

جمعية براءة لأمراض دم وسرطان الأطفال بمكة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٣٨)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية
للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>	<u>فهرس</u>
(٤-٣)		تقرير المراجع المسـتقل
(٥)	(أ)	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
(٦)	(ب)	قائمة الأنشطة
(٧)	(ج)	قائمة التدفقات النقدية
<u>(١٥-٨)</u>	<u>(١٧-١)</u>	<u>إيضاحات القوائم المالية</u>

تقرير المراجع المستقل

سعادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة جمعية براءة لأمراض دم وسرطان الأطفال بمكة
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
التقرير عن مراجعة القوائم المالية :-

الرأى :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية براءة لأمراض دم وسرطان الأطفال بمكة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة .

أساس الرأى :-

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

تمت المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الواردة في تقريرنا . ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا في المراجعة .

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . 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 تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية . واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة . إن مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية .

مسؤوليات 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 ، والتأكد 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 معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية . وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير 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 وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا . ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية .
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ، وليس بغرض إبداء رأي عن فاعلية الرقابة الداخلية بالجمعية .
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .
- التوصل إلى استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الإستمرارية كأساس في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذو علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية . وإذا تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري ؛ فإنه يتعين علينا أن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ؛ فإنه يتعين علينا تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا .
- تقييم العرض العام ، وهيكل ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً بصورة عادلة .

عن/ شركة البدران المهنية

محاسبون ومراجعون قانونيون

مسفر بن عبدالله بدران

ترخيص رقم (٦١٨)



جدة في : ١٤٤٦/١١/١هـ

الموافق : ٢٠٢٥/٤/٢٩م

جمعية براءة لأمراض دم وسرطان الأطفال بمكة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٣٨)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

بيان (أ)

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إيضاح	ريـال	ريـال
الأصول المتداولة :-				
٤,٩٥٢,٤٥٠	٧,٥٤٢,٤٣٦	(٣)	النقد وما في حكمه	
٨٦,٧٢٦	٢٨٤,٤٨٤	(٤)	أرصدة مدينة أخرى	
٦٠,٦٢٧	١٦,٩١٩	(٥)	مصاريف مدفوعة مقدماً	
٥,٠٩٩,٨٠٣	٧,٨٤٣,٨٣٩		إجمالي الأصول المتداولة	
الأصول غير المتداولة :-				
٢٥٣,١١٠	٢١٣,٣٣٥	(٦)	ممتلكات ، آلات ومعدات - قيمة دفترية	
٢,٧٧١	١,٧٩٤	(٧)	أصول غير ملموسة - قيمة دفترية	
١,٩٧٣,٨٨٠	٤,٧٨٠,٠٨٠	(٨)	استثمارات	
٢,٢٢٩,٧٦١	٤,٩٩٥,٢٠٩		إجمالي الأصول غير المتداولة	
٧,٣٢٩,٥٦٤	١٢,٨٣٩,٠٤٨		إجمالي الأصول	
الالتزامات المتداولة :-				
٠	١٥١,٦٧٠	(٩)	أرصدة دائنة أخرى	
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	(١٠)	مصاريف مستحقة	
٥,٠٠٠	١٥٦,٦٧٠		إجمالي الالتزامات المتداولة	
الالتزامات غير المتداولة :-				
٢٦,٤٥٠	٣٧,٦٥٠	(١١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة	
٢٦,٤٥٠	٣٧,٦٥٠		إجمالي الالتزامات غير المتداولة	
٣١,٤٥٠	١٩٤,٣٢٠		إجمالي الالتزامات	
صافي الأصول :-				
٤١٥,٣٤١	٨٦١,٧١٣		صافي أصول أوقاف - بيان (ب)	
٨,٠٩٨,١٨٩	٩,٩٩٠,٣٤٦		صافي الأصول غير المقيدة - بيان (ب)	
(١,٢١٥,٤١٦)	١,٧٩٢,٦٦٩		صافي الأصول المقيدة - بيان (ب)	
٧,٢٩٨,١١٤	١٢,٦٤٤,٧٢٨		إجمالي صافي الأصول - بيان (ب)	
٧,٣٢٩,٥٦٤	١٢,٨٣٩,٠٤٨		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول	

