

جمعية سند الخيرية لدعم الأطفال المرضى بالسرطان  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية  
برقم (٢٥٥)  
الرياض - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية غير الموحدة المعدة لغرض خاص وتقرير  
مراجع الحسابات  
لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

فهرس محتويات القوائم المالية:

صفحة رقم ٢-١	١- تقرير المراجع المستقل
صفحة رقم ٣	٢- قائمة المركز المالي
صفحة رقم ٤	٣- قائمة الأنشطة
صفحة رقم ٥	٤- قائمة التدفقات النقدية
صفحة رقم ٢٠-٦	٥- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



( ١ )

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية سند الخيرية لدعم الأطفال المرضى بالسرطان

الرياض - المملكة العربية السعودية

تقرير عن مراجعة القوائم المالية غير الموحدة المعدة لغرض خاص

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية غير الموحدة المعدة لغرض خاص لجمعية سند الخيرية لدعم الأطفال المرضى بالسرطان - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٥٥) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات (٣٢-١) المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، أن القوائم المالية غير الموحدة المعدة لغرض خاص تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المنشآت غير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وبالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجعة عن مراجعة القوائم المالية غير الموحدة المعدة لغرض خاص في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعةنا للقوائم المالية غير الموحدة المعدة لغرض خاص كما وفيما أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة عن القوائم المالية غير الموحدة المعدة لغرض خاص:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية غير الموحدة المعدة لغرض خاص وعرضها العادل وفقاً لمعايير المنشآت غير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وبالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. واللائحة المالية للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكنها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواءً بسبب غش أو خطأ.

وعدد إعداد القوائم المالية غير الموحدة المعدة لغرض خاص، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن الأمور ذات العلاقة بالإستمرارية، وإستخدام أساس الإستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. والمكلفوون بالحكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية غير الموحدة المعدة لغرض خاص:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية غير الموحدة المعدة لغرض خاص كل خالية من تحريف جوهري سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد





( ٢ )

تقرير المراجع المستقل**جمعية سند الخيرية لدعم الأطفال المرضى بالسرطان  
الرياض - المملكة العربية السعودية**

إلا أنه ليس ضمانتاً على أن المراجعة التي تم القيام بها طبقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تتشاءم التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقيع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية غير الموحدة المعدة لغرض خاص.

وكجزء من المراجعة طبقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. علينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريه في القوائم المالية غير الموحدة المعدة لغرض خاص وتقديرها سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميمه وتنفيذ إجراءات مراجعة إستجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. وبعد خطر عدم إكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية للجمعية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة لظروف، وليس بعرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكًّا كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، يكون مطلوباً منا لفت انتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية غير الموحدة المعدة لغرض خاص، أو إذا كانت الإفصاحات غير كافية، يتم تعديل رأينا. ونستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض الشامل، وهيكلي ومحفوظ القوائم المالية غير الموحدة المعدة لغرض خاص، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية غير الموحدة المعدة لغرض خاص تعبير عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

لقد أبلغنا المكلفين بالحكومة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بال نطاق والتقويت المخطط للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية إكتشفناها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمات الأخرى:

وفي رأينا أيضاً أن القوائم المالية غير الموحدة المعدة لغرض خاص المذكورة أعلاه كل تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية غير الموحدة المعدة لغرض خاص.

**مكتب عبد الرحمن الشبيشيري  
محاسبون ومراجعون قانونيون**



**(عبد الرحمن بن علي الشبيشيري - ترخيص رقم ٥٢٢)**



**قائمة المركز المالي غير الموحدة المعدة لغرض خاص  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م**

إيضاح	٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م	ريال سعودي	ريال سعودي
الموجودات المتداولة				
نقد وما في حكمه	٤		٥٩,١٣٥,٥٣٥	٥٣,٥٧٥,٥٩٨
أرصدة مدينة أخرى	٦		٥,١٠١,٢٩١	٥,٥٠٢,٧٨٦
مخزون	٧		٤,١٢٨,٠٢٧	٣,٨٦٩,٧٥٤
استثمارات مالية قصيرة الأجل	٨		٣٥,٤١٠,٨٤٥	٣٨,٢٥٢,٣٣٩
أطراف ذات علاقة	٩		١٠٣,٠١٤	---
مجموع الموجودات المتداولة			١٠٣,٨٧٨,٧١٢	١٠١,٢٠٠,٤٧٧
الموجودات غير المتداولة				
استثمارات في شركات تابعة	١٠		٧,٩٨٤	---
استثمارات مالية طويلة الأجل	١١		١٠,٣١٠,١٧٤	٩,٥٦١,٩٥٧
ممتلكات وألات ومعدات	١٢		٩,٤٨٧,٩١٧	٩,٦٤٥,٩٣٤
موجودات غير ملموسة	١٣		٥٣,٩٧١	٢٧٤,٢٤٧
مجموع الموجودات غير المتداولة			١٩,٨٦٠,٠٤٦	١٩,٤٨٢,١٣٨
إجمالي الموجودات			١٢٣,٧٣٨,٧٥٨	١٢٠,٦٨٢,٦١٥
المطلوبات وصافي الأصول				
المطلوبات				
أرصدة دائنة أخرى				
المطلوبات غير المتداولة				
مخصص منافع الموظفين				
إجمالي المطلوبات				
صافي الأصول				
صافي الأصول غير المقيدة				
صافي الأصول المقيدة				
صافي أصول الأوقاف				
مكاسب غير محققة				
إجمالي صافي الأصول				
إجمالي المطلوبات وصافي الأصول				
صافي الأصول	١٤		٥,٢٦٦,٧٨٣	٤,٦٦٨,٨٣٣
صافي الأصول المقيدة	١٥		١,٣٦٣,٥٩٢	١,٠٧٢,٨٤٠
صافي أصول الأوقاف	١٦		٦,٦٣٠,٣٧٥	٥,٧٤١,٦٧٣
مكاسب غير محققة				
إجمالي صافي الأصول				
إجمالي المطلوبات وصافي الأصول				
صافي الأصول	١٠٢,٥٣٢,٧٢٤			١٠١,٥٥٧,٧٧٠
صافي الأصول المقيدة	٣,٠٠٠,٠٠٠			---
صافي أصول الأوقاف	٦٢٦,٣٨١			٣٤٠,٦١٧
مكاسب غير محققة	١٠,٩٤٩,٢٧٨			١٣,٠٤٢,٥٥٥
إجمالي صافي الأصول	١١٧,١٠٨,٣٨٣			١١٤,٩٤٠,٩٤٢
إجمالي المطلوبات وصافي الأصول	١٢٣,٧٣٨,٧٥٨			١٢٠,٦٨٢,٦١٥

«إن الإيضاحات المرفقة من (٣٢-١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

