

جمعية رعاية مرضى الدم بمنطقة جازان " شريان"
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بترخيص رقم (٨٣٢)
جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية رعاية مرضى الدم بمنطقة جازان " شريان"
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بترخيص رقم (٨٣٢)
جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

رقم الصفحة	فهرس المحتويات
-	تقرير مراجع الحسابات المستقل
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الأنشطة
٣	قائمة التدفقات النقدية
٤ - ١٤	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة / جمعية رعاية مرضى الدم بمنطقة جازان " شريان"
بمنطقة جازان - المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية رعاية مرضى الدم بمنطقة جازان " شريان" والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة. وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة لجمعية رعاية مرضى الدم بمنطقة جازان " شريان" تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمد عليها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية 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 وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية:

إن إدارة الجمعية هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمد عليها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة أيضاً عن الرقابة الداخلية التي تراها إدارة الجمعية ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية لجمعية رعاية مرضى الدم بمنطقة جازان " شريان" في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ككل خالية من تحريف جوهري سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا، إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً، وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية لجمعية رعاية مرضى الدم بمنطقة جازان " شريان" في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وتقديرها سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.



جمعية رعاية مرضى الدم بمنطقة جازان " شريان"
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي بترخيص رقم (٨٣٢)
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٣١ديسمبر٢٠٢٣ م	٣١ديسمبر٢٠٢٤ م	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٨٣٨,٨٣٤	١,٢١٥,٣١٠	٤	نقد وما في حكمه
٦,٠٠٦	٣,٤٠٩	٥	عملاء
٢٧٥,٠٠٠	-		إيرادات مستحقة
١,١١٩,٨٤٠	١,٢١٨,٧١٩		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١٦,١١٣	١	٦	موجودات غير ملموسة - بالصافي
١١٦,٠٦٠	٩٣٣,٢٩٦	٧	ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي
٨٥٧,٩٢١	-		مشاريع تحت التنفيذ
٩٩٠,٠٩٤	٩٣٣,٢٩٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢,١٠٩,٩٣٤	٢,١٥٢,٠١٦		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الاصول
			المطلوبات المتداولة
١٣٣,٣٦٥	٤,٠٠٠	٨	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥٧,١٥٤	٣,١٩٠	٩	ذمم دائنة
١٩٠,٥١٩	٧,١٩٠		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٣٠,٩٢٧	٤٠,٢١٨	١٠	التزامات المنافع المحددة للموظفين
٣٠,٩٢٧	٤٠,٢١٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٢٢١,٤٤٦	٤٧,٤٠٨		مجموع المطلوبات
			صافي الاصول
٣٨٩,٤٦٨	(١٦,٢٣٥)		أصول غير مقيدة
١,٤٩٩,٠٢٠	٢,١٢٠,٨٤٢		أصول مقيدة
١,٨٨٨,٤٨٨	٢,١٠٤,٦٠٨		صافي الاصول
٢,١٠٩,٩٣٤	٢,١٥٢,٠١٦		مجموع المطلوبات وصافي الاصول

ان الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية'

