

جمعية المدينة لأمراض الدم الوراثية
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة
الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٥٤٤)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
وتقرير المراجع المستقل عليها

جمعية المدينة لأمراض الدم الوراثية
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٥٤٤)
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
بالريال السعودي

المحتويات	صفحة
تقرير المراجع المستقل	١ - ٣
قائمة المركز المالي	٤
قائمة الأنشطة	٥
قائمة التدفقات النقدية	٦
إيضاحات حول القوائم المالية	٧ - ١٩

جمعية المدينة لأمراض الدم الوراثية
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٥٤٤)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
بالريال السعودي

٢٠٢١	٢٠٢٢	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٧,٣١٤,٤٩٤	٦,٠٥٠,٨٣٥	(٤)	النقد وما في حكمه
٨٤,٤١١	٢٠٨,٠٣٠	(٥)	المخزون
١٠٩,٣١٨	١١٠,٠٨٠	(٦)	الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى
٧,٥٠٨,٢٢٣	٦,٣٦٨,٩٤٥		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٤,٠٤٨,٨١٤	٤,٠٤٣,٤٧٠	(٧)	ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي
٢,٠٧٦,٧٥٠	١,٩٧٠,٢٥٠	(٨)	ممتلكات وآلات ومعدات أوقاف - بالصافي
-	١٦,٠٠٠	(٩)	الأصول غير الملموسة - بالصافي
٦,١٢٥,٥٦٤	٦,٠٢٩,٧٢٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٣,٦٣٣,٧٨٧	١٢,٣٩٨,٦٦٥		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات المتداولة
١٠٦,٤٠٠	١٠٨,١٥٠	(١٠)	مصرفات مستحقة وإلتزامات متداولة أخرى
١٠٦,٤٠٠	١٠٨,١٥٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
١١٠,٥٢١	١٤٧,٦٢٦	(١١)	إلتزامات منافع الموظفين
١١٠,٥٢١	١٤٧,٦٢٦		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			صافي الأصول
٢,٥٦٣,٣٣١	١,٣٠٤,٧٣٤		صافي الأصول غير المقيدة
٢,٣٤٣,٥٠٤	٢,٢٢٢,٥٤١		صافي الأصول المقيدة
٨,٥١٠,٠٣١	٨,٦١٥,٦١٤		صافي أصول الأوقاف
١٣,٤١٦,٨٦٦	١٢,١٤٢,٨٨٩		إجمالي صافي الأصول
١٣,٦٣٣,٧٨٧	١٢,٣٩٨,٦٦٥		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية المدينة لأمراض الدم الوراثية
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٥٤٤)
قائمة الأنشطة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
بالريال السعودي