**قائمة الأنشطة غير الموحدة المعدة لغرض خاص  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م**

إجمالي م ٢٠١٩	إجمالي م ٢٠٢٠	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٦,٤٠٤,٤٢١	٩,٥٧٨,٣٩٢	---	---	٩,٥٧٨,٣٩٢	١٧	الإيرادات والتبرعات
٣,٤٨٩,٥٥١	١,٧١١,٦٨٠	---	١,٧١١,٦٨٠	---	١٨	تبرعات نقية عامة
٤٧٩,٩٠٢	٥٠٦,٩٨٦	---	١٧,٦٣٠	٤٨٩,٣٥٦	١٩	تبرعات نقية مقيدة
٢٤٦,٣٥٠	٢٨٤,٠٠٠	---	---	٢٨٤,٠٠٠		تبرعات عينية
---	١,١٦٧,٣٧٤	---	---	١,١٦٧,٣٧٤		إيرادات اشتراكات
٣,٢٢٨,٣٧١	٤,٥٨٩,٦٥٠	---	٤,٥٨٩,٦٥٠	---		تبرعات بتحفيض التزام
---	٢٣٠,٧٨٣	---	---	٢٣٠,٧٨٣		تبرعات زكاة
١,٠٣٧,٣٠٠	١٤٤,١٨٤	---	١٤٤,١٨٤	---	٢٠	إيرادات الوديعة
٥٣,٦٧٣	٢٧,٨٧١	---	---	٢٧,٨٧١		اعانة الوزارة وصندوق تنمية الموارد
٨,١٧٨,٦٣٩	٧٠,٥٨١	---	---	٧٠,٥٨١	٢١	البشرية
٢,٢١٨,٨١١	١٩٠,٣٠٢	---	١٨,٠٠٠	١٧٢,٣٠٢		إيرادات مبيعات
٤,٩٧٩,١٤٢	٦,٨٣٥,٣١٨	٢٨٥,٧٦٤	١,٨٦١,٤١٤	٤,٦٨٨,١٤٠		إيرادات أنشطة
---	---	---	(٨,٣٤٢,٥٥٨)	٨,٣٤٢,٥٥٨		تبرعات خدمية
٣٠,٣٢٥,٩٥٠	٢٥,٣٣٧,١٢١	٢٨٥,٧٦٤	---	٢٥,٠٥١,٣٥٧		إيرادات رسائل SMS
(١٠,٦٨٤,١٩٧)	(٧,٢٢٩,٦٦٨)	---	---	(٧,٢٢٩,٦٦٨)	٢٢	إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام
	(١,١٦٧,٣٧٤)	---	---	(١,١٦٧,٣٧٤)		إجمالي الإيرادات والتبرعات
(٣٥٥,٠٢٥)	(٤٣١,٩٦٠)	---	---	(٤٣١,٩٦٠)		المصاريف والمساعدات
(٥١٢,٤١٠)	(٥٥٠,٠٦٣)	---	---	(٥٥٠,٠٦٣)		مساعدات نقية
(١,٠٨٠,٠٠٠)	(١,١٩٠,٠٠٠)	---	---	(١,١٩٠,٠٠٠)		مساعدات بتحفيض التزام
(٢,٦٥٦,٠٥٥)	(٥٦٠,٢٢١)	---	---	(٥٦٠,٢٢١)	٢٣	مساعدات عينية
(٤,٧٩٧,٠٨٠)	(٣,٩٤٥,٧٩٩)	---	---	(٣,٩٤٥,٧٩٩)	٢٤	مساعدات إيجارات
(٥٠)	---	---	---	---		مصاريف تشغيلية سكن مطوع الرياض
(٢٨,٩٥٠)	(٨,٥٥٠)	---	---	(٨,٥٥٠)		مصاريف أنشطة
(١٧,٣٩٧)	(٥٧٠)	---	---	(٥٧٠)		مصاريف خدمات وبرامج
(٤,٧٦٣,٨١٧)	(٣,٩١٣,٤٧٩)	---	---	(٣,٩١٣,٤٧٩)	٢٥	تكليف ادارة المحفظة
---	(٩٢,٠١٦)	---	---	(٩٢,٠١٦)	١٠	تكلفة البضاعة المباعة
(٢٢٨,٨٨٥)	(١٩٩,٢٧٧)	---	---	(١٩٩,٢٧٧)	١٢	تلف (مخازن)
(٣٨,١٢٩)	(٣٤,٤٦٤)	---	---	(٣٤,٤٦٤)	١٣	مصاريف عمومية وادارية
(٢٥,١٦١,٩٩٥)	(١٩,٣٢٨,٤٤١)	---	---	(١٩,٣٢٨,٤٤١)		(خسائر) الاستثمارات في شركات تابعة
٥,١٦٣,٩٥٥	٦,٠٠٨,٦٨٠	٢٨٥,٧٦٤	---	٥,٧٢٢,٩١٦		استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٢١٧,٠٥٣	(١,٥٨٢,٨٣٧)	---	---	(١,٥٨٢,٨٣٧)		اطفاء موجودات غير ملموسة
---	(١٨٥,٨١٢)	---	---	(١٨٥,٨١٢)		إجمالي المصاريف والمساعدات
٩٩,٠٥١	٢٠,٦٨٧	---	---	٢٠,٦٨٧		التغير في صافي الأصول من الأنشطة
٣١٦,١٠٤	(١,٧٤٧,٩٦٢)	---	---	(١,٧٤٧,٩٦٢)		المستمرة
٥,٤٨٠,٠٥٩	٤,٢٦٠,٧١٨	٢٨٥,٧٦٤	---	٣,٩٧٤,٩٥٤		البنود الاستثنائية
٩٦,٤١٨,٣٢٨	١٠١,٨٩٨,٣٨٧	٣٤٠,٦١٧	---	١٠١,٥٥٧,٧٧٠		تسويات سنوات سابقة
---	---	---	٣,٠٠٠,٠٠٠	(٣,٠٠٠,٠٠٠)		(خسائر) بيع ممتلكات وألات ومعدات
١٠١,٨٩٨,٣٨٧	١٠٦,١٥٩,١٠٥	٦٢٦,٣٨١	٣,٠٠٠,٠٠٠	١٠٢,٥٣٢,٧٢٤	٢٦	إيرادات أخرى
						إجمالي البنود الاستثنائية
						التغير في صافي الأصول
						صافي الأصول في بداية السنة
						إعادة تدوير أخطاء سنوات سابقة
						صافي الأصول في نهاية السنة

«إن الإيضاحات المرفقة من (٣٢-١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