جمعية رعاية مرضى الدم بمنطقة جازان " شريان"
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الخيري رقم (٨٣٢)
 قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	مقيد	غير مقيد	إيضاح	البيان
<u>الإيرادات والتبرعات</u>					
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠			الزكاة
١,٥١٨,١٧٢	١,٥٩٧,١٥٨	١,٥٩٧,١٥٨	-	١١	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية
٩٩٩,٧٣٥	١,٦٨٣,١٦٣	١,٦٨٣,١٦٣	-	١٢	تبرعات وهبات مقيدة - خدمات تطوعية
٤١٥,٢٠٢	٨٨٨,٠٠٠	٨٨٨,٠٠٠	-		تبرعات وهبات مقيدة - منح حكومية
٤٦٧,٤٨٧	٤٨١,٠١٦	-	٤٨١,٠١٦	١٣	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية
١٤,٠٠٠	١٠,١٠٠	-	١٠,١٠٠		اشتراكات
-	٩,٥١١	-	٩,٥١١		إيرادات اخري غير مقيدة
٣,٤٦٤,٥٩٦	٤,٧١٨,٩٤٨	٤,٢١٨,٣٢١	٥٠٠,٦٢٧		مجموع الإيرادات والمكاسب
<u>المصاريف والخسائر</u>					
٥٥,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	-		مصاريف الزكاة - نقدية
١,٠٤٠,٩٦٨	١,٢٥١,٩٧٠	١,٢٥١,٩٧٠	-	١٤	مصروفات برامج وانشطة مقيدة - نقدية
٩٩٩,٧٣٥	١,٦٨٣,١٦٣	١,٦٨٣,١٦٣	-		مصروفات برامج وانشطة مقيدة - خدمات تطوعية
١٧٥,٠٨٨	٦١١,٣٦٥	٦١١,٣٦٥	-	١٥	مصروفات المنح الحكومية
٩,٩٧٧	-	-	-		مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة - نقدية
٤١٨,٤٤٢	٣٥٨,٦٦١	-	٣٥٨,٦٦١	١٦	مصروفات التشغيل المحملة علي النشاط
٢٠,٤٨٦	١٨٦,٩٩٤	-	١٨٦,٩٩٤		مصاريف جمع الأموال
٦,٥٨٥	٦,٦٥٤	-	٦,٦٥٤		مصاريف الحوكمة
٣٦٤,١٩٨	٢٧٠,٨٩٢	-	٢٧٠,٨٩٢	١٧	المصروفات العمومية والإدارية
٧٤,٩٩٢	٧٢,٥٨٢	-	٧٢,٥٨٢		إستهلاك ممتلكات آلات ومعدات
١٨,٤٠٠	١٦,١١٢	-	١٦,١١٢		إطفاء الأصول الغير ملموسة
٣,١٨٣,٨٧٢	٤,٥٠٨,٣٩٤	٣,٥٩٦,٤٩٩	٩١١,٨٩٦		مجموع المصاريف والخسائر
٢٨٠,٧٢٥	٢١٠,٥٥٤	٦٢١,٨٢٢	(٤١١,٢٦٩)		التغير في صافي الأصول خلال السنة
١,٥٨٩,٣٨٣	١,٨٨٨,٤٨٨	١,٤٩٩,٠٢٠	٣٨٩,٤٦٨		صافي الأصول في بداية السنة
١٨,٣٨٠	٥,٥٦٦	-	٥,٥٦٦		تسويات سنوات سابقة
١,٨٨٨,٤٨٨	٢,١٠٤,٦٠٨	٢,١٢٠,٨٤٢	(١٦,٢٣٥)		صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية"

جمعية رعاية مرضى الدم بمنطقة جازان " شريان "

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي بترخيص رقم (٨٣٢)

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م
التغير في صافي الأصول خلال السنة	٢١٠,٥٥٤	٢٨٠,٧٢٥
التعديلات لتسوية صافي الأصول		
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	٧٢,٥٨٢	٧٤,٩٩٢
إطفاء الأصول الغير ملموسة	١٦,١١٢	١٨,٤٠٠
مخصص منافع الموظفين المكون	٢١,١٣٠	١٩,٢٥١
المنصرف من منافع الموظفين خلال العام	(١١,٨٣٩)	(٤٥,٩١٨)
التغيرات في الأنشطة التشغيلية :		
عملاء	٢,٥٩٧	(٤,٦٦٨)
إيرادات مستحقة	٢٧٥,٠٠٠	(٢٧٥,٠٠٠)
ذمم دائنة	(٥٣,٩٦٤)	٥٧,١٥٤
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(١٢٩,٣٦٥)	٥١,٥٢٨
مخصص منافع الموظفين المدفوع	٤٠٢,٨٠٧	١٧٦,٤٦٤
صافي النقد من الأنشطة التشغيلية		
التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية		
إضافات الأصول الثابتة	(٨٨٩,٨١٨)	(١٧,٣١٩)
مشاريع تحت التنفيذ	٨٥٧,٩٢١	(١٠٩,٨٥٧)
صافي النقد من الانشطة الاستثمارية	(٣١,٨٩٧)	(١٢٧,١٧٦)
التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية		
تسويات سنوات سابقة	٥,٥٦٦	١٨,٣٨٠
صافي النقد من الانشطة التمويلية	٥,٥٦٦	١٨,٣٨٠
التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة	٣٧٦,٤٧٦	٦٧,٦٦٨
النقد وما في حكمه بداية السنة	٨٣٨,٨٣٤	٧٧١,١٦٦
النقد والنقد المماثل في نهاية السنة	١,٢١٥,٣١٠	٨٣٨,٨٣٤

ان الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية'

١. معلومات عامة

- جمعية رعاية مرضى الدم بمنطقة جازان (شريان) - هي جمعية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بترخيص رقم (٨٣٢) والصادر بتاريخ ١٠/٢/١٤٣٨ هـ ومقرها ونطاق خدماتها بجازان .

١-١ وتتمثل أهدافها في :-

- المساهمة في تحسين الخدمات الصحية والاجتماعية والنفسية لمرضى الدم وذويهم.
- المساهمة في خفض نسبة المصابين بأمراض الدم الوراثية من المواليد الجدد.
- نشر ثقافة الوعي الصحي لدى المجتمع عن أمراض الدم.
- دعم البحوث والأنشطة العلمية ذات العلاقة.