٢٠٢١	٢٠٢٢	الوقف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والمكاسب
٦,٩٥٠	٦,٣٠٠	-	-	٦,٣٠٠	إشتراكات الأعضاء
٤٩٧,١٥١	٥٠١,٨٢٧	-	١٢٢,١٨٧	٣٧٩,٦٤٠	(١٢) التبرعات النقدية
٢٨١,٦٢٤	٣٠٤,٣١١	-	٣٠٤,٣١١	-	تبرعات الزكاة النقدية
٢,١٩٧,٤٩٥	٢٠,٠٠٠	-	-	٢٠,٠٠٠	الإعانات الحكومية
٢٦٤,٠٣٧	٢١٢,٠٨٣	٢١٢,٠٨٣	-	-	إيرادات الأوقاف
٣,٢٤٧,٢٥٧	١,٠٤٤,٥٢١	٢١٢,٠٨٣	٤٢٦,٤٩٨	٤٠٥,٩٤٠	إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر
١,٤٣٧,٠٤٢	١,٨٢٣,٠٨٤	-	٥٤٧,٤٦١	١,٢٧٥,٦٢٣	(١٣) تكلفة الأنشطة
٤٣٨,١٠٩	٣٧٣,٩٩٠	-	-	٣٧٣,٩٩٠	(١٤) المصروفات الإدارية والعمومية
١١٥,٠١١	١١٧,٤٢٤	١٠٦,٥٠٠	-	١٠,٩٢٤	(٨) & (٧) إستهلاكات ممتلكات وآلات ومعدات
-	٤,٠٠٠	-	-	٤,٠٠٠	(٩) الإطفاءات للأصول غير الملموسة
١,٩٩٠,١٦٢	٢,٣١٨,٤٩٨	١٠٦,٥٠٠	٥٤٧,٤٦١	١,٦٦٤,٥٣٧	إجمالي المصروفات والخسائر
١,٢٥٧,٠٩٥	(١,٢٧٣,٩٧٧)	١٠٥,٥٨٣	(١٢٠,٩٦٣)	(١,٢٥٨,٥٩٧)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
١٢,١٥٩,٧٧١	١٣,٤١٦,٨٦٦	٨,٥١٠,٠٣١	٢,٣٤٣,٥٠٤	٢,٥٦٣,٣٣١	صافي الأصول بداية السنة
١٣,٤١٦,٨٦٦	١٢,١٤٢,٨٨٩	٨,٦١٥,٦١٤	٢,٢٢٢,٥٤١	١,٣٠٤,٧٣٤	صافي الأصول نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية المدينة لأمراض الدم الوراثية
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٥٤٤)
 قائمة التدفقات النقدية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
 بالريال السعودي

٢٠٢١	٢٠٢٢	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
١,٢٥٧,٠٩٥	(١,٢٧٣,٩٧٧)	التغير في صافي الأصول خلال العام
		<u>تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول خلال العام مع النقد الصافي</u>
		<u>من الأنشطة التشغيلية :</u>
١١٥,٠١١	١١٧,٤٢٤	إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
-	٤,٠٠٠	إطفاء الموجودات غير الملموسة
١٠٦,٠٠٠	-	الهبوط في الذمم المدينة
		التغيرات في رأس المال العامل :
٢٧,٤٨٤	(١٢٣,٦١٩)	المخزون
(٢٨,٢٣٥)	(٧٦٢)	دفعات مقدمة والأصول المدينة الأخرى
(٢,٨٠٠)	١,٧٥٠	إلتزامات متداولة أخرى
٢٦,٩٦١	٣٧,١٠٥	مخصص إلتزامات منافع الموظفين
١,٥٠١,٥١٦	(١,٢٣٨,٠٧٩)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) المتاحة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :
(١,٥٥٨)	(٥,٥٨٠)	إضافات على ممتلكات، آلات ومعدات
-	(٢٠,٠٠٠)	إضافات على الأصول غير الملموسة
(١,٥٥٨)	(٢٥,٥٨٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
١,٤٩٩,٩٥٨	(١,٢٦٣,٦٥٩)	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال العام
٥,٨١٤,٥٣٦	٧,٣١٤,٤٩٤	النقد وما في حكمه بداية العام
٧,٣١٤,٤٩٤	٦,٠٥٠,٨٣٥	النقد وما في حكمه نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية المدينة لأمراض الدم الوراثية
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٥٤٤)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
بالريال السعودي

١ نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها
أ تأسيس الجمعية

جمعية المدينة لأمراض الدم الوراثية بالمدينة المنورة هي جمعية تعمل بموجب ترخيص رقم (٥٤٤) الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بتاريخ ١٤٣٠/١٢/٢١ هـ الموافق ٢٠٠٩/١٢/٠٨ م .

ب الغرض

- 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.

٢ ملخص لأهم السياسات المحاسبية

١-٢ أسس الإعداد

تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعيار والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٢ أسس القياس

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الإستحقاق المحاسبي ومبدأ الإستمرارية.

٣-٢ عملة العرض

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

٤-٢ الفترة المالية

تبدأ السنة المالية للجمعية في ١ يناير و تنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي.