**قائمة التدفقات النقدية غير الموحدة المعدة لغرض خاص  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م**

م ٢٠١٩

م ٢٠٢٠

ريال سعودي

ريال سعودي

٥,٤٨٠,٠٥٩	٤,٢٦٠,٧١٨	
---	(٧,٧٢٩)	
٢٢٨,٨٨٥	١٩٩,٢٧٧	
٣٨,١٢٩	٣٤,٤٦٤	
---	١٨٥,٨١٢	
٣١٨,٣١٨	٣١٦,٠٢٧	
<b>٦,٠٦٥,٣٩١</b>	<b>٤,٩٨٨,٥٦٩</b>	
٩٤٢,٩١٦	٤٠١,٤٩٥	
٦,٢٩٢	(٢٥٨,٢٧٣)	
(٩٨٩,٧٢٤)	٥٩٧,٩٥٠	
(٥٢٩,٥٧٢)	(٢٥,٢٧٥)	
<b>٥,٤٩٥,٣٠٣</b>	<b>٥,٧٠٤,٤٦٦</b>	
---	(٧,٩٨٤)	
(٥٦,١٩٤)	(٣٣,٥٣١)	
٥٠	---	
<b>(٥٦,١٤٤)</b>	<b>(٤١,٥١٥)</b>	
---	(١٠٣,٠١٤)	
---	(١٠٣,٠١٤)	
٥,٤٣٩,١٥٩	٥,٥٥٩,٩٣٧	
٤٨,١٣٦,٤٣٩	٥٣,٥٧٥,٥٩٨	
٥٣,٥٧٥,٥٩٨	٥٩,١٣٥,٥٣٥	
<b>١٣,٠٤٢,٥٥٥</b>	<b>١٠,٩٤٩,٢٧٨</b>	

**التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية**

التغير في صافي الأصول

تعديلات على صافي الأصول

تسويات سنوات سابقة

استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات

إطفاء موجودات غير ملموسة

خسائر بيع ممتلكات وآلات ومعدات

المكون من مخصص منافع الموظفين

التغير في صافي الأصول المعدل

التفيرات في الموجودات والمطلوبات

أرصدة مدينة أخرى

مخزون

أرصدة دائنة أخرى

المسدد من مخصص منافع الموظفين

**صافي النقدية الواردة من الأنشطة التشغيلية**

**التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية**

استثمارات في شركات تابعة

إضافات ممتلكات وآلات ومعدات

التغير في الاستثمارات

**صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية**

**التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية**

أطراف ذات علاقة

**صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية**

صافي التغير في النقد لدى البنوك

رصيد النقد لدى البنوك في بداية السنة

رصيد النقد لدى البنوك في نهاية السنة

المعاملات الغير نقدية

المكاسب غير المحققة

**إيضاحات حول القوائم المالية غير الموحدة المعدة لغرض خاص  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م**

**١ - معلومات الجمعية والنشاطات**

جمعية سند الخيرية لدعم الأطفال المرضى بالسرطان هي جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٥٥) بتاريخ ١٤٢٥/٢٤ هـ.  
يقع مركز الجمعية الرئيسي بمدينة الرياض - المملكة العربية السعودية.

**و تتمثل أنشطة و أهداف الجمعية طبقاً للنظام الأساسي في ما يلي :-**

- دعم مركز سرطان الأطفال في المملكة بما يحتاجه من مواد مالية وعينية.
- تقديم خدمات اجتماعية و ايوائية للمرضى و ذويهم المحتاجين.
- اعداد برامج التعليم والتثقيف للمرضى وذويهم عن مرض السرطان وكيفية التعامل معه.
- تشجيع البحوث العلمية والعملية حول مرض سرطان الأطفال واعداد البرامج التدريبية.
- غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية.

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية للإصدار من قبل الإدارة بتاريخ ١٤٤٢/١٠/١٢ هـ  
الموافق ٢٠٢١/٥/٢٤ م

**٢ - ملخص بأهم السياسات المحاسبية المطبقة**

فيما يلي بيان بأهم السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد القوائم المالية غير الموحدة المعدة لغرض خاص.

تم تطبيق هذه السياسات بشكل ثابت على جميع السنوات المعروضة، ما لم ينص على خلاف ذلك.

**١-٢ أساس الإعداد**

تم إعداد هذه القوائم المالية غير الموحدة المعدة لغرض خاص لجمعية سند الخيرية لدعم الأطفال المرضى بالسرطان وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة (IFRS for SMEs).  
- تم عمل إعادة تبويب لبعض من أرقام المقارنة حتى تتناسب مع عرض السنة الحالية.

**أسس القياس**

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق المحاسبى ومفهوم الاستمرارية.

**الدفاتر المحاسبية**

تمسّك الجمعية حسابات منتظمة على الحاسوب الآلي وباللغة العربية.

**٢-٢ النقد وما في حكمه**

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد في الصندوق ولدى البنوك والودائع تحت الطلب وغيرها من الاستثمارات قصيرة الأجل ذات السيولة العالية التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

**٢-٣ المخزون**

يتكون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تصرف حتى تاريخ انتهاء القوائم المالية ويتم اثباتها بسعر تقييمها عند استلامها أو من بضاعة مشترأة يتم اثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يصرف أولاً وذلك بالنسبة للملابس و المواد الغذائية.

**٤- الاستثمارات المالية**

تقوم المؤسسة بتسجيل استثماراتها بموجب التكفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تقييمها بالقيمة العادلة في تاريخ المركز المالي ولا يتم إثبات الإيراد الخاص بها إلا عند استلامها فعلياً.

**٥- الممتلكات والآلات والمعدات**

يتم قياس الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية بعد خصم الاستهلاك المتراكم والخسائر المتراكمة للانخفاض في القيمة (إن وجدت). تتضمن التكفة التاريخية النفقات المباشرة لنقل الأصل للموقع والحالة الازمة لعمل الأصل بالطريقة التي حددتها الإدارة.

تقوم الإدارة بإضافة تكفة الاستبدال لجزء ما عند تكبدها إلى القيمة الدفترية لبند من بنود الممتلكات والآلات والمعدات إذا كان من المتوقع أن يوفر الجزء المستبدل منافع مستقبلية إضافية للجمعية. ويتم شطب القيمة الدفترية للجزء المستبدل. كافة مصروفات الصيانة والإصلاح الأخرى يتم تحديدها على الأرباح والخسائر في الفترة التي تم تكبدها فيها.

يتم احتساب الاستهلاك بتوزيع تكفة الممتلكات والآلات والمعدات ناقصاً قيمتها المتبقية على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة باستخدام طريقة القسط الثابت، وقد تم تقدير الأعمار الإنتاجية لها كما يلي:

مباني	% ٣
سيارات	% ٢٠
أثاث ومفروشات	% ١٠
أجهزة وألات ومعدات	% ١٥
تجهيزات	% ٢٠
أجهزة كمبيوتر	% ١٥

يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول وأعمارها الإنتاجية وطرق الاستهلاك وتعديلها بأثر لاحق متى كان ذلك مناسباً إذا كان هناك مؤشر على حدوث تغيير جوهري منذ تاريخ التقرير السابق.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل فوراً إلى قيمته القابلة للاسترداد إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أكبر من قيمته المقدرة القابلة للاسترداد.