٢-١ السنة المالية

- تبدأ السنة المالية للجمعية في الأول من شهر يناير وتنتهي في نهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية والقوائم المالية للجمعية تعرض السنة المالية من ١/١٠/٢٠٢٤ م وحتى ٣١/١٢/٢٠٢٤ م.

٢. أسس إعداد وعرض القوائم المالية

١-٣ أسس الإعداد

- تم إعداد القوائم المالية حسب المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة

تم عرض القوائم المالية للجمعية بالريال السعودي والذي يمثل العملة الوظيفية وعملة العرض.

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية.

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه عند إعداد القوائم المالية بشكل مستمر، ما لم يرد نصاً بخلاف ذلك:

١-٣ تصنيف المتداول وغير المتداول للأصول والالتزامات

تعرض الشركة أصولها والتزاماتها في قائمة المركز المالي استناداً إلى التصنيف متداول/غير متداول حسب التالي:
الأصول:

يتم تصنيف الأصل ضمن الموجودات المتداولة في حال :

- توقع تحقيق أو بيع الأصل أو هناك نية لبيعه أو استهلاكه خلال دورة الأعمال العادية التشغيلية، أو
- الاحتفاظ بالأصل بشكل رئيسي بغرض المتاجرة، أو
- توقع تحقيق أو بيع الأصل خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير المالي ، أو
- كون الأصل نقداً أو في حكم النقد إلا إذا كان محظور تبادل الأصل أو استخدامه لتسوية التزام ما خلال ١٢ شهراً على الأقل من تاريخ التقرير المالي.

يتم تصنيف جميع الأصول الأخرى كموجودات غير متداولة.

الالتزامات:

يتم تصنيف الالتزام ضمن المطلوبات المتداولة في حال :

- توقع تسوية الالتزام خلال الدورة التشغيلية العادية ، أو
- الاحتفاظ بالالتزام بشكل رئيسي بغرض المتاجرة ، أو
- تسوية الالتزام خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير المالي؛ أو
- عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل تسوية الالتزام على مدى ١٢ شهراً على الأقل من تاريخ التقرير المالي.

يتم تصنيف جميع الالتزامات الأخرى كمطلوبات غير متداولة

جمعية رعاية مرضى الدم بمنطقة جازان (شريان)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بترخيص رقم (٨٣٢)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما يذكر خلاف ذلك)

٢-٣ الممتلكات والآلات والمعدات

يتم إثبات الممتلكات والآلات والمعدات بتكلفتها التاريخية ويحسب اهلاؤها على مدار العمر التشغيلي المقدر لها وفقاً لطريقة القسط الثابت وتشمل التكلفة سعر الشراء مضافاً له كل المصروفات والأعباء التي تم تحملها حتى تصبح الممتلكات والآلات والمعدات في الخدمة، كما يتم حذف الممتلكات والآلات والمعدات المباعة أو المستبعدة من الدفاتر مع اهلاؤها المتراكم بتاريخ بيعها أو استبعادها ويتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة عن ذلك ضمن قائمة الدخل الشامل، وتقدر الأعمار التشغيلية للممتلكات والآلات والمعدات وفقاً لما يلي:-

الأصل	نسبة الاستهلاك	الأصل	نسبة الاستهلاك
اثاث مكتبي ومفروشات	١٠٪	أجهزة حاسب الي	١٥٪
مباني	٤٪	الات ومعدات	١٥٪
سيارات	٢٠٪	أجهزة تبريد وتدفئة	١٥٪
أجهزة التصوير والعرض	١٥٪	لوحات الدعاية والاعلان	١٥٪

٣-٣ المدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى

تمثل المبالغ المستحقة من العملاء عن البضاعة المباعة أو الخدمات المؤداة في سياق العمل المعتاد. يتم الإثبات بقيمة الفاتورة الأصلية ناقصاً المخصص لأية مبالغ مشكوك في تحصيلها. يتم إجراء تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شكوك جوهرية بعدم إمكانية تحصيل كامل المبلغ. تشطب الديون المعدومة عندما لم يعد هناك إمكانية لتحصيلها.

٤-٣ المخزون

"يتم إدراج المخزون بالتكلفة (المتوسط المرجح) أو السعر المقدر للبيع ناقصاً التكاليف حتى اكتمال البيع. يتم تحديد تكلفة المخزون للسلع التامة الصنع على أساس المتوسط المرجح لتكلفة المواد المستخدمة وتكلفة العمالة المباشرة وتكلفة التصنيع العامة المخصصة. في تاريخ كل تقرير، يتم تقييم المخزون لتحديد هبوط القيمة. إذا كان هناك هبوط في القيمة، يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى سعر البيع ناقصاً التكاليف لاكتمال البيع، يتم إثبات خسارة هبوط القيمة مباشرة في الربح أو الخسارة."