جمعية المدينة لأمراض الدم الوراثية
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٥٤٤)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
بالريال السعودي

٣ السياسات المحاسبية الهامة

١-٣ النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد في الصندوق والودائع تحت الطلب وغيرها من الإستثمارات قصيرة الأجل ذات السيولة العالية مع فترات إستحقاق أصلية مدتها ثلاثة أشهر أو أقل. تظهر البنوك الدائنة ضمن القروض في المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي. ومع ذلك ، بالنسبة لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، يتم تصنيفها كجزء من النقد وما في حكمه.

٢-٣ المخزون

يتم إدراج المخزون بالتكلفة (المتوسط المرجح) أو السعر المقدر للبيع ناقصًا التكاليف حتى إكتمال بيعه، في تاريخ كل تقرير ، يتم تقييم المخزون لتحديد هبوط القيمة. إذا كان هناك هبوط في القيمة يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى سعر البيع ناقصًا التكاليف لإكتمال البيع ؛ يتم إثبات خسارة هبوط القيمة مباشرة في الربح أو الخسارة.

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات

يتم إثبات الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية ناقصًا الإستهلاك المتراكم وأي خسائر هبوط متراكمة. تتضمن التكلفة التاريخية جميع النفقات التي يمكن ارتباطها بشكل مباشر إلى تهيئة الأصل إلى الموقع وفي الحالة اللازمة ليكون قادراً على العمل بالطريقة التي تنويها الإدارة.

يتم رسملة تكلفة الإستهلاك بإضافتها إلى القيمة الدفترية للأصل إذا كان استبدال الجزء يتوقع معه منافع مستقبلية إضافية على أن يتم شطب القيمة الدفترية لذلك الجزء من الأصل الذي تم استبداله. يتم تحميل جميع مصارف الإصلاح والصيانة الأخرى على الربح أو الخسارة خلال الفترة التي تم تحملها.

لا يتم استهلاك الأراضي والأعمال تحت التشييد. يتم تحميل الإستهلاك على الموجودات الأخرى وذلك من خلال تحديد تكلفة تلك الموجودات ناقصًا قيمتها المتبقية وتوزيعها على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة ، باستخدام طريقة القسط الثابت . تتراوح الأعمار الإنتاجية المقدرة على النحو التالي:

الأثاث والتجهيزات	٥%
السيارات	١٠%
أدوات مكتبية	٥%
أدوات كمبيوتر	١٥%

جمعية المدينة لأمراض الدم الوراثية
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٥٤٤)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
بالريال السعودي

تتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية وطرق الإستهلاك وتعديلها بأثر مستقبلي إذا كان ذلك مناسباً ، إذا كان هناك مؤشراً على حدوث تغيير كبير منذ تاريخ آخر تقرير.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل على الفور إلى قيمته القابلة للإسترداد إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أكبر من قيمته المقدرة القابلة للإسترداد.
يتم تحديد ارباح وخسائر الإستبعاد بمقارنة سعر البيع مع القيمة الدفترية ويتم إدراجها ضمن "مكاسب / خسائر) أخرى - صافي" في قائمة الدخل الشامل.

٤-٣ الأصول غير الملموسة

يتم قياس الموجودات غير الملموسة ، بخلاف الشهرة ، بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخسائر الهبوط في القيمة المتراكمة. يتم تحميل الإطفاء بغرض تخصيص تكلفة الأصول على مدى عمرها الإنتاجي المقدر ، باستخدام طريقة القسط الثابت بالمعدلات المحددة في الإيضاحات ذات الصلة بالقوائم المالية.
يتم تحميل نفقات البحث والتطوير على "المصاريف الإدارية" في قائمة الدخل ، متى وعندما يتم تكبدها.

٥-٣ المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة الدفع في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أم لا .

٦-٣ إلتزامات منافع الموظفين

يتم إحتساب وتكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للعاملين وفقاً لأساس الإستحقاق وتمشياً مع المفهوم العام لأحكام نظام العمل والعمال السعودي .