يتم تحديد أرباح وخسائر الاستبعادات من خلال مقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم الاعتراف بها ضمن الأرباح أو الخسائر الأخرى في قائمة الأنشطة.

**٦- الموجودات غير الملموسة**

تقاس الموجودات غير الملموسة المقتناه بشكل منفصل عند الإثبات المبدئي بالتكلفة ويتم إثبات الموجودات غير الملموسة المقتناه في تجميع المنشآت بقيمها العادلة. تظهر الموجودات غير ملموسة قيد التطوير بالتكلفة، بعد الإثبات المبدئي. تظهر الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً أي إطفاء متراكم وأي خسائر للانخفاض في القيمة، إن وجدت. يتم تقييم الأعمار الإنتاجية للموجودات غير الملموسة وتصنف إما باعتبارها محددة أو غير محددة.

تطأ الموجودات غير ملموسة ذات العمر الإنتاجي المحدد على العمر الإنتاجي الاقتصادي ويتم تقييمها لتحري الانخفاض في قيمتها. يتم مراجعة فترة الإطفاء وطريقة الإطفاء للموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة على الأقل في نهاية كل فترة تقرير. تؤخذ في الاعتبار التغيرات في العمر الإنتاجي المتوقع أو النمط المتوقع لاستهلاك المنافع الاقتصادية المستقبلية المتضمنة في الأصل لتعديل فترة أو طريقة الإطفاء حسبما يقتضي الحال، ويتم اعتبارها كتغيرات في التقديرات المحاسبية. يتم إثبات مصروف الإطفاء للموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة في الربح أو الخسارة ضمن فئة المصروفات بما يتماشى مع وظيفة الموجودات غير الملموسة. يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة كما يلي:

## ٧-٢ الانخفاض في قيمة الأصول غير المالية بخلاف المخزون

بتاريخ كل تقرير يتم تقييم الأصول التي تخضع للاستهلاك أو الإطفاء لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على الانخفاض في قيمتها. عندما يكون هناك أي مؤشر على أن أصل قد انخفضت قيمته، يتم اختبار القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد التي تم تخصيص الأصل لها لتحديد انخفاض القيمة. يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة بالمبلغ الذي تزيد به القيمة الدفترية للأصل عن قيمته القابلة للاسترداد. القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للأصل أو وحدة توليد النقد ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام أيهما أعلى. ولأغراض تقييم الانخفاض في القيمة يتم تجميع الأصول في أصغر مجموعة قابلة للتحديد من الأصول التي يمكن أن تولد تدفقات نقدية بذاتها. في تاريخ كل تقرير يتم مراجعة الأصول غير المالية بخلاف الشهرة التي تعرضت لانخفاض القيمة وذلك لاحتمال عكس انخفاض القيمة.

## ٨-٢ المخصصات

يتم تسجيل المخصصات للالتزامات غير المؤكدة من ناحية المبلغ والتوقيت، عندما يكون لدى الجمعية التزام قانوني أو تعادي حالي ناشئ كنتيجة لحدث سابق، ومن المحتمل أن ينتج عنه تدفق منافع اقتصادية لسداد الالتزام، ويمكن تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه. عندما تكون القيمة الزمنية للنقد ذات أهمية نسبية فيتم إظهارها بالقيمة الحالية للمبلغ المتوقع لسداد الالتزام، وذلك باستخدام معدل ما قبل الزكاة والذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المتعلقة بالالتزام. ويتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كمصروف فوائد. لا يتم تكوين مخصصات لخسائر التشغيل المستقبلية.

## ٩- إلتزامات منافع الموظفين

لدى الجمعية خطة منافع محددة وهي تتعلق بمدفووعات الخدمة الطويلة (مكافأة نهاية الخدمة) التي تفرضها الحكومة بموجب قانون العمل السعودي. وعادة ما تحدد خطة المنافع المحددة مبلغ (المكافأة) الذي سيحصل عليه الموظف عند نهاية الخدمة، ويعتمد تحديد هذا الاستحقاق على عامل واحد أو عدة عوامل مثل السن وسنوات الخدمة والتعويض.

يتم إثبات التزام المنفعة المحددة بقائمة المركز المالي بصفتي القيمة الحالية للالتزام بموجب خطط المنفعة المحددة ناقصاً القيمة العادلة لأصول الخطة (إن وجدت). ويتم قياس التزام المنافع المحددة باستخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة.

وتحدد القيمة الحالية للالتزام المنافع المحددة بخصم الدفعات المستقبلية بالرجوع إلى عائدات السوق في تاريخ التقرير على سندات الشركات عالية الجودة، المقومة بالعملة التي ستدفع بها الاستحقاقات، وبحيث تكون شروط استحقاقها مقاربة لشروط التزامات منافع الموظفين ذات الصلة.

تقيد الأرباح والخسائر الاكتوارية ضمن الدخل الشامل الآخر في الفترة التي ينشأ فيها.  
يتم إثبات تكاليف الخدمات السابقة مباشرة في الربح أو الخسارة.

## ١٠-٢ الإيرادات

تمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من الداعمين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى حيث يتم إثباتها طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها كيفية الاستخدام في المستقبل وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.  
وفيما عدا ذلك يتم إثبات طبقاً للأساس النقدي.

يتم إثبات ما تتلقاه الجمعية من تبرعات وصدقات وهبات ومنح في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرفاق ضمن الإيرادات وذلك عند امكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

**١١-٢ المصارييف**

تمثل مصارييف الأنشطة والمساعدات في المصارييف الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية وكافة المصارييف الأخرى التي يتم تصنيفها ضمن المصارييف العمومية والإدارية حيث يتم اثبات مصارييف الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق ومصارييف المساعدات المتعددة والزكاة طبقاً للأساس النقدي والمصارييف العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

**١٢-٢ عقود الإيجار**

يتم تصنیف عقود الإيجار التي يحتفظ فيها المؤجر بكافة مخاطر وعوائد الملكية كإيجارات تشغيلية. ويتم تحمل الدفعات التي تتم بموجب عقد الإيجار التشغيلي بالصافي بعد خصم أي حواجز مستلمة من المؤجر على الأرباح والخسائر باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

يتم تصنیف الدفعات الإيجارية بين التزامات ومصروفات التمويل باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. ويتم إدراج التزامات التأجير بالصافي بعد خصم تكاليف التمويل ضمن القروض بقائمة المركز المالي.