٥-٣ النقد وما في حكمه

ويتكون النقد وما في حكمه من النقد لدى البنوك والنقد بالصندوق.

٦-٣ معاملات أطراف ذوي علاقة

يتم الإفصاح فيما يتعلق بالمعاملات التجارية بين الأطراف الذين تم تحديدهم كأطراف ذوي علاقة بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم.

٧-٣ الاحتياطي النظامي

طبقاً لنظام الشركات السعودي يجب على الشركة أن تحول ١٠٪ من صافي دخل السنة الى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ مجموع الاحتياطي النظامي ٣٠٪ من رأس المال.

٨-٣ توزيعات الأرباح

يتم تسجيل توزيع الأرباح في السنة التي يوافق فيها الشركاء على هذه التوزيعات.

٩-٣ دائنون وأرصدة دائنة أخرى

يتم اثبات الالتزامات بالمبالغ التي سوف يتم سدادها عن المصروفات المستحقة سواء تم اصدار فواتير أم لم يتم ذلك، وأي مبالغ أخرى مستحقة لغير الموردين.

٣-١ الاعتراف بالإيرادات

تم الاعتراف بالإيرادات إلى الحد الذي يكون معه احتمال تدفق منافع اقتصادية للجمعية وعند امكانية قياس مبلغ الإيرادات بشكل موثوق به بصرف النظر عن وقت استلام مبلغ الإيرادات، وتقاس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق مع الأخذ في الاعتبار شروط تعاقدية محددة للدفع وباستثناء الخصومات والمبيعات.

• مبيعات البضاعة

تتحقق الإيرادات من مبيعات البضاعة عند انتقال المخاطر والمزايا الهامة للملكية البضاعة للمشتري، وعادة عند تسليم البضاعة، تقاس الإيرادات من مبيعات البضاعة بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق ناقصا المرتجعات والخصم التجاري.

• الإيرادات الأخرى

يتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى عند استحقاقها.

٣-١١ التكاليف والمصروفات

يتم تبويب المصروفات المباشرة التي تخص الإيرادات ضمن تكلفة الإيرادات ويتم تبويب المصروفات المنفقة للتسويق والاعلان ضمن مصروفات بيعيه وتسويقية أما المصروفات الأخرى التي لا تخص الأعمال بصورة مباشرة يتم تبويبها ضمن المصروفات البيعية والإدارية وهذا التبويب يتم على أساس ثابت.

٣-١٢ الأدوات المالية

٣-١١-١ الأصول المالية والالتزامات المالية (الأدوات المالية)

هي عبارة عن عقد بين طرفين يكون لدى أحد الأطراف أصل مالي وللطرف الآخر التزام أو حق ملكية لنفس الأداة المالية، تشمل الأدوات المالية الأساسية المشمولة في القسم (١١) من المعيار الدولي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم الاتي:

النقدية، الودائع (الشركة هي المودع بشروط ثابتة وتحت الطلب)، الأوراق والفواتير التجارية، الحسابات والقروض المدينة والدائنة، الاستثمار في الأسهم الممتازة غير القابلة للتحويل والأسهم الممتازة العادية غير القابلة للإعادة، الحسابات التجارية المدينة والدائنة والقروض من البنوك أو من طرف ثالث غير ذي علاقة.

٣-١١-٢ الأدوات المالية الاعتراف والقياس

٣-١١-٢-١ القياس الأولي

عند نشأة الأداة المالية تقوم الشركة بإثباتها طبقاً لسعر المعاملة (يتضمن سعر المعاملة جميع التكاليف المتعلقة بها عدا أن الأصول والالتزامات المالية والتي يتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة لا تتضمن تلك التكاليف) إلا إذا تم اعتبار الأداة المالية معاملة تمويلية لكلا الطرفين.

٣-١١-٢-٢ القياس اللاحق

في نهاية كل سنة مالية تقوم الشركة بقياس الأدوات المالية كما يلي (دون أية خصومات للتكاليف التي قد تتحملها الشركة عند البيع أو الاستبعاد):

(أ) أدوات الدين المستوفية الشروط كما هو وارد بالقسم (١١) من المعيار الدولي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتم قياسها بالتكلفة المطفأة، كما أن أدوات الدين المصنفة كأصول أو خصوم متداولة سيتم قياسها بالقيمة الغير مخصومة للنقدية أو أية مقابل متوقع للسداد أو التحصيل (صافي من الانخفاض) إلا إذا اعتبرت المعاملة تمويل.

