التي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها حيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات بالقيمة العادلة لتلك الخدمات و المنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في الممتلكات والمعدات والالات علي صافي الأصول مباشرة ولا يتم إعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

#### إيرادات أخرى

يتم الإعتراف بالإيرادات الأخرى عند إستحقاقها ضمن قائمة الدخل .

#### المصروفات العمومية والإدارية :

هي تلك المصاريف التي تتضمن رواتب وأجور والتكاليف الغير مباشرة وغيرها من المصاريف المماثلة. خلال الفترة المالية لإعداد القوائم المالية في نهاية الفترة المحاسبية.

#### المخصصات والالتزامات المحتملة :

#### عام

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات قانونية حالية أو متوقعة على الشركة ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن تدفق خارجي للموارد المتضمنة منافع اقتصادية سوف يكون ضروري لتسوية الالتزام ويمكن إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. عندما تتوقع الجمعية أن بعض أو كل المخصصات سيتم استردادها، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين، يتم إثبات المبالغ المستردة كأصل منفصل ولكن فقط عندما تكون هذه المبالغ المستردة مؤكدة تقريباً. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل الموحدة بعد خصم أي مبالغ مستردة. إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهرياً، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس، عندما يكون ذلك ملائماً، المخاطر الخاصة بالالتزام. عند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كتكلفة تمويل .

جمعية المدينة لأمراض الدم الوراثية الخيرية  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٥٤٤)  
منطقة المدينة المنورة

قائمة الأنشطة

تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض التغير في صافي الأصول المقيدة والغير مقيدة كما يلي:

- الأصول المقيدة هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهي مرتبطة للاستخدام لأغراض محددة سواء من حيث الإستخدام أو من حيث التوقيت وقد تكون أصول مالية او عينية.
- الأصول الغير مقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وتقع تحت سيطرة الجمعية بالكامل من حيث التصرف والتوقيت طبقا للوائح التنفيذية الخاصة بالجمعية وتكون أصول مالية او عينية.

إيضاح (٣) - أرقام المقارنة

تم اعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتلاءم مع عرض أرقام السنة الحالية .



جمعية المدينة لأمراض الدم الوراثية الخيرية  
 جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتسمية الإجتماعية برقم ( ٥٤٤ )  
 إيضاحات حول القوائم المالية  
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

**إيضاح (٥) مشروعات تحت التنفيذ :**

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	مبنى الوقف الخيري :
١٧,٦٢٧	١٧,٦٢٧	١٧,٦٢٧	الرصيد في بداية العام
.	.	.	المنصرف خلال العام
١٧,٦٢٧	١٧,٦٢٧	١٧,٦٢٧	الرصيد في نهاية العام

**إيضاح (٦) النقدية وما في حكمها :**

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	نقدية بالصندوق
٩,٠٠٠	٩,٠٠٠	.	حساب مصرف الراجحي - ريال سعودي
٦,٦٨٩,٥٢٢	٦,٤٨٢,٧٧٧	٥,٤٧٨,٣٥٤	حساب بنك الإنماء - ريال سعودي
.	١٥٢,٧٠٧	٣١٦,٩١٣	الإجمالي
٦,٦٩٨,٥٢٢	٦,٦٤٤,٤٨٤	٥,٧٩٥,٢٦٧	

**إيضاح (٧) المدينون والأرصدة المدينة الأخرى :**

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	مصروفات مدفوعه مقدما
٣٥,٥٠٠	٦٨,٩٠٠	٧٨,٥٣٢	إيرادات مستحقة -
٢٣٧,٥٠٠	٣٦٢,٥٠٠	١٠٦,٠٠٠	أرصدة مدينة أخرى
.	٣,١٦٤	.	عهد مستديمة
.	.	٢١,٣٠٢	ضريبة قيمة مضافه مدخلات
.	.	٥١٨	
٢٧٣,٠٠٠	٤٣٤,٥٦٤	٢٠٦,٣٥٢	الإجمالي

**إيضاح (٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :**

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	الرصيد في بداية العام
٤٠,٥٨١	٥٩,٥٩٣	٥٠,٧٥٦	المكون خلال العام
١٩,٠١٢	٢٣,٤٦٢	٣٢,٨٠٤	المنصرف خلال العام
.	(٣٢,٢٩٩)	.	
٥٩,٥٩٣	٥٠,٧٥٦	٨٣,٥٦٠	الرصيد في نهاية العام

إيضاح (٩) الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	تأمينات للغير
٤٨,٤٠٠	٥٦,٤٠٠	سراج أحمد " أبعاد الإعلامية "
٢,٣٠٠	٢,٨٠٠	أرصدة دائنة أخرى
١٠٠,٧٠٠	١٠٩,٢٠٠	الإجمالي

إيضاح (١٠) مصروفات الأنشطة المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠	١٧٤,٧٥٠	الزكاة الشرعية
٠	٤٨٨,٦٣٢	علاج خيري
٠	٦١,٠٤٧	بناء الطاقات
٠	٧,٣٢٥	رعاية مؤتمرات
٠	٧٣١,٧٥٤	الإجمالي

إيضاح (١١) مصروفات الأنشطة الغير المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,١٣٨,٤٦١	٢١٨,٨٥٧	العلاج الخيري ودعم للمرضي
٣٣٦,٨٨٧	٠	المشاريع و المؤتمرات
٦١,٠٣٠	٠	مصروفات تشغيله - فروع
٥١٦,٩٧٤	٠	مصروفات تشغيله بالمقر الرئيسي
٢,٠٥٣,٣٥٢	٢١٨,٨٥٧	الإجمالي

جمعية المدينة لأمراض الدم الوراثية الخيرية  
 جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم ( ٥٤٤ )  
 إيضاحات حول القوائم المالية  
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	ايضاح (١١) المصروفات العمومية :
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢١٩,٥٩٨	١٩٥,٧٩٩	١٦٦,٠٠٠	الرواتب وما في حكمها
١١,٦٨٠	٢٢,٥٠٣	٤٧,٢٢١	بدلات ومكافآت
٣٠,٣٥٠	٦,٩٦٨	٨,٠٨٩	هاتف وبريد وفاكس
٦,٨٢٠	.	٢,٠٨٦	كهرباء ومياه
.	٢,٠٩٦	٣,٤٠٣	صيانة وقطع غيار
٣,٩٠٥	٦٦٣	٢٩٠	محروقات ومصروفات سيارة
٨,٨٨٧	٣٦,٧١٧	١,٦٢٠	قرطاسية ومطبوعات ودعاية
٣٧,٠٠٠	٢١,٠٠٠	٢٢,٩١٧	إيجارات
١٦,٦١١	.	١,٩٠٩	رسوم حكومية وإشتراكات
٢٦,٨٢٧	.	٣٤,٠٩٠	التأمينات الإجتماعية
٨,٣٣٩	.	٥,٤٢٨	نظافة وضيافة
١,٠٥٠	.	٤٠,٥٩٣	دعاية وإعلان
٤,١٣٧	.	٢,٠٠٠	مصروفات تحميل وتنزيل
٤,٣٣٨	.	٥,٢٣٥	رسوم بنكية
١٩,٠١٢	.	١٠,٩٣٤	مكافأة نهاية الخدمة
٢٣٠	.	٨١٠	أخرى
٣٩٨,٧٨٤	٢٨٥,٧٤٦	٣٥٢,٦٢٥	الاجمالي