**١٣-٢ استثمارات في شركات تابعة**

الشركات التابعة هي تلك الشركات التي تمتلك فيها الجمعية استثمار طويل الأجل يزيد عن ٥٠٪ من رأس المال ويحق لها التصويت وتمارس عليها سيطرة عملية. يتم احتساب استثمارات الجمعية في الشركات التابعة وفقاً لطريقة حقوق الملكية والتي بموجبها تعدل التكاليف الأصلية للاستثمارات بحصة الجمعية في الأرباح المبقة والاحتياطيات للشركة التابعة لما بعد الاستحواذ بناءً على آخر قوائم مالية مدققة لهذه الشركات.

**٣- معلومات عن المصادر الأساسية للأحكام والتقديرات**

يتطلب إعداد القوائم المالية غير الموحدة المعدة لغرض خاص وفقاً لمعايير المنشآت الغير هادفة للربح بالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على المبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك المبالغ المعروضة للإيرادات والمصارييف خلال فترة التقرير، يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية التي يعتقد أن تكون مناسبة للظروف. تقوم الجمعية بعمل تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل المستقبلية التي نتائج التقديرات المحاسبية وفقاً لتعريفها مع النتائج الفعلية المتعلقة بها.

## ٤- النقد وما في حكمه

م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٦١١,٩٢٢	١٩,٣١٣,٢٥٠	البنك الأهلي جاري
١,٣٠٧,٨٤١	١,٨٥٢,٥٠٢	البنك الأهلي زكاة
٣,٧٢٣,٣٥٠	٤,٧٦٢,٥٢٨	البنك الأهلي المنطقة الشرقية
٥,٠٢٣,٦٦٦	١١,٧٦٣,٧٣٠	مصرف الراجحي جاري
٤,٧٩٦,٢٠١	١,٢٢٢,١٥٣	مصرف الراجحي زكاة
٣٢٧,١٤٨	٤٣٢,٥١٧	بنك البلاد
٣٣٠,٣٠٨	٣٩٣,٤٨٤	البنك السعودي للاستثمار
٣٥٤,١١٥	٣٧٠,٤٧٨	بنك الجزيرة جاري
٢,٦٦٦,٣٢٢	٦٤١,٠٥٢	البنك العربي زكاة
٧٩٧,٤٢٧	٨٨٧,٧٢٥	البنك العربي كفالة أطفال الشرقية
٢,٧١٠,٧٣٦	٧٧٦,٤١٧	بنك الرياض جاري
٤,٨٤٧,٣٤٠	٣,٩٦٥,٠٨٢	بنك ساٌب جاري
١٠,٣٨٧,٢٦٠	٨,٦٢٤,٥٣٥	بنك سامبا جاري
٢,٦٩١,٩٦٢	٤,١٣٠,٠٨٢	بنك الإنماء
١٠,٠٠٠,٠٠٠	---	محفظة الخيرات الاستثمارية (وديعة قصيرة الأجل)
٥٣,٥٧٥,٥٩٨	٥٩,١٣٥,٥٣٥	المجموع

## ٤- المعاملات غير النقدية

لم تُجرى أية تسويات هامة غير نقدية تستوجب الإفصاح عنها كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م.

## ٥- الأدوات المالية

## ٦- الأصول المالية

م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٣,٥٧٥,٥٩٨	٥٩,١٣٥,٥٣٥	نقد لدى البنوك
٣٨,٢٥٢,٣٣٩	٣٥,٤١٠,٨٤٥	استثمارات مالية قصيرة الأجل
---	١٠٣,٠١٤	أطراف ذات علاقة
---	٧,٩٨٤	استثمارات في شركات تابعة
٩,٥٦١,٩٥٧	١٠,٣١٠,١٧٤	استثمارات طويلة الأجل
١٠١,٣٨٩,٨٩٤	١٠٤,٩٦٧,٥٥٢	المجموع

## ٦- الأرصدة المدينة الأخرى

م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٦٤,١٦٣	٧٥,٠٨٠	ذمم مدينة
٣٢,٠٠٠	---	سلف
٥١١,٤٣٢	٩٤٣,٦٣٦	ضريبة القيمة المضافة
١,٥٣٠,٠٠٠	١,٥٣٠,٠٠٠	*أسمنت الجزيرة *
٢,٨٠٤,٦٧٥	١,٤٨٢,٤٩٧	إيرادات مستحقة
١١٢,٣١٩	٧٢٨,٩٥٩	دفعات مقدمة للموردين
٣٤٨,١٩٧	٣٤١,١١٩	مصاريف مدفوعة مقدماً
<b>٥,٥٠٢,٧٨٦</b>	<b>٥,١٠١,٢٩١</b>	<b>المجموع</b>

\* بتاريخ ١٤٣٩/٠٣/١٩ هـ الموافق ٢٠١٧/١٢/٠٧ م تم صدور حكم من المحكمة ضد شركة أسمنت الجزيرة حيث قررت المحكمة بإلزام شركة أسمنت الجزيرة بأن تدفع للجمعية مبلغ وقدره (١,٥٣٠,٠٠٠) ريال سعودي.

## ٧- المخزون

م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٨٢٠,٩٦٥	٤,٠٦٧,١٩٤	مستودع المركز الرئيسي
٤٨,٧٨٩	٦٠,٨٣٣	مستودع المنطقة الشرقية
<b>٣,٨٦٩,٧٥٤</b>	<b>٤,١٢٨,٠٠٢٧</b>	<b>المجموع</b>

## ٨- الاستثمارات المالية قصيرة الأجل

م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٨,٢٥٢,٣٣٩	٣٥,٤١٠,٨٤٥	محفظة جدوى الاستثمارية
<b>٣٨,٢٥٢,٣٣٩</b>	<b>٣٥,٤١٠,٨٤٥</b>	<b>المجموع</b>

## ٩- الأطراف ذات العلاقة

صاحب العلاقة	نوع العلاقة	نوع التعامل	الرصيد كما في م ٢٠١٩/١٢/٣١	اجمالي الحركة	الرصيد في م ٢٠٢٠/١٢/٣١
شركة دكاكين الخير لتنظيم المعارض والمؤتمرات	مالك الشركة	تمويلي	---	مدين (دائن)	مدين (دائن)
شركة دكاكين الخير لتنظيم المعارض والمؤتمرات	مالك الشركة	تمويلي	---	مدين	دائن
شركة دكاكين الخير لتنظيم المعارض والمؤتمرات	مالك الشركة	تمويلي	---	مدين (دائن)	مدين (دائن)
١٠٣,٠١٤	١٢٧,١٠٠	---	٢٣٠,١١٤	٢٣٠,١١٤	٢٣٠,١١٤

## ١٠- الاستثمارات في الشركات التابعة

بتاريخ ١٤٤١/٠٣/٢٣ هـ الموافق ٢٠١٩/١١/٢٢ قامت الجمعية بالاستثمار وشراء عدد (١٠٠) حصة في رأس مال شركة دكاكين الخير لتنظيم المعارض والمؤتمرات (شركة شخص واحد) شركة ذات مسؤولية محدودة بمبلغ (١٠٠,٠٠٠) ريال سعودي والذي يمثل %١٠٠ من رأس مال الشركة التابعة.