(ب) الاستثمار في الأسهم الممتازة غير القابلة للتحويل والأسهم الممتازة العادية غير القابلة للإعادة فيتم قياسها كالتالي:

- في حالة تداول الأسهم بالأسواق المالية العامة أو يمكن قياس قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه دون تكلفة أو جهد غير مبرر سيتم قياسها بالقيمة العادلة مع إثبات التغيرات في القيمة العادلة في قائمة الربح أو الخسارة.

- باقي الاستثمارات سيتم قياسها بالتكلفة مطروحاً منها الانخفاض.

٣-١١-٣ الانخفاض في قيمة الأصول المالية

يتم تقييم الأصول المالية في كل تاريخ قائمة مركز مالي للكشف عن أي انخفاض في القيمة. يحدث ذلك عندما يكون هناك دليل موضوعي على انخفاض قيمة الأصول بسبب أحداث بعد الاعتراف المبدئي. بالنسبة لبعض الأصول مثل الذمم المدينة، تُقيّم جماعياً بدلاً من فردياً. يعتمد هذا التقييم على خبرات سابقة في التحصيل وتغيرات في الظروف الاقتصادية. يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصول من خلال مخصص، وعند اعتبار الأصول غير قابلة للتحصيل، تُشطب وتُقيّد في حساب المخصص. أي مبالغ مستردة تُعالج في قائمة الدخل الشامل.

٤-١١-٣ الانخفاض في الأصول المالية المقاسة بالتكلفة أو التكلفة المطفأة

في نهاية كل سنة مالية تقوم الشركة باختبار ما إذا كان هنالك دليل موضوعي على انخفاض الأصول المالية المقاسة بالتكلفة أو التكلفة المطفأة عندها يتم الاعتراف بالانخفاض في الربح أو الخسارة.

إن الأدلة الموضوعية على هبوط الأصول المالية تتضمن معلومات واضحة علمت بها الشركة عن:

- صعوبات مالية هامة لمدين أو لمصدر الأداة المالية.
- خرق في العقد كتأخر في سداد العائد أو أصل الدين.

٥-١١-٣ إلغاء الإثبات للأصول المالية

تقوم الشركة بإلغاء إثبات الأصول المالية لديها في الحالات التالية:

- في حالة انتهاء الحقوق التعاقدية للحصول على التدفقات النقدية من الأداة المالية أو سدادها.
- أو في حالة تحويل معظم المخاطر والمنافع المرتبطة بالأداة المالية إلى طرف آخر.
- أو في حالة أن الشركة برغم احتفاظها ببعض المخاطر والمنافع المرتبطة بالأداة المالية فأنها قامت بتحويل السيطرة إلى طرف آخر قادر على بيع الأداة المالية لطرف ثالث غير ذي علاقة.

٦-١١-٣ إلغاء الإثبات للالتزامات المالية

- تقوم الشركة بإلغاء إثبات الالتزامات المالية فقط عند إنهاؤها وذلك عند إلغاء أو إعفاء أو سداد الالتزام الموضح بالعقد.
- تقوم الشركة بالاعتراف بالربح أو الخسارة الناتجة عن الفرق بين القيمة المثبتة للالتزام المالي وبين إنهاؤه أو تحويله لطرف آخر والمقابل المدفوع وأية أصول غير مالية محولة أو قبول التزامات.

جمعية رعاية مرضى الدم بمنطقة جازان " شريان "

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بترخيص رقم (٨٣٢)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٤ نقد وما في حكمه		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
نقد لدى البنوك		١,٢١٥,٣١٠	٨٣٨,٨٣٤
		١,٢١٥,٣١٠	٨٣٨,٨٣٤
٥ عملاء		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
عهد العاملين		١,٦٩٤	٥,١٨٧
ذمم مدينة تجارية		١,٧١٥	٨١٩
		٣,٤٠٩	٦,٠٠٦
٦ موجودات غير ملموسة - بالصافي		المجموع	
التكلفة			
الرصيد في بداية السنة		٩٢,٠٠٠	
الإضافات خلال السنة		-	
الرصيد في نهاية السنة		٩٢,٠٠٠	
مجمع الاطفاء			
الرصيد في بداية السنة		٧٥,٨٨٧	
إطفاء السنة		١٦,١١٢	
الرصيد في نهاية السنة		٩١,٩٩٩	
صافي القيمة الدفترية			
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م		١	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م		١٦,١١٣	

تتمثل الموجودات الغير ملموسة في برامج ومواقع الكترونية

جمعية رعاية مرضى الدم بمنطقة جازان " شريان "

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي بترخيص رقم (٨٣٢)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