٧-٣ المنح الحكومية

يتم إثبات المنح الحكومية بالقيمة العادلة للأصل المستلم أو المستحق.
يتم إثبات المنح التي لا تفرض على المنشأة شروط معينة تتعلق بالأداء المستقبلي ضمن الدخل عندما تصبح هذه المنحة مستحقة للمنشأة.
يتم إثبات المنح التي تفرض على المنشأة شروط معينة تتعلق بالأداء المستقبلي ضمن الدخل فقط عندما يتم استيفاء شروط الأداء وتأكيد معقول بإمكانية تحصيل لتلك المنحة.
يتم عرض المنح الحكومية مفصولة عن تلك الأصول المرتبطة بتلك المنح.
يتم إثبات المنح التي تحصل عليها المنشأة قبل إستيفاء ضوابط إثبات الإيراد على أنها التزام.
لا يتم إثبات تلك المساعدات الحكومية التي لا يمكن تحديد قيمة معقولة لها.

جمعية المدينة لأمراض الدم الوراثية
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٥٤٤)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
بالريال السعودي

٨-٣ الإيرادات

إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع اقتصادية 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 الاعتبار 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:

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الإستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكاة والمنح والمساعدات العينية غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس 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 والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في الممتلكات والمعدات والألات على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

٩-٣ المصروفات العمومية والإدارية ومصاريف البرامج والأنشطة

هي تلك المصاريف التي تتضمن رواتب وأجور التكاليف غير المباشرة وغيرها من المصاريف المماثلة خلال الفترة المالية لإعداد القوائم المالية في نهاية الفترة المحاسبية.

١٠-٣ المخصصات والإلتزامات المحتملة
عام

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزامات قانونية حالية أو متوقعة على الجمعية ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن تدفق خارجي للموارد المتضمنة منافع اقتصادية سوف يكون ضروري لتسوية الإلتزام ويمكن إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام. 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 بالإلتزام. عند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كتكلفة تمويل.

جمعية المدينة لأمراض الدم الوراثية
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٥٤٤)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
بالريال السعودي

١١-٣ قائمة الأنشطة

- تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة كما يلي:
- * الأصول غير المقيدة وهي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.
 - * الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة 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 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 من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.
 - * التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:
 - ١- التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفاءها من قبل الجمعية.
 - ٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

١٢-٣ الهبوط في قيمة الأصول غير المالية

في تاريخ كل تقرير ، يتم مراجعة الأصول غير المالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على أن هذه الأصول قد تعرضت لخسارة هبوط القيمة. إذا كان هناك مؤشر على هبوط محتمل ، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأي أصل متأثر (أو مجموعة من الأصول ذات الصلة) ومقارنتها بالقيمة الدفترية وإذا كان المبلغ الممكن إسترداده أقل ، يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة القابلة للإسترداد المقدرة ، ويتم إدراج خسارة هبوط القيمة فوراً في قائمة الدخل.

في حالة عكس خسارة هبوط قيمة الأصل غير المالي فيما عدا الشهرة ، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل (أو مجموعة الأصول ذات الصلة) إلى التقديرات المعدلة للمبلغ الممكن استرداده ، ولكن ليس أكثر من المبلغ الذي كان سيتم تحديده فيما لو لم يتم إثبات خسارة هبوط للأصل (أو مجموعة أصول ذات علاقة) في السنوات السابقة. يتم الاعتراف بعكس خسارة هبوط القيمة مباشرة في قائمة الدخل.

جمعية المدينة لأمراض الدم الوراثية
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٥٤٤)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
بالريال السعودي

١٣-٣ الهبوط في قيمة الأصول المالية غير الذمم المدينة

يتم مراجعة قيم الموجودات المالية غير تلك المدرجة بالقيمة العادلة في تاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على هبوط قيمتها. يكون هناك هبوط في الموجودات المالية إذا كان هناك دليل موضوعي على هبوط القيمة كنتيجة لحدث أو أكثر بعد الإعتراف المبدئي بالأصل ، وأن ذلك الحدث (الأحداث) كان له تأثير يمكن تقديره بشكل موثوق على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لتلك الموجودات يمكن تقديرها بشكل موثوق.