م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
---	١٠٠,٠٠٠
---	(٩٢,٠١٦)
---	٧,٩٨٤

تكلفة الاستحواذ على الشركة التابعة  
حصة الجمعية في (خسارة) الفترة  
المجموع

## ١١- الاستثمارات طويلة الأجل

م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
١٦,٩١٩,٠٠٠	١٦,٩١٩,٠٠٠
(٧,٣٥٧,٠٤٣)	(٦,٦٠٨,٨٢٦)
٩,٥٦١,٩٥٧	١٠,٣١٠,١٧٤

تكلفة الاستثمارات  
التغير في قيمة الاستثمارات  
المجموع

## ١-١- الاستثمار في شركة جبس القصيم

م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٩٨٩,٠٠٠	١,٩٨٩,٠٠٠
١,٩٨٩,٠٠٠	١,٩٨٩,٠٠٠

تكلفة الاستثمار في شركة جبس القصيم  
المجموع

## ٢-١- الاستثمار في صندوق جدوى

م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
١١,٠٠٠,٠٠٠	١١,٠٠٠,٠٠٠
(٧,١١٣,٢٨٧)	(٦,٠٨٠,٧٤٤)
٣,٨٨٦,٧١٣	٤,٩١٩,٢٥٦

تكلفة الاستثمار في صندوق جدوى  
التغير في قيمة الاستثمار  
المجموع

## ٣-١- الاستثمار في صندوق سامبا العقاري

م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
٣,٩٣٠,٠٠٠	٣,٩٣٠,٠٠٠
(٢٤٣,٧٥٦)	(٥٢٨,٠٨٢)
٣,٦٨٦,٢٤٤	٣,٤٠١,٩١٨

تكلفة الاستثمار  
التغير في قيمة الاستثمار  
المجموع

١٢ - الممتلكات الآلات والمعدات

المجموع	أجهزة كمبيوتر	تجهيزات	آلات وأجهزة ومعدات	أثاث و مفروشات	سيارات	مباني	أراضي	البيان	
								ريال سعودي	ريال سعودي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	النحوة
١٢,٩٦٢,٤٥٥	٤٨,٢٤٥	٤٤,٣٣,٤٤	٩٨,٩٨	٧٠,٥٩	٣٣,٣٥,٣٦	٥٠,٣٣,٣٥	٢٠,٩٦٣	٧,٢,٠	الرصيد كما في ١٢/٣/١٩٠٢
٣٣,٥٣١	٢١,٢٨٥	٥٠,٨٠٢	٧٤,٦١	---	---	---	---	---	إضافات
(١٣٥,٤٨٨)	(٦٦,٤٤)	(٦٧,٨٢,٨٨)	(٦٦,٦٢)	---	---	---	---	---	استبعادات
١٢,٨٦٠	٢٠,٨٨٦	٨٨٥,٥٨٥	٤٢,٢٢,٤	٤٠,٥٩	٣٣,٣٥,٣٦	٣٠,٣٥,٣٦	٢٠,٩٦٣	٧,٢,٠	الرصيد كما في ١٢/٣/١٩٠٢
<b>مجموع الاستهلاك</b>									
٣,٣,٩١١	١,٦٦١	١,٠٩	٩٢٧,١	٣٧٠	٣٩٥,٨٨١	٢٥١,٦٩٩	١,١,٩٦٣	---	الرصيد كما في ١٢/٣/١٩٠٢
(٧,٧٢٩)	(١,٤٢)	(٣,٦)	(٤١)	(٤٧,٨٤,٨٤)	(٣,٢)	---	---	---	تسويات
١٩٩,٢٧٧	١٧,١٨٨	٦,٧٧٨	٢٠,٦	٢١,٦٢٣	٤,١٤,٧٦	١٠,٥٢٥	---	---	إضافات
(١٣٥,٤٨٨)	(٦١,٤٤)	(٦٧,٨٢,٨)	(٦٦)	(٦٢,٢١)	---	---	---	---	استبعادات
٢,٣,٧٧١	١٣٥,٦٦٠	٨٦٢,٤٢٦	٣٧٥,٦٢٤	٤٢,٢٣٩	٣٣,٣٤,٩٣	١,٣٩٧,٥٧٩	---	---	الرصيد كما في ١٢/٣/١٩٠٢
<b>صافي القيمة الدفترية</b>									
٩,٦٤,٤٧	٧٢,٥٥٨	١٩,١٥٩	٦٧,٤	١٧,٢٢	٥٧,٥٢	٦٣,٤٥٢	٨,٧٨٨	٢,٦٦٢	الرصيد كما في ١٢/٣/١٩٠٢
٩,٤٤,٤٧	٧٢,٥٥٨	١٩,١٥٩	٦٧,٤	١٧,٢٢	٥٧,٥٢	٦٣,٤٥٢	١,١٤	٢,٦٦٢	الرصيد كما في ١٢/٣/١٩٠٢

## ١٣- الموجودات غير الملموسة

المجموع	برامج وترخيص غير مستغلة	برامج كمبيوتر	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
<b>التكلفة</b>			
٤٥٤,٦٦٢	١٨٥,٨١٢	٢٦٨,٨٥٠	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
(١٨٥,٨١٢)	(١٨٥,٨١٢)	---	استبعادات
٢٦٨,٨٥٠	---	٢٦٨,٨٥٠	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
<b>مجمع الاطفاء</b>			
١٨٠,٤١٥	---	١٨٠,٤١٥	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٣٤,٤٦٤	---	٣٤,٤٦٤	الإضافات
٢١٤,٨٧٩	---	٢١٤,٨٧٩	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
<b>صافي القيمة الدفترية</b>			
٢٧٤,٢٤٧	١٨٥,٨١٢	٨٨,٤٣٥	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
٥٣,٩٧١	---	٥٣,٩٧١	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

## ١٤- الأرصدة الدائنة الأخرى

م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٦٩,٤٨٩	٤٣,٩٣٩	دائنون
٢٣٧,١٣٤	١,٢٦٩,٤٠٠	إيرادات مقبوضة مقدماً
٤,٢٦٢,٢١٠	٣,٩٥٣,٤٤٤	مصاريف مستحقة
<b>٤,٦٦٨,٨٣٣</b>	<b>٥,٢٦٦,٧٨٣</b>	<b>المجموع</b>

## ١٥- مخصص منافع الموظفين

م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٢٨٤,٠٩٤	١,٠٧٢,٨٤٠	رصيد أول السنة
٣١٨,٣١٨	٣١٦,٠٢٧	المكون خلال السنة
(٥٢٩,٥٧٢)	(٢٥,٢٧٥)	المسدود خلال السنة
<b>١,٠٧٢,٨٤٠</b>	<b>١,٣٦٣,٥٩٢</b>	<b>المجموع</b>