المجموع	أجهزة التصوير والعرض بمقر الجمعية	الات ومعدات مكتبة	أجهزة تبريد وتدفئة	أجهزة اتصال وامن وحماية	أجهزة حاسب الي	عدد وأدوات	الأثاث والمفروشات	السيارات	الأراضي	٧ مستلكات وآلات ومعدات - بالصافي
٣٨٤,٣٦٦	٨,٢٣٥	٢٥,١٩٤	٣٦٨	٢١,٢٦١	٥٥,٤١٥	-	١٤,٣٤٣	٢٥٩,٤٥٠	-	الرصيد في بداية السنة
٨٨٩,٨١٨	-	-	-	-	١,٥١٩	٢٩٩	-	-	٨٨٨,٠٠٠	الإضافات خلال السنة
١,٢٧٤,٠٨٤	٨,٢٣٥	٢٥,١٩٤	٣٦٨	٢١,٢٦١	٥٦,٩٣٤	٢٩٩	١٤,٣٤٣	٢٥٩,٤٥٠	٨٨٨,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
										مجمع الاستهلاك
٢٦٨,٢٠٦	٨,٢٣٤	٢٣,٩٦٢	٣٥١	١٦,٦١٢	٣١,٣٧٥	-	٦,٠٥٧	١٨١,٦١٥	-	الرصيد في بداية السنة
٧٢,٥٨٢	-	١,٢٣١	١٦	٤,٢٥٢	١١,٠٩٠	١٥٠	٣,٩٥٣	٥١,٨٩٠	-	إستهلاك السنة
٣٤٠,٧٨٨	٨,٢٣٤	٢٥,١٩٣	٣٦٧	٢٠,٨٦٤	-	١٥٠	١٠,٠١٠	٢٣٣,٥٠٥	-	الرصيد في نهاية السنة
										صافي القيمة الدفترية
٩٣٣,٢٩٦	١	١	١	٣٩٧	٥٦,٩٣٤	١٤٩	٤,٣٣٣	٢٥,٩٤٥	٨٨٨,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١١٦,٠٦٠	١	١,٢٣٢	١٧	٤,٦٤٩	٢٤,٠٤٠	-	٨,٢٨٦	٧٧,٨٢٥	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية رعاية مرضى الدم بمنطقة جازان " شريان "

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بترخيص رقم (٨٣٢)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٣١ديسمبر٢٠٢٣م	٣١ديسمبر٢٠٢٤م	٨ مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٢,٦٦٦	-	ايجارات مستحقة
٧,٨٩٥	-	تأمينات مستحقة
٨,٠٥٠	٤,٠٠٠	أتعاب مهنية مستحقة
١٠٤,٧٥٤	-	مصروفات مؤتمر شريان الأول المستحقة
١٣٣,٣٦٥	٤,٠٠٠	

٣١ديسمبر٢٠٢٣م	٣١ديسمبر٢٠٢٤م	٩ ذمم دائنة
٥٦,٦٥٥	-	موردون تجاريون
٤٩٩	٣,١٩٠	ذمم العاملين الدائنة
٥٧,١٥٤	٣,١٩٠	

٣١ديسمبر٢٠٢٣م	٣١ديسمبر٢٠٢٤م	١٠ التزامات المنافع المحددة للموظفين
٥٧,٥٩٤	٣٠,٩٢٧	رصيد المخصص أول السنة
١٩,٢٥١	٢١,١٣٠	المكون خلال السنة
٤٥,٩١٨	١١,٨٣٩	المدفوع خلال السنة
٣٠,٩٢٧	٤٠,٢١٨	رصيد المخصص آخر السنة