* الإيضاحات من (١-١٧) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية براءة لأمراض دم وسرطان الأطفال بمكة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٣٨)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

بيان (ب)

إيضاح	غير مقيدة ريـال	مقيدة ريـال	أوقاف ريـال	٢٠٢٤/١٢/٣١ م ريـال	٢٠٢٣/١٢/٣١ م ريـال
الإيرادات والمكاسب :-					
(١٢) تبرعات نقدية مقيدة	٠	٤٧٢,٣١٥	٠	٤٧٢,٣١٥	٧٧٤,٣٩١
(١٣) تبرعات وهبات عينية	٢٥,٠٠٠	٠	٠	٢٥,٠٠٠	٥٥,٠٠٠
دعم وزارة الشؤون الاجتماعية	٠	٠	٠	٠	٢٣١,٣٠٠
زكاة	٠	٤,٢٣٨,٦٠٤	٠	٤,٢٣٨,٦٠٤	١,٦٢٠,١٦٥
تبرعات - منحة إحسان	٠	٢,٩٧٠,٠٠٠	٠	٢,٩٧٠,٠٠٠	٠
تبرعات - منحة شفاء	٠	٣٣٠,٦٣٩	٠	٣٣٠,٦٣٩	٠
تبرعات - صندوق دعم الجمعيات	٠	٣١٠,٠٠٠	٠	٣١٠,٠٠٠	٠
تبرع تخفيض التزام (خصم مكتسب)	٤٩,٧٤٠	٠	٠	٤٩,٧٤٠	٠
التبرع العام	٥,٣٥٨,٩٧٠	٠	٠	٥,٣٥٨,٩٧٠	٦,٢٥٦,٣٥٩
اشتراكات	٦,٥٠٠	٠	٠	٦,٥٠٠	٦,٥٠٠
إيرادات وتبرعات أوقاف :-					
تبرعات شراء وبناء أوقاف	٠	٠	٤٤٦,٣٧٢	٤٤٦,٣٧٢	٤٠٢,٣٠٢
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٥,٤٤٠,٢١٠	٨,٣٢١,٥٥٨	٤٤٦,٣٧٢	١٤,٢٠٨,١٤٠	٩,٣٤٦,٠١٧
المصروفات والخسائر :-					
(١٤) مصاريف عمومية وإدارية	٨٧٠,٧٧٢	٠	٠	٨٧٠,٧٧٢	٦٧٥,٨٤٣
(١٥) مصاريف جمع الأموال	٤,٦٠٠	٠	٠	٤,٦٠٠	٠
مصاريف الزكاة	٠	٠	٠	٠	١,٥٣٣,٥٤٠
مصاريف عينية	٢٥,٠٠٠	٠	٠	٢٥,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
(١٦) المصاريف المحملة على النشاط	٩٤٩,٤٠٥	٠	٠	٩٤٩,٤٠٥	٨١٤,٣٠٢
(١٧) مصاريف الأنشطة	١,٦٠٢,١٥٢	٥,٣١٣,٤٧٣	٠	٦,٩١٥,٦٢٥	٢,٥٥٩,٨٢٤
(٦) استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات	٤١,١٩٧	٠	٠	٤١,١٩٧	٣٨,٢٠٤
(٧) إطفاء أصول غير ملموسة	٩٧٧	٠	٠	٩٧٧	٩٧٨
مصاريف الحوكمة	٥٣,٩٥٠	٠	٠	٥٣,٩٥٠	١٨١,٠٨٧
إجمالي المصروفات والخسائر	(٣,٥٤٨,٠٥٣)	(٥,٣١٣,٤٧٣)	٠	(٨,٨٦١,٥٢٦)	(٥,٨٥٣,٧٧٨)
التغير في صافي الأصول	١,٨٩٢,١٥٧	٣,٠٠٨,٠٨٥	٤٤٦,٣٧٢	٥,٣٤٦,٦١٤	٣,٤٩٢,٢٣٩
صافي الأصول أول العام	٨,٠٩٨,١٨٩	(١,٢١٥,٤١٦)	٤١٥,٣٤١	٧,٢٩٨,١١٤	٣,٨٠٤,٥١٢
تسويات سنوات سابقة	٠	٠	٠	٠	١,٣٦٣
صافي الأصول آخر العام - بيان (أ)	٩,٩٩٠,٣٤٦	١,٧٩٢,٦٦٩	٨٦١,٧١٣	١٢,٦٤٤,٧٢٨	٧,٢٩٨,١١٤