\* اختارت الجمعية تطبيق الإجراءات المبسطة المسموح لها في إطار المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم مع تطبيق طريقة وحدة الائتمان المتوقعة لتقدير التزامات الاستحقاقات المحددة و تعتبر الجمعية بأن التعويض المطلوب وفقاً لنظام العمل السعودي لا يختلف جوهرياً عن التزام تم حسابه باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

## ٦- صافي أصول الأوقاف

الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١	المحرر منقيود خلال العام	المقييد خلال العام	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٢٦,٣٨١	---	٢٨٥,٧٦٤	٣٤٠,٦١٧	تبرعات لشراء أوقاف

## ٧- التبرعات النقدية العامة

م٢٠١٩	م٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٣٢٩,١٠١	٩,٣٣٣,٣٤٧	تبرعات المركز الرئيسي
١٧٩,٢٤٧	٦٥,٩٧٨	تبرعات المنطقة الشرقية
٨٩٥,٨٦٣	١٧٩,٠٦٧	تبرعات شركات
٦,٤٠٤,٢١١	٩,٥٧٨,٣٩٢	المجموع

## ٨- التبرعات النقدية المقيدة

م٢٠١٩	م٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٤٦٨,٠٧٢	٧٩٧,٧٩١	تبرعات كفالة طفل مريض بالسرطان
١,٠٢١,٤٧٩	٩١٣,٨٨٩	تبرعات نقدية مشروطة
٣,٤٨٩,٥٥١	١,٧١١,٦٨٠	المجموع

## ٩- التبرعات العينية

م٢٠١٩	م٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٦٩,٨٤٤	٤٩٢,٣٢٦	تبرعات المركز الرئيسي
١٠,٠٥٨	١٤,٦٦٠	تبرعات المنطقة الشرقية
٤٧٩,٩٠٢	٥٠٦,٩٨٦	المجموع

## ١٠- اعانة الوزارة وتنمية الموارد البشرية

م٢٠١٩	م٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٠٢٧,٠٠٠	٤٢,١٨٤	اعانة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
١٠,٣٠٠	١٠٢,٠٠٠	دعم صندوق تنمية الموارد البشرية
١,٠٣٧,٣٠٠	١٤٤,١٨٤	المجموع

## ٢١ - ايرادات الأنشطة

م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٣٥,٢١٦	٧٠,٥٨١	حملة فبراير
٧,٤٠٥,١٤٠	---	ايرادات أسواق خيرية
٤٣٨,٢٨٣	---	ايرادات قرية سند الشرقية
<b>٨,١٧٨,٦٣٩</b>	<b>٧٠,٥٨١</b>	<b>المجموع</b>

## ٢٢ - المساعدات النقدية

م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٦٩٥,٨٠٠	٤,٢٣٦,٨٠١	كفالات طفل مريض بالسرطان
١٢,٥٠٠	٤,٠٩٠	رسوم دراسية للطفل
١٧٢,٧١٧	١٧٢,٤٦٤	تذاكر سفر الحالات
٣,٨٥٠	---	مواصلات الحالات
٢٥,٦٢٠	٥٩,٥١٥	أجهزة طبية
٤٤,٨٠٣	٢٠٠	أدوية طبية
٥,٦٧٠,٥٨٤	٢,٦٦١,٧٧٢	معالجة طبية لطفل مقيم
٥٨,٣٢٣	٩٤,٨٢٦	اعانات مالية متعددة
<b>١٠,٦٨٤,١٩٧</b>	<b>٧,٢٢٩,٦٦٨</b>	<b>المجموع</b>

## ٢٣ - مصاريف الأنشطة

م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٦,٠٠٠	٣٣,٤٠٤	حملة فبراير
٤٠٦,١٩٦	---	برامج ترفيهية
٦٨,١٥٦	---	مصاريف أسواق خيرية (دكاكيں)
١,٧٥٨,٦٩٠	---	مصاريف أسواق خيرية (دكاكيں شتوية)
٥٢,٦٤٩	٥٢٦,٨١٧	مصاريف البرامج المتعددة
٢٨٩,٤٨٧	---	مصاريف قرية سند
٤٤,٨٧٧	---	نشاط غبة رمضان
<b>٢,٦٥٦,٠٥٥</b>	<b>٥٦٠,٢٢١</b>	<b>المجموع</b>

## ٤- مصاريف الخدمات والبرامج

م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,١٠٨,٠٠٠	١,٠٢٤,٦٢٠	برنامج دعم البحوث والدراسات
---	٥,٩٥٠	مصاريف غرفتي الرياض
١٠٥,٥٦٩	---	مصاريف حفل المساندة
١٧,٦٨٢	١٣,٤٩٠	مصاريف حفل المتعاقدين
٣,٣٣١	---	برنامج سند مع التحية
١,٧٠٧,٠١١	١,٣٩٢,٦٨٦	مصاريف البرنامج التعليمي
١٢٧,٤٠٨	١٤١,٦١٥	برنامج تحقيق أمنية
---	٨٠,٤٦٩	مصاريف برنامج يوم الأم
١٧٩,١٩٦	٨٨,١٠٢	لعبة ترسم بسمة
١,٠٨١,٣٢٤	٨٩٠,٩٧٣	مصاريف تشغيلية محملة على النشاط
٤٣٢,٩٦٥	٢٨٥,٨٩٦	مصاريف الدعم المعنوي
٣٤,٥٩٤	٢١,٩٩٨	تأثيث غرف في المستشفى
<b>٤,٧٩٧,٠٨٠</b>	<b>٣,٩٤٥,٧٩٩</b>	<b>المجموع</b>

## ٢٥ - المصاريف العمومية والإدارية

م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٣٨٦,٨٢٥	٢,٤٨٥,٧٣٢	رواتب وأجور وما في حكمها
٣١٣,٦٦١	٣٣٩,٨٥٥	تأمينات اجتماعية
٥٠,٠٠٠	٤٠,٨٣٢	إيجارات
٥٦,٩٣٥	٤١,١١٨	قرطاسية ومطبوعات
٢٥,٣٥١	٤,١٥٤	سفر وانتقال
٤٧,٠٢٧	٣٦,٧٢٨	هاتف وبريد وانترنت
٢٤,٠٣٨	١٩,٦٣٤	كهرباء ومياه
٥,٩٧١	١٠,٤٠٧	نظافة
٣١,٩٤٥	١٢,٥٠٣	صيانة واصلاح وترميم
١٩,٥٦٥	١٦,٠٦٩	محروقات وصيانة سيارات
٤٠,٠٠٠	٦٨,٦٩٦	أتعاب استشارات
٢٤,٥٠٩	١٢,٥٠٠	ضيافة
٤٩,٩٩٠	١٤٨,٦٠٨	دعاية واعلان
١٨٥,٥٧٧	١٥٦,٧٧٦	منافع الموظفين
١٣٨,٦١٦	١١٧,٢٦٥	تأمين ورخص ورسوم
١٥٦,٨٦٩	١٩٠,٣٥٥	تأمين طبي وعلاج
٦٠٠	٣٠٠	صيانة برامج
٣٨,٠٩٨	٢٠,٨٢٩	تدريب ودورات
١٥,٣٣٩	٤,٨٢٠	أجور عماله
١١,٩٤٢	٣,٨٦٩	مصاريف بنكية
١,٠٥٣	٢٣٧	أخرى
٧٠,٨٨٠	٣٠,٠٠٠	خدمات قانونية
٦٤,٤٠٣	١٤٩,٤٤٥	تطوع
٤,٦٢٣	٢,٦٩٢	هدايا
<b>٤,٧٦٣,٨١٧</b>	<b>٣,٩١٣,٤٧٩</b>	<b>المجموع</b>