يتم إثبات خسارة هبوط القيمة مباشرة في قائمة الدخل ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل المالي ذي الصلة وفقاً لذلك، يتم عكس خسارة الهبوط في القيمة فقط إذا كان من الممكن ربط العكس بشكل موضوعي بحدث وقع بعد تسجيل خسارة الهبوط في القيمة.

٤ النقد وما في حكمه

٢٠٢١	٢٠٢٢	
٧,١٠٠	٢٩,١٠٠	نقد في الصندوق
٧,٣٠٧,٣٩٤	٦,٠١٥,٠٨١	أرصدة لدى البنوك
-	٦,٦٥٤	شيكات تحت التحصيل
٧,٣١٤,٤٩٤	٦,٠٥٠,٨٣٥	النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر

١-٤ يشمل النقد في البنوك البنوك التالية:

٦,٧٧١,٢٥٦	٥,٥٢٢,٠١٧	بنك الراجحي
٥٣٦,١٣٨	٤٩٣,٠٦٤	بنك الإنماء
٧,٣٠٧,٣٩٤	٦,٠١٥,٠٨١	المجموع

جمعية المدينة لأمراض الدم الوراثية
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٥٤٤)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
بالريال السعودي

٥ المخزون

	٢٠٢٢	٢٠٢١	
	٢٠٨,٠٣٠	٨٤,٤١١	أدوية لأمراض الدم
	٢٠٨,٠٣٠	٨٤,٤١١	المخزون في ٣١ ديسمبر

٦ الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى

	٢٠٢٢	٢٠٢١	
	١٠٦,٠٠٠	١٠٦,٠٠٠	إيرادات مستحقة
	١١٠,٠٨٠	٩٨,٧٩٩	مصاريف مدفوعة مقدماً
	-	١٠,٠٠٠	ذمم موظفين مدينة
	-	٥١٩	ضريبة القيمة المضافة
	٢١٦,٠٨٠	٢١٥,٣١٨	المجموع
	(١٠٦,٠٠٠)	(١٠٦,٠٠٠)	يخصم منه: هبوط القيمة في الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى
	١١٠,٠٨٠	١٠٩,٣١٨	الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى في ٣١ ديسمبر

جمعية المدينة لأمراض الدم الوراثية
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٥٤٤)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
بالريال السعودي

٧ ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي

الإجمالي ٢٠٢١	الإجمالي ٢٠٢٢	المشروعات تحت التنفيذ	أدوات كمبيوتر	أدوات مكتبية	السيارات	الأثاث والتجهيزات	الأراضي	
٤,٢٧٧,١٣٦	٤,٢٧٨,٦٩٤	١٧,٦٢٧	٣٩,٠٨٤	٢٦,٨٤٦	١٥٤,٨٠٠	٤٠,٣٣٧	٤,٠٠٠,٠٠٠	التكلفة في بداية السنة
١,٥٥٨	٥,٥٨٠	-	٥,٥٨٠	-	-	-	-	الإضافات
٤,٢٧٨,٦٩٤	٤,٢٨٤,٢٧٤	١٧,٦٢٧	٤٤,٦٦٤	٢٦,٨٤٦	١٥٤,٨٠٠	٤٠,٣٣٧	٤,٠٠٠,٠٠٠	التكلفة في نهاية السنة
٢٢١,٣٦٩	٢٢٩,٨٨٠	-	٣٣,٠٦٣	١٧,٣٩١	١٥٤,٨٠٠	٢٤,٦٢٦	-	مجمع الإستهلاك في بداية السنة
٨,٥١١	١٠,٩٢٤	-	٥,٨٦٤	٤,٠٢٨	-	١,٠٣٢	-	إستهلاك السنة
٢٢٩,٨٨٠	٢٤٠,٨٠٤	-	٣٨,٩٢٧	٢١,٤١٩	١٥٤,٨٠٠	٢٥,٦٥٨	-	مجمع الإستهلاك في نهاية السنة
								صافي القيمة الدفترية
	٤,٠٤٣,٤٧٠	١٧,٦٢٧	٥,٧٣٧	٥,٤٢٧	-	١٤,٦٧٩	٤,٠٠٠,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٤,٠٤٨,٨١٤		١٧,٦٢٧	٦,٠٢١	٩,٤٥٥	-	١٥,٧١١	٤,٠٠٠,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