* الإيضاحات من (١-١٧) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية براءة لأمراض دم وسرطان الأطفال بمكة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٣٨)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

بيان (ج)

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
ريــال	ريــال	
٣,٤٩٢,٢٣٩	٥,٣٤٦,٦١٤	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :-</u>
		التغير في صافي الأصول
		<u>بنود لا تحتاج إلى نقدية :-</u>
٣٨,٢٠٤	٤١,١٩٧	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
٩٧٨	٩٧٧	إطفاء أصول غير ملموسة
١١,٢٠٠	١١,٢٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٣,٥٤٢,٦٢١</u>	<u>٥,٣٩٩,٩٨٨</u>	صافي التغير بعد التعديلات
		<u>التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية :-</u>
(٢٩,٦١١)	(١٩٧,٧٥٨)	أرصدة مدينة أخرى
(٤٦,٤٦٠)	٤٣,٧٠٨	مصاريف مدفوعة مقدماً
(٥٠٠)	١٥١,٦٧٠	أرصدة دائنة أخرى
٥,٠٠٠	.	مصاريف مستحقة
<u>(٧١,٥٧١)</u>	<u>(٢,٣٨٠)</u>	صافي التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية
٣,٤٧١,٠٥٠	٥,٣٩٧,٦٠٨	صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية :-</u>
(١,٩٧٣,٨٨٠)	(٢,٨٠٦,٢٠٠)	إضافات استثمارات
(١٠٥,٦٦٥)	(١,٤٢٢)	(شراء) ممتلكات ، آلات ومعدات
<u>(٢,٠٧٩,٥٤٥)</u>	<u>(٢,٨٠٧,٦٢٢)</u>	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية :-</u>
١,٣٦٣	.	تسويات سنوات سابقة
<u>١,٣٦٣</u>	.	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
١,٣٩٢,٨٦٨	٢,٥٨٩,٩٨٦	صافي التغير في رصيد النقدية
٣,٥٥٩,٥٨٢	٤,٩٥٢,٤٥٠	صافي النقد أول العام
<u>٤,٩٥٢,٤٥٠</u>	<u>٧,٥٤٢,٤٣٦</u>	صافي النقد آخر العام

* الإيضاحات من (١-١٧) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية براءة لأمراض دم وسرطان الأطفال بمكة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٣٨)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) التكوين والنشاط :-

أ- نبذة عن الجمعية :-

جمعية براءة لأمراض دم وسرطان الأطفال بمكة ، مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي تحت الرقم (١٥٣٨) وتاريخ ٢٠١٩/١١/١٤ م ومقرها مكة المكرمة ، ونطاق خدماتها حسب ما تحدده اللائحة الأساسية وذلك بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٢/١٩ هـ .

ب- أهداف الجمعية :-

- ١- تقديم الدعم النفسي والمعنوي لأطفال مرضى الدم والأورام وذويهم .
- ٢- المساهمة في التوعية في مجال أمراض الدم والأورام .
- ٣- دعم الأبحاث في أمراض الدم والأورام .

ج- السنة المالية :-

تبدأ السنة المالية للجمعية من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة . والقوائم المالية المرفقة تمثل حسابات السنة من ٢٠٢٤/١/١ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م .

إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية :-

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها .

العرف المحاسبي :-

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها والتزاماتها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى ، وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

المصروفات :-

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية ، وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

ممتلكات ، آلات ومعدات :-

يتم الاعتراف بالممتلكات ، الآلات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الإستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر .

الإستهلاك :-

يتم إستهلاك الممتلكات ، الآلات والمعدات على مدار العمر الإنتاجي لها وفقاً لطريقة القسط السنوي الثابت .

أصول غير ملموسة :-

يتم إطفاء الأصول غير الملموسة على أساس طريقة القسط الثابت ، ويتم الإعراف بمصروف إطفاء الأصول غير الملموسة في قائمة الأنشطة .

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :-

تم احتساب مخصص مكافأة نهاية خدمة العاملين وفقاً لنظام العمل .

قائمة التدفقات النقدية :-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية لدى البنوك .

أحداث لاحقة :-

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة منذ نهاية السنة المالية والتي قد تتطلب إفصاح أو تعديل على هذه القوائم المالية .

جمعية براءة لأمراض دم وسرطان الأطفال بمكة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٣٨)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٣) النقد وما في حكمه	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
البنك الأهلي السعودي	ريـال	ريـال
مصرف الراجحي	٢,٢٨٨,٣٦٢	٣٢٥,٠٦٢
مصرف الراجحي (وقف)	٣,٠٢٤,٢٥٣	٣,١٧٦,١٣٣
مصرف الإنماء	٧٩٩,٢٧٣	٣٥٢,٩٠١
بنك البلاد	٢٧٢,٦٩٨	١٨٨,٣٥٤
الإجمالي	١,١٥٧,٨٥٠	٩١٠,٠٠٠
	٧,٥٤٢,٤٣٦	٤,٩٥٢,٤٥٠

إيضاح رقم (٤) أرصدة مدينة أخرى	ريـال	ريـال
سلف وعهد الموظفين	٥,٠٣٨	٣٩,٩٨٥
ضريبة القيمة المضافة	٢٧٥,٤٩٦	٤٠,٢٩١
اشتراكات مستحقة	٣,٥٠٠	٦,٠٠٠
موردون خدمات (أرصدة دائنة)	٤٥٠	٤٥٠
الإجمالي	٢٨٤,٤٨٤	٨٦,٧٢٦

إيضاح رقم (٥) مصاريف مدفوعة مقدماً	ريـال	ريـال
إيجارات	١٦,٢٩١	١٦,٢٩٢
تأمين سيارات	٦٢٨	٠
تأمين طبي	٠	٤٤,٣٣٥
الإجمالي	١٦,٩١٩	٦٠,٦٢٧

جمعية براءة لأمراض دم وسرطان الأطفال بمكة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٣٨)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١م

إيضاح رقم (٦) ممتلكات ، آلات ومعدات واستهلاكاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٤/١/١م	الإضافات	التكلفة في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	نسبة الإستهلاك	مجمع الإستهلاك السابق	الإستهلاك الحالي	مجمع الإستهلاك الحالي	القيمة الدفترية في ٢٠٢٤/١٢/٣١م
	ريـال	ريـال	ريـال	%	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
تحسينات على مباني مستأجرة	٣٢,٤٥٠	٠	٣٢,٤٥٠	١٠%	٤,٠٥٦	٣,٢٤٥	٧,٣٠١	٢٥,١٤٩
سيارات	٧٣,٦٠٠	٠	٧٣,٦٠٠	٢٠%	٦,٧٤٧	٧,٣٦٠	١٤,١٠٧	٥٩,٤٩٣
أثاث ومفروشات	٦٠,٣٧٦	٠	٦٠,٣٧٦	١٠%	٩,٧٣٠	٦,٠٣٨	١٥,٧٦٨	٤٤,٦٠٨
أدوات وأجهزة العرض	٣,٠٤٣	٠	٣,٠٤٣	١٥%	٤٩٤	٤٥٦	٩٥٠	٢,٠٩٣
أجهزة حاسب آلي	٤١,٠٦١	١,٤٢٢	٤٢,٤٨٣	١٥%	١٥,٣٤٠	١٠,٣٨٤	٢٥,٧٢٤	١٦,٧٥٩
أجهزة تبريد وتهوية	٥٥,٦٧٩	٠	٥٥,٦٧٩	١٥%	١٠,١٠٩	٨,٣٥٢	١٨,٤٦١	٣٧,٢١٨
آلات ومعدات مكتبية	٢٤,٧٧٣	٠	٢٤,٧٧٣	١٥%	٥,٩٤٨	٣,٧١٦	٩,٦٦٤	١٥,١٠٩
عدد وأدوات	٣٠١	٠	٣٠١	١٥%	١٠٤	٤٥	١٤٩	١٥٢
أجهزة اتصال وأمن	١٦,٠٠٧	٠	١٦,٠٠٧	١٥%	١,٦٥٢	١,٦٠١	٣,٢٥٣	١٢,٧٥٤
الإجمالي	٣٠٧,٢٩٠	١,٤٢٢	٣٠٨,٧١٢		٥٤,١٨٠	٤١,١٩٧	٩٥,٣٧٧	٢١٣,٣٣٥