## ٢٦ - الإيرادات الأخرى

م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٩,٠٥١	١٦,٨١٨	حسومات للجمعية
---	٣,٨٦٩	متعددة
<b>٩٩,٠٥١</b>	<b>٢٠,٦٨٧</b>	<b>المجموع</b>

**٢٧- إعادة تبويب أخطاء سنوات سابقة**

قامت الجمعية بعمل إعادة تبويب لصافي الأصول غير المقيدة ونقلها إلى صافي الأصول المقيدة بمبلغ ٣,٠٠٠,٠٠ ريال سعودي ويمثل ذلك الرصيد قيمة دعم من قبل الوزارة خلال سنة ٢٠١٦ م من أجل إنشاء مشاريع وقفية أو استثمارية حيث تم تبويبه ضمن صافي الأصول غير المقيدة.

**٢٨- الأصول والالتزامات المحتملة**

خلال العام لم تقم الجمعية في توقيع أية اتفاقيات أو عقود قد ينتج عنها أصول أو التزامات محتملة كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م.

**٢٩- الارتباطات الرأسمالية**

لا توجد لدى الجمعية أية ارتباطات رأسمالية هامة تستوجب الإفصاح عنها كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م.

**٣٠- الأحداث اللاحقة**

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة جوهرية بعد نهاية السنة، والتي قد يكون لها أثر جوهرى على القوائم المالية للجمعية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م.

**٣١- إدارة المخاطر المالية**

تعرض أنشطة الجمعية لمخاطر مالية مختلفة تتضمن آثار التغيرات في مخاطر السوق وتقوم إدارة الجمعية بوضع السياسات الخاصة بإدارة هذه المخاطر ومنها:

**مخاطر العملة:**

إن مخاطر العملة هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تتم معاملات الجمعية بشكل رئيسي بالريال السعودي، لذا فإنه ليس للجمعية تركيز هام لمخاطر العملة.

**مخاطر القيمة العادلة:**

إن مخاطر أسعار الفائدة هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التقلبات في أسعار الفائدة في السوق، في حال كانت الجمعية تفترض فإنها تفترض بأسعار فائدة على أساس شروط تجارية، يتم إيداع الودائع قصيرة الأجل بمعدلات الفائدة بالسوق، تقوم إدارة الجمعية بمراقبة التغيرات في أسعار العمولة وتعتقد أن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة المعروضة لها الجمعية غير جوهرية.

**مخاطر السعر:**

هي مخاطر تعرض قيمة الأداة المالية للتقلبات نتيجة التغيرات في أسعار السوق، سواء كانت تلك التغيرات ناتجة عن عوامل محددة للأداة أو مصدرها أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المتاجر بها في السوق، إن الموجودات والمطلوبات المالية للجمعية ليست معرضة لمخاطر السعر.

**مخاطر الإنتمان:**

تنشأ مخاطر الإنتمان من النقد وما يعادله والتدفقات النقدية التعاقدية لاستثمارات الدين المحملة بالتكلفة المطفأة وبالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وبالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، والأدوات المالية المشتقة الإيجابية والودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية، فضلاً عن التعرضات الإنتمانية لعملاء الجملة والتجزئة، بما في ذلك الضم المدينة القائمة، أن الجمعية ليست معرضة لمخاطر الإنتمان.

**مخاطر السيولة:**

مخاطر السيولة هي المخاطر المتعلقة بعدم قدرة الجمعية على الوفاء بالتزاماتها المالية عند إستحقاقها، يتمثل منهاج المؤسسة فيما يتعلق بإدارة السيولة في التأكيد، بقدر الإمكان، من أن الجمعية سوف تتوفر لها السيولة الكافية للوفاء بمطلوباتها عند إستحقاقها، في كل من الظروف العادية والإستثنائية، دون التعرض لخسائر غير مقبولة أو أضرر خطيرة تؤثر على سمعة المؤسسة. وعادة ما تعمل الجمعية على ضمان إمتلاكها نقدية كافية عند الطلب للوفاء بالمصاريف التشغيلية المتوقعة بما في ذلك الوفاء بالإلتزامات المالية. ويستثنى من ذلك التأثير المحتمل للظروف الفصوى التي لا يمكن توقعها بشكل معقول مثل الكوارث الطبيعية.

تقوم الإدارة بتوقع التدفقات النقدية ومراقبة لتوقعات المتعلقة بمتطلبات السيولة للجمعية للتأكد من توفر السيولة الكافية لتلبية الاحتياجات التشغيلية مع الإحتفاظ بالقدر الكافي من التسهيلات الإنتمانية المتلزم بها وغير المسحوبة في جميع الأوقات بحيث لا تختلف المؤسسة سقوف القروض أو التعهدات (كما أقتضى الأمر) على أي من تسهيلات القروض، وتضع عملية التوقع في الإعتبار خطط الجمعية لتمويل الديون والإمتثال للتعهدات والإمتثال لأهداف المعدلات الداخلية.

**القيمة العادلة:**

يشير التقييم إلى أن القيمة العادلة للأدوات المالية للجمعية تقارب قيمتها الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ حيث أن الأدوات المالية بطبعتها قصيرة الأجل ولا تحمل فوائد.

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن قبضه من بيع أصل أو دفعه لتحويل التزام في معاملة منتظمة بين الأطراف المشاركة في السوق في تاريخ القياس في السوق الرئيسية أو في حالة عدم وجودها، في أفضل سوق يكون متاحاً للجمعية في ذلك التاريخ. تعكس القيمة العادلة للالتزام مخاطر عدم الوفاء به تتطلب بعض السياسات المحاسبية والإفصاحات للجمعية قياس القيم العادلة لكل من الموجودات والمطلوبات المالية وغير المالية.

**٣٢- اعتماد القوائم المالية**

اعتمدت الإدارة القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ في الاجتماع المنعقد بتاريخ ٢٤/٥/٢٠٢١ الموافق ١٤٤٢/١٠/١٢