- تمثل المشاريع تحت التنفيذ تشييد اضافات للمبني ويتوقع اقفالها عند استلام المبني من المستاجر .

٨ ممتلكات وآلات ومعدات أوقاف - بالصافي

الإجمالي ٢٠٢١	الإجمالي ٢٠٢٢						المباني	
٢,٦٦٢,٥٠٠	٢,٦٦٢,٥٠٠	-	-	-	-	-	٢,٦٦٢,٥٠٠	التكلفة في بداية السنة
٢,٦٦٢,٥٠٠	٢,٦٦٢,٥٠٠	-	-	-	-	-	٢,٦٦٢,٥٠٠	التكلفة في نهاية السنة
٤٧٩,٢٥٠	٥٨٥,٧٥٠	-	-	-	-	-	٥٨٥,٧٥٠	مجمع الإستهلاك في بداية السنة
١٠٦,٥٠٠	١٠٦,٥٠٠	-	-	-	-	-	١٠٦,٥٠٠	إستهلاك السنة
٥٨٥,٧٥٠	٦٩٢,٢٥٠	-	-	-	-	-	٦٩٢,٢٥٠	مجمع الإستهلاك في نهاية السنة
								صافي القيمة الدفترية
	١,٩٧٠,٢٥٠	-	-	-	-	-	١,٩٧٠,٢٥٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٢,٠٧٦,٧٥٠		-	-	-	-	-	٢,٠٧٦,٧٥٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

جمعية المدينة لأمراض الدم الوراثية
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٥٤٤)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
 بالريال السعودي

٩ الأصول غير الملموسة - بالصافي		
الإجمالي ٢٠٢١	الإجمالي ٢٠٢٢	برامج كمبيوتر
-	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
-	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
-	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠
-	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠
	<u>١٦,٠٠٠</u>	<u>١٦,٠٠٠</u>
		<u>٥%</u>

الإضافات
 التكلفة في نهاية السنة
 إطفاء السنة
 مجمع إطفاء في نهاية السنة
 صافي القيمة الدفترية
 في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
 نسب الإطفاء السنوية %

جمعية المدينة لأمراض الدم الوراثية
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٥٤٤)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
بالريال السعودي

١٠ مصرفات مستحقة والتزامات متداولة أخرى

٢٠٢١	٢٠٢٢	
٥٦,٤٠٠	٥٦,٤٠٠	مصرفات مستحقة
-	١,٧٥٠	عملاء - دفعات مقدمة
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	مبالغ محجوزة للغير
<u>١٠٦,٤٠٠</u>	<u>١٠٨,١٥٠</u>	مصرفات مستحقة والتزامات متداولة أخرى في ٣١ ديسمبر

١١ التزامات منافع الموظفين

٢٠٢١	٢٠٢٢	
٨٣,٥٦٠	١١٠,٥٢١	رصيد أول العام
٢٦,٩٦١	٣٧,١٠٥	المحمل على قائمة الأنشطة
<u>١١٠,٥٢١</u>	<u>١٤٧,٦٢٦</u>	رصيد آخر العام