إيضاح رقم (٧) أصول غير ملموسة وإطفاءاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٤/١/١م	الإضافات	التكلفة في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	نسبة الإطفاء	مجمع الإطفاء السابق	الإطفاء الحالي	مجمع الإطفاء الحالي	القيمة الدفترية في ٢٠٢٤/١٢/٣١م
	ريـال	ريـال	ريـال	%	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
رخص البرامج والأنظمة	٤,٨٨٨	٠	٤,٨٨٨	٥%	٢١١٧	٩٧٧	٣,٠٩٤	١,٧٩٤
الإجمالي	٤,٨٨٨	٠	٤,٨٨٨		٢,١١٧	٩٧٧	٣,٠٩٤	١,٧٩٤

جمعية براءة لأمراض دم وسرطان الأطفال بمكة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٣٨)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٨) استثمارات		٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
أرض مخطط ولي العهد محفظة الراجحي الإجمالي	ريـال	١,٩٨٠,٠٨٠	ريـال
		٢,٨٠٠,٠٠٠	١,٩٧٣,٨٨٠
		٤,٧٨٠,٠٨٠	٠
		٤,٧٨٠,٠٨٠	١,٩٧٣,٨٨٠

إيضاح رقم (٩) أرصدة دائنة أخرى		٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
تبرعات وهبات نقدية مقدمة الإجمالي	ريـال	١٥١,٦٧٠	ريـال
		١٥١,٦٧٠	٠
		١٥١,٦٧٠	٠
		١٥١,٦٧٠	٠

إيضاح رقم (١٠) مصاريف مستحقة		٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
مصاريف مستحقة متنوعة الإجمالي	ريـال	٥,٠٠٠	ريـال
		٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
		٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
		٥,٠٠٠	٥,٠٠٠

إيضاح رقم (١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الرصيد أول العام المسدد خلال العام المكون خلال العام الإجمالي	ريـال	٢٦,٤٥٠	ريـال
		٠	١٥,٢٥٠
		١١,٢٠٠	٠
		٣٧,٦٥٠	٢٦,٤٥٠