جمعية رعاية مرضى الدم بمنطقة جازان " شريان"
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بترخيص رقم (٨٣٢)
 إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	١١ تبرعات وهبات مقيمة - نقدية
٩٧٠,٤٧٢	١٣٥,٣٦١	صندوق الوقف الصحي - منصة شفاء (مشروع انقاذ)
-	١٠٠,٠٠٠	مؤسسة محمد عبدالله الجميح الخيرية-مشروع انقاذ و حياة
-	٥٠,٠٠٠	مشروع انقاذ -فوزيه ابراهيم عبدالله الجفالي
-	١٠٠,٠٠٠	مؤسسه عبدالعزيز الحبيب و اولاده
-	٦٠,٠٠٠	مشروع حياة - حسين بن حمران
-	٥٠,٠٠٠	علاج مرضى الدم - سارة عبدالرحمن ال الشيخ
-	١٠,٠٠٠	مشروع سكون الخيري -محمد عثمان عمر باموسى العمودي
-	٩٧,٥٠٠	طارق عبدالله عبدالعزيز الرميح- علاج مرضى الدم
-	١٤٠,٠٠٠	مشروع سكون - اوقاف عبدالله تركي الضحيان
-	١٠,٠٠٠	علاج مرضى الدم
-	٥٠,٠٠٠	مشروع وصل الخيري - محمد سعيد الزهراني
-	٣١٤,١٨١	منصة احسان للعمل الخيري- مشروع سكون الخيري
-	٣٦٣,٦٠٠	منصة احسان للعمل الخيري-شركة أرامكو السعودية - مشروع علاج مرضى الدم
-	٤٠,٠٠٠	منصة احسان للعمل الخيري - مشروع الخدمات الصحية لمرضى
-	٧٦,٥١٥	منصة احسان للعمل الخيري - مشروع وصل الخيري
٥٧,٠٠٠	-	مشروع سكون- مؤسسة وقف الملوان الوقفية
٩٣,٠٠٠	-	اوقاف الشيخ محمد وعبدالرحمن عبدالعزيز الرميح (مشروع انقاذ)
٣٨,٠٠٠	-	أوقاف محمد بن صالح العذل (مشروع انقاذ)
١٠,٠٠٠	-	فندق مداريم للأيواء السياحي - مشروع انقاذ
٢٩٥,٠٠٠	-	مؤتمر شريان الأول
٥٤,٧٠٠	-	مركز شريان للتبرع بالدم - محمد بن عبدالله ابراهيم الماجد رحمه الله
١,٥١٨,١٧٢	١,٥٩٧,١٥٨	المجموع
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	١٢ تبرعات وهبات مقيمة - خدمات تطوعية
١٤٨,٢٨٤	٥٩٨,٣٦٣	التطوع العام
٨٥١,٤٥١	١,٠٨٤,٨٠٠	خدمات تطوعية - التطوع الصحي
٩٩٩,٧٣٥	١,٦٨٣,١٦٣	المجموع
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	١٣ تبرعات وهبات غير مقيمة - نقدية
٨٩,٤٦١	٣٧٥,٢٨٧	التبرع العام
١٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠	التبرع العام - وقف مواكب الاجر
-	١٠,٠٠٠	مؤسسة حمد عبدالله المحيسن الخيرية
٥٦,٧٥٥	٨,٣١١	دعم تشغيلي -صندوق الوقف الصحي - منصة شفاء
١٩,٥٠٠	٤٢,٤١٨	دعم صندوق الموارد البشرية - هدف
-	٣٠,٠٠٠	دعم تشغيلي فوزيه ابراهيم عبدالله الجفالي
٢٩١,٧٧١	-	التبرع العام - محمد بن صالح بابقي
٤٦٧,٤٨٧	٤٨١,٠١٦	المجموع

جمعية رعاية مرضى الدم بمنطقة جازان " شريان"
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بترخيص رقم (٨٣٢)
 إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	١٤ مصروفات برامج و أنشطة مقيدة - نقدية
٦٠٧,٣١٦	٦١٨,٨٠٧	مصاريف علاج مرضى امراض الدم - مشروع انقاذ - منصة شفاء
٣٣,٨٩٤	٦٤,٠٨٣	مصاريف مشروع التثقيف المجتمعي (منصة احسان)
-	٢٨,٩٦٠	مؤسسة سليمان بن صالح العليان الخيرية (مشروع سكن)
٢١,٩٢٢	٧,٤٢٩	مصاريف مشروع التبرع الطوعي بالدم (مؤسسة الجميح الخيرية)
٢٥٨,٨٣٦	١,٢٢٩	مصاريف مؤتمر شريان الأول
-	٥٠,٠٠٠	مصاريف علاج مرضى الدم - ساره ال شيخ
-	٥٠,٠٠٠	مصاريف علاج مرضى الدم - مؤسسة عبدالعزيز الحبيب و اولاده
-	١٠,٠٠٠	مصاريف مشروع سكن الخيري -محمد عثمان عمر العمودي
-	١٤٠,٠١٩	مشروع سكن - اوقاف عبدالله تركي الضحيان
-	٩٣,٠٠٠	مصاريف البرامج والأنشطة - مشروع انقاذ - حياة - اوقاف الرميح
-	٣٧,٩٩٥	مشروع انقاذ - وقف محمد بن صالح العدل
-	١٠,٠٠٠	مشروع انقاذ - فندق مداريم للإيواء السياحي
-	٦٠,٠٠٠	مصاريف مشروع حياة - حسين بن حمران
-	٤٩,١٧٨	مشروع علاج مرضى الدم - منصة احسان للعمل الخيري-شركة أرامكو السعودية
-	١٣,٤٥٧	منصة احسان للعمل الخيري - مشروع وصل الخيري
-	١٦,٨١٣	مشروع انقاذ- فوزية ابراهيم عبدالله الجفالي
٦٥,٠٠٠	-	مشروع علاج مرضى الدم - مؤسسة عبد العزيز بن عبدالرحمن الحمدان الخيرية
٥٤,٠٠٠	١,٠٠٠	مشروع سكن - مؤسسة وقف الملوان الوقفية
١,٠٤٠,٩٦٨	١,٢٥١,٩٧٠	المجموع

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	١٥ مصروفات المنح الحكومية
٧٥,٤٦٤	١٥٣,٧٩٣	صندوق دعم الجمعيات - منحة رأس المال البشري
٩٩,٦٢٤	٣٣٥,٠٠٢	مصروف المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي
-	١٢٢,٥٧٠	مصروف المنح الحكومي - برامج وانشطة
١٧٥,٠٨٨	٦١١,٣٦٥	المجموع

جمعية رعاية مرضى الدم بمنطقة جازان " شريان"
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بترخيص رقم (٨٣٢)
 إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	١٦ مصروفات التشغيل المحملة علي النشاط
١٠٩,٣٠١	١٠٠,٩٧٠	الرواتب والأجور النقدية - مشروع وصل الخيري
٧١,٥٨٤	٤٧,٢١٧	الرواتب والأجور النقدية - مشروع التثقيف المجتمعي
٦٨,٥٦٢	٦٥,٠١٣	الرواتب والأجور النقدية - مشروع التبرع الطوعي بالدم
٦٤,٠٤٣	٧٩,٤٤٦	الرواتب والأجور - مشروع انقاذ
٤,٠١٥	٩٧٨	تذاكر سفر
٦٨,٠٥٤	٤٣,٥٣٠	تأمينات اجتماعية
١,٧٩٤	٣٧٧	مصاريف بنكية وعمولات
١٩,٢٥١	٢١,١٣٠	مصروف مخصص نهاية الخدمة
٥,٢٥٠	-	بدل انتداب
٩٠	-	المستهلكات
٤٩٠	-	تعبئة وتغليف
٣,٥٦٥	-	العينات والهدايا
٢,٤٤٣	-	مطبوعات
٤١٨,٤٤١	٣٥٨,٦٦١	المجموع

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	١٧ مصروفات عمومية وإدارية
١٨٩,٧٦٤	١١٥,٥٣١	الرواتب والأجور
١٨,٣٤٥	٣,٩٨٢	تأمينات اجتماعية
١٥٠	٥,٥٠٠	اجور عمالة مؤقتة
١٧,٤٦٢	٣٠,٤٨٥	مزايا وحوافز
٣٩٨	١,١٩١	صيانة وإصلاح
١٠,٥٣٢	٩,٧٧٢	المستهلكات
١٦,١٠٠	٨,٠٠٠	رسوم مهنية
١٢,٣٧٥	٩,٩٤١	الهاتف والفاكس والانترنت
٥٠,٦٦٣	٥٠,٦٦٣	إيجارات
٢٩,٧٤٣	١٧,٥٥٨	مصاريف اشتراكات وتصديقات
٣,٥١٥	٣,٦٣٨	الكهرباء
٩,٨٥٣	٥٧١	مصاريف الضيافة
-	٣٩٠	مصاريف التدريب والتأهيل
١,٦٠٠	٨,٤٠٠	مصاريف الدعاية والاعلان
٢,٥١١	٥,٢٧٠	مصاريف بنكية وعمولات
١,١٨٧	-	مصاريف اخري
٣٦٤,١٩٨	٢٧٠,٨٩٢	المجموع

جمعية رعاية مرضى الدم بمنطقة جازان " شريان "
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بترخيص رقم (٨٣٢)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٨. مخاطر الائتمان:

تمثل مخاطر الائتمان عدم قدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته، مما قد يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. تحتفظ المنشأة "الجمعية" بأرصدة النقد لدى مؤسسات مالية وطنية ذات تصنيف ائتماني جيد.

١٩. الارتباطات المالية:

لا توجد أي ارتباطات مالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م يتطلب الأمر الإفصاح عنها.

٢٠. الأحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وقوع اية أحداث هامة منذ انتهاء السنة يمكن ان يكون لها أثر جوهري على المركز المالي للجمعية والظاهر في هذه القوائم المالية.

٢١. مخاطر السيولة:

تتمثل المخاطر التي تواجه المنشأة "الجمعية" في توفير الأموال للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية. إن مخاطر السيولة تخضع لرقابة كافية حيث يتم مراجعة التزامات المنشأة "الجمعية" بانتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بها بتواريخ استحقاقها.

٢٢. اعتماد القوائم المالية:

تم اعتماد القوائم المالية من ادارة "الجمعية" بتاريخ ١/٣٠/٢٠٢٥ م