١٢ التبرعات النقدية

٢٠٢١	٢٠٢٢	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
١٨,٠٥٣	٢٢,١٨٧	٢٢,١٨٧	-	تبرعات حملة الدم مقيد
٩٩,٩٩٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	-	منصة احسان
٢٥٢,١١٧	٢١٩,٦٦٨	-	٢١٩,٦٦٨	تبرعات الصدقة
١٢٦,٩٩١	١٥٩,٩٧٢	-	١٥٩,٩٧٢	التبرع العام
<u>٤٩٧,١٥١</u>	<u>٥٠١,٨٢٧</u>	<u>١٢٢,١٨٧</u>	<u>٣٧٩,٦٤٠</u>	المجموع

جمعية المدينة لأمراض الدم الوراثية
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٥٤٤)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
 بالريال السعودي

١٣ تكلفة الأنشطة

٢٠٢١	٢٠٢٢	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
٤٧٤,٢٩٦	٤٩٦,١٩٨	-	٤٩٦,١٩٨	رواتب و بدلات تشغيلية
٥٩,٣٢٢	٣٣,٧٥٢	-	٣٣,٧٥٢	إيجارات و بدل سكن
١٩,١١٩	٩,١٥٠	-	٩,١٥٠	رسوم حكومية
٤,٥٠٢	-	-	-	صيانة وإصلاح
٨,٥٤٣	٨,٦٠١	-	٨,٦٠١	هاتف وكهرباء و ماء
٨,٥٧١	١٥,٧٢٧	-	١٥,٧٢٧	تأمين طبي وعلاج
٨٦,٥٧٥	٨٨,٠٢٨	-	٨٨,٠٢٨	التأمينات الإجتماعية
-	٧,٢٤٥	-	٧,٢٤٥	حوافز و مكافآت
٨٧,٦٠٠	٨٩,٠٤٤	-	٨٩,٠٤٤	دعاية و اعلان
٧٤٧	١٥,٠٠٠	-	١٥,٠٠٠	احتفالات خاصة بالمرضي
٢,٠٠٠	١٨٣,٥٠٠	-	١٨٣,٥٠٠	مصاريف الزكاة
-	٢٢,٧١٦	-	٢٢,٧١٦	مصاريف مكافأة نهاية الخدمة
٩٣,٩٠٩	١٣٦,٤٧٤	١٣٤,٦٧٤	١,٨٠٠	برامج مساعدات نقدية
٣٣١,١٣٧	٦٦,٢٠٠	-	٦٦,٢٠٠	برامج عمليات وعلاج
٣٥,٨٤٤	١٩٥,١٢٤	١٧٧,٧٠٩	١٧,٤١٥	برامج فحوص طبية وتحاليل وادوية
١٧,٥٢٧	٢٤٧,٨٣٨	١٩٣,٠٧٨	٥٤,٧٦٠	برامج خدمات نقل الدم
٤٢,٠٠٠	٤٢,٠٠٠	٤٢,٠٠٠	-	برامج صرف ابر ومضخات للمرضي
١٦٥,٣٥٠	-	-	-	برامج ادوية ومستلزمات ضمن العلاج الخيري
-	٢,٠٣٠	-	٢,٠٣٠	برامج اعانة مقطوعة من دعم وزارة م البشرية
-	-	-	-	برامج بناء طاقات
-	٤٦,٤٧٩	-	٤٦,٤٧٩	برامج مستلزمات طبية
-	١٨,٠٠٠	-	١٨,٠٠٠	مشروع سداد ايجار الاسر المحتاجة منصة احسان
-	٩٩,٩٧٨	-	٩٩,٩٧٨	ابر عامودية منصة احسان (مشروع علاج أمراض الدم)
١,٤٣٧,٠٤٢	١,٨٢٣,٠٨٤	٥٤٧,٤٦١	١,٢٧٥,٦٢٣	إجمالي تكلفة الأنشطة

جمعية المدينة لأمراض الدم الوراثية
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٥٤٤)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
بالريال السعودي