جمعية براءة لأمراض دم وسرطان الأطفال بمكة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٣٨)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٢) تبرعات نقدية مقيدة		٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
تبرعات علاج الحالات تبرعات دعم البحث والتوعية بأمراض الدم تبرعات خدمات تطوعية الإجمالي	ريـال	٤١٧,٥٣١	٤٧٨,٥٥١
	ريـال	٠	١٠٠,٠٠٠
		٥٤,٧٨٤	١٩٥,٨٤٠
		٤٧٢,٣١٥	٧٧٤,٣٩١
إيضاح رقم (١٣) تبرعات وهبات عينية		٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
تبرعات قسائم شرائية تبرعات عينية أصول ثابتة الإجمالي	ريـال	٢٥,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
	ريـال	٠	٥,٠٠٠
		٢٥,٠٠٠	٥٥,٠٠٠
إيضاح رقم (١٤) مصاريف عمومية وإدارية		٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
رواتب وأجور وما في حكمها أجر إضافي تأمينات اجتماعية تأمين طبي مكافآت وحوافز نقل وانتقال نهاية الخدمة للعاملين مستلزمات مكتبية ومطبوعات محروقات ووقود صيانته وإصلاح مصاريف سيارات كهرباء ومياه هاتف وإنترنت وبريد شحن وتحميل وتنزيل ضيافته ونظافة إيجارات مصاريف متنوعة تدريب وتأهيل رسوم حكومية واشتراكات دعاية وإعلان رسوم بنكية الإجمالي	ريـال	٣٨٩,٤١٦	٣٦٢,٤٠٠
	ريـال	١٥,٠٠٠	٠
		٣٥,٩٩١	١٩,٧٢٥
		٦٥,٧٩٩	٤,٠٣١
		٧٥,٧٥٠	٦٣,٠٠٠
		٠	٤٣٠
		١١,٢٠٠	١١,٢٠٠
		١٤,٣٩٤	١٧,٨١٨
		١,٩٨٢	٢,٣٨٢
		٧,١٦٤	٧,٧٢٧
		٢,٢٠٢	٢,٩٧٦
		٥,٢٤٨	٤,٩٤٧
		٩,٤٢٩	٩,٣٩٤
		١٢٧	١١٣
		١٤,٢٨٦	٢٠,٤٦٣
		٨٥,٠٠٠	٨٢,٨٧٥
		٢٤,٣٠٠	١٠,٠٠٠
		٠	٩٣
		٣٣,١٩٣	٣٦,٢٤٦
		٦٧,٦٤٥	٧,٦٩٠
		١٢,٦٤٦	١٢,٣٣٣
		٨٧٠,٧٧٢	٦٧٥,٨٤٣

جمعية براءة لأمراض دم وسرطان الأطفال بمكة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٣٨)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٥) مصاريف جمع الأموال	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
هدايا	ريـال	ريـال
	٤,٦٠٠	٠
الإجمالي	٤,٦٠٠	٠

إيضاح رقم (١٦) المصاريف المحملة على النشاط	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
رواتب وأجور وما في حكمها	ريـال	ريـال
تأمينات اجتماعية	٦٦,٠٠٠	٨٧,٠٠٠
مزايـا وحوافز	٧,٤٧٠	٧,١٠٥
منافع وخدمات التأمين	٥,٥٠٠	٠
الإجمالي	٨٧٠,٤٣٥	٧٢٠,١٩٧
	٩٤٩,٤٠٥	٨١٤,٣٠٢

جمعية براءة لأمراض دم وسرطان الأطفال بمكة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٣٨)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٧) مصاريف الأنشطة	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
	ريال	ريال	ريال	ريال
أدوية وعلاج وأجهزة طبية	٧٨٤,٦٩٧	٤,٦٨٩,٥٥٦	٥,٤٧٤,٢٥٣	١,٩٦١,٢٩٣
أشعة	٥٨,٢٩٤	١١٦,١٠٠	١٧٤,٣٩٤	٦٢,٨٥٠
تحاليل طبية	٧٢,٣٠٠	٢٥,٤٤٢	٩٧,٧٤٢	٨٠,٦٦٤
أدوية	٥٩١,٩٦٤	٣٩٦,٠٤٣	٩٨٨,٠٠٧	٠
دعم نفسي	١٩,١٠٧	٠	١٩,١٠٧	٢٧,٠٢١
الترفيه للأطفال المرضى	٠	٠	٠	٢,٩٦٧
إعانة سكنية	٦١,٥٩٠	٢٦,٢٧٣	٨٧,٨٦٣	١١٩,٦٣٦
نقل المرضى	١٤,٢٠٠	٥,٢٧٥	١٩,٤٧٥	٩,٥٥٣
دعم البحث وتوعية بأمراض الأطفال	٠	٠	٠	١٠٠,٠٠٠
مصاريف خدمات تطوعية	٠	٥٤,٧٨٤	٥٤,٧٨٤	١٩٥,٨٤٠
الإجمالي	١,٦٠٢,١٥٢	٥,٣١٣,٤٧٣	٦,٩١٥,٦٢٥	٢,٥٥٩,٨٢٤