١٤ المصروفات الإدارية والعمومية

٢٠٢١	٢٠٢٢	أنشطة غير مقيدة	
١٨١,٠٠٠	٢١٣,٠٠٢	٢١٣,٠٠٢	رواتب وأجور و بدلات - إدارية
٤٢,١٢٥	٣٨,٦٣٩	٣٨,٦٣٩	إيجارات و بدل سكن
١,٤٠٠	-	-	رسوم حكومية
٤٠٢	٥٠	٥٠	صيانة وإصلاح
٩,٧٢٧	٤,٩٣٦	٤,٩٣٦	هاتف وكهرباء و ماء
٤,٦٩٢	١٠,٦٢٢	١٠,٦٢٢	مصاريف بنكية
٥,١٩٠	٧,٠٦٧	٧,٠٦٧	تأمين طبي و علاج
١٠٦,٠٠٠	-	-	مصروف ديون مشكوك في تحصيلها
١٤,٤٨٠	٣٣,٩٥١	٣٣,٩٥١	حوافز و مكافآت
٢٠	٢٣٧	٢٣٧	زيوت و محروقات
٣٢٢	٩٦٢	٩٦٢	قرطاسية و مطبوعات
٧,٢٥٠	٧,٣٠٠	٧,٣٠٠	ضيافة و نظافة
٣٢,٧٦٠	٣٩,٥٤٩	٣٩,٥٤٩	التأمينات الإجتماعية
٢٦,٩٦١	١٤,٣٨٩	١٤,٣٨٩	مصاريف مكافأة نهاية الخدمة
٧٤٨	١,٥٧٢	١,٥٧٢	مستلزمات مكتبية
٤,٦٩٩	١,٧١٤	١,٧١٤	مصاريف اشتراكات و تصديقات
٣٣٣	-	-	مصاريف إدارة أخرى
٤٣٨,١٠٩	٣٧٣,٩٩٠	٣٧٣,٩٩٠	المجموع

١٥ إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد القوائم المالية من رئيس مجلس الإدارة في ٢٧ اغسطس ٢٠٢٣ م .

١٦ الالتزامات المحتملة

لا توجد أي التزامات محتملة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ يتطلب الأمر الإفصاح عنها (٢٠٢١: لا يوجد)

جمعية المدينة لأمراض الدم الوراثية
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٥٤٤)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
بالريال السعودي

١٧ الإرتباطات المالية

لا توجد أي إرتباطات مالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ يتطلب الأمر الإفصاح عنها (٢٠٢١: لا يوجد).

١٨ الأحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وقوع أية أحداث هامة منذ أنتهاء السنة يمكن أن يكون لها أثر جوهري علي المركز المالي للجمعية والظاهر في هذه القوائم المالية .

١٩ الأدوات المالية

تتضمن الأدوات المالية في قائمة المركز المالي النقد وما في حكمه والذمم المدينة والموجودات الأخرى والذمم الدائنة والقروض من البنوك والمصاريف المستحقة والالتزامات الأخرى .

١-١٩ مخاطر الإنتمان

وهي عدم مقدرة طرف على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبيد الطرف الآخر لخسارة مالية ، ولا يوجد مخاطر ائتمانية ذات أهمية تتحملها الجمعية حيث تقوم الجمعية بإيداع النقد لدى بنوك محلية ذات مستوى ائتماني مرتفع.

٢-١٩ مخاطر سعر الفائدة

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغير في اسعار الفائدة الجارية في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للجمعية ولم يكن لدى الجمعية موجودات هامة تحمل بفوائد خلال العام المالي الحالي.

٣-١٩ مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة جمعية ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الإلتزامات المتعلقة بالأدوات المالية وقد تنتج هذه المخاطر من عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة بمبلغ يقترب من قيمته العادلة وتقوم الجمعية وبشكل مستمر بالتأكد من توفر السيولة الكافية لسداد الإلتزامات المستقبلية .

٤-١٩ مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات وان معاملات الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي وبعض المعاملات غير الجوهريّة بعملات أخرى، تراقب الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات وتعتقد ان مخاطر العملات هي غير جوهريّة.

٢٠ علم

- تم تقريب الأرقام الظاهرة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح .