جمعية سند الخيرية لدعم الأطفال المرضى بالسرطان

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم(٢٥٥)

منطقة الرياض – المملكة العربية السعودية

القوائم المالية غير الموحدة المعدة لغرض خاص وتقرير المراجع المستقل

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

الفهرس	الصفحة
تقرير المراجع المستقل	-
قائمة المركز المالي	١
قائمة الأنشطة	٢
قائمة التدفقات النقدية	٣
الإيضاحات حول القوائم المالية	٤-١٨

Saad Abdulrahman Almotrib
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANT

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية المحترمين

جمعية سند الخيرية لدعم الأطفال المرضى بالسرطان

الرياض – المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية **لجمعية سند الخيرية لدعم الأطفال المرضى بالسرطان** مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية تحت رقم (٢٥٥) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ديسمبر ٢٠٢١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ديسمبر٢٠٢١م والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٨) بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية غير الموحدة المعدة لغرض خاص المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وأداؤها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ديسمبر٢٠٢١م، وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات 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 وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك 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.

أمر أخر:

تمت مراجعة القوائم المالية **لجمعية سند الخيرية لدعم الأطفال المرضى بالسرطان** للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م من قبل مراجع آخر أبدى رأياً غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ٢٤ مايو٢٠٢١م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية غير الموحدة المعدة لغرض خاص:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية غير الموحدة المعدة لغرض خاص وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين واللائحة المالية للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريفٍ جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية غير الموحدة المعدة لغرض خاص ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياته، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

وإن المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

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

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريفٍ جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية:(تتمة)

إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريفٍ جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ.

وتُعَد جوهرية، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان يمكن بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة، وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية غير الموحدة المعدة لغرض خاص سواء كانت ناتجه عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. 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 لإجراءات الرقابة الداخلية للجمعية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقا للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. وتستند إستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلا.
- نقوم بإبلاغ الإدارة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى:

وفي رأينا أن القوائم المالية المرفقة **لجمعية سند الخيرية لدعم الأطفال المرضى بالسرطان** تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية غير الموحدة المعدة لغرض خاص.

المحاسب القانوني

سعد عبد الرحمن المطرب

ترخيص رقم (٦٠٦)

بتاريخ ١٣ جمادى الأول ١٤٣٩هـ

سعد عبد الرحمن المطرب
SM
رقم الترخيص ٦٠٦
محاسب قانوني

الرياض: ١٠ شعبان ١٤٤٣هـ

الموافق: ١٣ مارس ٢٠٢٢م

جمعية سند الخيرية لدعم الأطفال المرضى بالسرطان

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٥٥)

قائمة المركز المالي غير الموحدة المعدة لغرض خاص

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
النقد وما في حكمه	(٤)	٥٦,٩٦٠,٢٧٥	٥٩,١٣٥,٥٣٥
أرصدة مدينة اخرى	(٥)	٨,٣٩٩,٩٧٨	٥,١٠١,٢٩١
المخزون	(٦)	٣,٢٤٠,٣١٩	٤,١٢٨,٠٢٧
استثمارات مالية قصيرة الأجل	(٧)	٤٧,٤٢٥,٦٠٦	٣٥,٤١٠,٨٤٥
أطراف ذات علاقة	(٨)	٨٩٨,٠٥٣	١٠٣,٠١٤
مجموع الموجودات المتداولة		١١٦,٩٢٤,٢٣١	١٠٣,٨٧٨,٧١٢
الموجودات غير المتداولة			
استثمارات في شركات تابعة	(٩)	١٦٥,٧٣٨	٧,٩٨٤
استثمارات مالية طويلة الأجل	(١٠)	١٢,٨٤٦,٦٦٣	١٠,٣١٠,١٧٤
الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي	(١١)	٩,٣٧٣,٥٣٩	٩,٤٨٧,٩١٧
موجودات غير ملموسة - بالصافي	(١٢)	١٩,٥٠٩	٥٣,٩٧١
مجموع الموجودات غير المتداولة		٢٢,٤٠٥,٤٤٩	١٩,٨٦٠,٠٤٦
إجمالي الموجودات		١٣٩,٣٢٩,٦٨٠	١٢٣,٧٣٨,٧٥٨
المطلوبات وصافي الأصول			
المطلوبات المتداولة			
أرصدة دائنة اخرى	(١٣)	٤,٢٣٣,٧١٢	٥,٢٦٦,٧٨٣
مجموع المطلوبات المتداولة		٤,٢٣٣,٧١٢	٥,٢٦٦,٧٨٣
المطلوبات غير المتداولة			
مخصص منافع موظفين	(١٤)	١,٥٢٠,٣٢٩	١,٣٦٣,٥٩٢
مجموع المطلوبات غير المتداولة		١,٥٢٠,٣٢٩	١,٣٦٣,٥٩٢
مجموع المطلوبات		٥,٧٥٤,٠٤١	٦,٦٣٠,٣٧٥
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١١٠,١٤٣,٤١٥	١٠٢,٥٣٢,٧٢٤
صافي الأصول المقيدة		٣,١٧٨,٤٤٢	٣,٠٠٠,٠٠٠
صافي أصول الأوقاف		٩٠٣,٤٢٦	٦٢٦,٣٨١
مكاسب غير محققة		١٩,٣٥٠,٣٥٦	١٠,٩٤٩,٢٧٨
مجموع صافي الأصول		١٣٣,٥٧٥,٦٣٩	١١٧,١٠٨,٣٨٣
إجمالي المطلوبات وصافي الأصول		١٣٩,٣٢٩,٦٨٠	١٢٣,٧٣٨,٧٥٨

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

جمعية سند الخيرية لدعم الأطفال المرضى بالسرطان

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٥٥)

قائمة الانشطة غير الموحدة المعدة لغرض خاص

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
الإيرادات والمكاسب						
تبرعات نقدية عامة	(١٥)	٧,٦٢٣,٣٣٢	-	-	٧,٦٢٣,٣٣٢	٩,٥٧٨,٣٩٢
التبرعات النقدية المقيدة	(١٦)	-	٨,٩٥٢,٠٣٦	-	٨,٩٥٢,٠٣٦	١,٧١١,٦٨٠
تبرعات نقدية أوقاف		-	-	٢٧٧,٠٤٥	٢٧٧,٠٤٥	-
التبرعات العينية	(١٧)	٤٧٣,٢٩٦	٦٤,٨٢٧	-	٥٣٨,١٢٣	٥٠٦,٩٨٦
إيرادات اشتراكات		٢٢٢,٠٠٠	-	-	٢٢٢,٠٠٠	٢٨٤,٠٠٠
تبرعات بتخفيض التزام		٣,٣٠٦,٨٤٢	-	-	٣,٣٠٦,٨٤٢	١,١٦٧,٣٧٤
اعانة الوزارة و صندوق تنمية الموارد البشرية	(١٨)	-	٢,٥٠٩,٢٠٤	-	٢,٥٠٩,٢٠٤	١٤٤,١٨٤
تبرعات منصة احسان	(١٩)	-	١,١١٩,٦٠١	-	١,١١٩,٦٠١	-
تبرعات زكاة		-	٥,٦٧٠,٠٨٦	-	٥,٦٧٠,٠٨٦	٤,٥٨٩,٦٥٠
ايرادات استثمارية		٨٨٠,٠٠٦	-	-	٨٨٠,٠٠٦	٢٣٠,٧٨٣
إيرادات أنشطة	(٢٠)	٤٦٠,٥٤٣	-	-	٤٦٠,٥٤٣	٩٨,٤٥٢
تبرعات خدمية		١,١٣٨,٥٦٤	٨٩,٣٨٤	-	١,٢٢٧,٩٤٨	١٩٠,٣٠٢
ايرادات رسائل SMS		٥,٧٣٨,٥٧٦	-	-	٥,٧٣٨,٥٧٦	٦,٨٣٥,٣١٨
أرباح الاستثمارات في شركات تابعة	(٩)	١٥٧,٧٥٤	-	-	١٥٧,٧٥٤	-
التبرعات المحررة من القيود						
إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام		١٨,٢٢٦,٦٩٦	(١٨,٢٢٦,٦٩٦)	-	-	-
إجمالي الإيرادات والتبرعات		٣٨,٢٢٧,٦٠٩	١٧٨,٤٤٢	٢٧٧,٠٤٥	٣٨,٦٨٣,٠٩٦	٢٥,٣٣٧,١٢١
المصاريف والمساعدات						
مساعدات نقدية	(٢١)	(١٥,٢٠٣,٣٤١)	-	-	(١٥,٢٠٣,٣٤١)	(٧,٢٢٩,٦٦٨)
مصاريف خدمات تطوعية		(٨٩٧,٨٠٤)	-	-	(٨٩٧,٨٠٤)	(١,١٦٧,٣٧٤)
مساعدات عينية		(٥٢٦,٣٩٤)	-	-	(٥٢٦,٣٩٤)	(٤٣١,٩٦٠)
مساعدات ايجارات		(٦٠٣,٤١٦)	-	-	(٦٠٣,٤١٦)	(٥٥٥,٠٦٣)
مصاريف تشغيلية سكن مطوع الرياض		(١,٣٢٠,٠٠٠)	-	-	(١,٣٢٠,٠٠٠)	(١,١٩٠,٠٠٠)
مصاريف جمع أموال	(٢٢)	(٣,٣٢٥,٣٤٦)	-	-	(٣,٣٢٥,٣٤٦)	(٥٦٠,٢٢١)
مصاريف خدمات و برامج	(٢٣)	(٣,٧٦٩,٦٦٠)	-	-	(٣,٧٦٩,٦٦٠)	(٣,٩٤٥,٧٩٩)
تكلفة البضاعة المباعة		(١٥,٣٢٤)	-	-	(١٥,٣٢٤)	(٨,٥٥٠)
مصاريف عمومية و ادارية	(٢٤)	(٤,٢٦٨,٢٤٠)	-	-	(٤,٢٦٨,٢٤٠)	(٣,٩١٤,٠٤٩)
خسائر الاستثمارات في شركات تابعة		-	-	-	-	(٩٢,٠١٦)
استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات		(١٧٣,٩٦١)	-	-	(١٧٣,٩٦١)	(١٩٩,٢٧٧)
اطفاء موجودات غير ملموسة		(٣٤,٤٦٢)	-	-	(٣٤,٤٦٢)	(٣٤,٤٦٤)
إجمالي المصاريف والمساعدات		(٣٠,١٣٧,٩٤٨)	-	-	(٣٠,١٣٧,٩٤٨)	(١٩,٣٢٨,٤٤١)
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٨,٠٨٩,٦٦١	١٧٨,٤٤٢	٢٧٧,٠٤٥	٨,٥٤٥,١٤٨	٦,٠٠٨,٦٨٠
البنـود الاستثنائية						
تسويات سنوات سابقة		(٥٢٢,٤٢٥)	-	-	(٥٢٢,٤٢٥)	(١,٥٨٢,٨٣٧)
خسائر بيع الممتلكات والآلات والمعدات		(١,٠٤٨)	-	-	(١,٠٤٨)	(١٨٥,٨١٢)
إيرادات أخرى	(٢٥)	٤٤,٥٠٣	-	-	٤٤,٥٠٣	٢٠,٦٨٧
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		(٤٧٨,٩٧٠)	-	-	(٤٧٨,٩٧٠)	(١,٧٤٧,٩٦٢)
التغير في صافي الأصول خلال السنة		٧,٦١٠,٦٩١	١٧٨,٤٤٢	٢٧٧,٠٤٥	٨,٠٦٦,١٧٨	٤,٢٦٠,٧١٨
صافي الأصول بداية السنة		١٠٢,٥٣٢,٧٢٤	٣,٠٠٠,٠٠٠	٦٢٦,٣٨١	١٠٦,١٥٩,١٠٥	١٠١,٨٩٨,٣٨٧
صافي الأصول نهاية السنة		١١٠,١٤٣,٤١٥	٣,١٧٨,٤٤٢	٩٠٣,٤٢٦	١١٤,٢٢٥,٢٨٣	١٠٦,١٥٩,١٠٥

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٨) جزء لا يتجزأ هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

جمعية سند الخيرية لدعم الأطفال المرضى بالسرطان

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٥٥)

قائمة التدفقات النقدية غير الموحدة المعدة لغرض خاص

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
التغير في صافي الأصول	٨,٠٦٦,١٧٨	٤,٢٦٠,٧١٨
تعديلات على صافي الأصول		
تسويات سنوات سابقة	-	(٧,٧٢٩)
استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	١٧٣,٩٦١	١٩٩,٢٧٧
اطفاء موجودات غير ملموسة	٣٤,٤٦٢	٣٤,٤٦٤
أرباح استثمارات في شركات تابعه	(١٥٧,٧٥٤)	-
خسائر بيع الممتلكات والآلات والمعدات	١,٠٤٨	١٨٥,٨١٢
المكون من مخصص منافع موظفين	٣٣٦,٩٩٦	٣١٦,٠٢٧
التغير في صافي الأصول بعد التسويات	٨,٤٥٤,٨٩١	٤,٩٨٨,٥٦٩
التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة		
أرصدة مدينة اخرى	(٣,٢٩٨,٦٨٥)	٤٠١,٤٩٥
المخزون	٨٨٧,٧٠٨	(٢٥٨,٢٧٣)
أرصدة دائنة اخرى	(١,٠٣٣,٠٧١)	٥٩٧,٩٥٠
المسدد من منافع الموظفين	(١٨٠,٢٥٩)	(٢٥,٢٧٥)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	٤,٨٣٠,٥٨٥	٥,٧٠٤,٤٦٦
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
شراء استثمارات - وديعة	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-
استثمارات في محفظة جدوى	٣,٨٤٩,٨٢٦	-
استثمارات في شركات تابعة	-	(٧,٩٨٤)
اضافة الممتلكات والآلات والمعدات	(٦٠,٦٣١)	(٣٣,٥٣١)
صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية	(٦,٢١٠,٨٠٥)	(٤١,٥١٥)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
أطراف ذات علاقة	(٧٩٥,٠٣٩)	(١٠٣,٠١٤)
صافي النقدية(المستخدمة في) الأنشطة التمويلية	(٧٩٥,٠٣٩)	(١٠٣,٠١٤)
صافي التغير في النقدية خلال السنة	(٢,١٧٥,٢٥٩)	٥,٥٥٩,٩٣٧
رصيد النقدية في بداية السنة	٥٩,١٣٥,٥٣٥	٥٣,٥٧٥,٥٩٨
رصيد النقدية في نهاية السنة	٥٦,٩٦٠,٢٧٦	٥٩,١٣٥,٥٣٥
المعاملات الغير نقدية		
المكاسب الغير محققة	١٩,٣٥٠,٣٥٦	١٠,٩٤٩,٢٧٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٨) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية سند الخيرية لدعم الأطفال المرضى بالسرطان

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٥٥)

إيضاحات حول القوائم المالية غير الموحدة المعدة لغرض خاص

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

---

(١)التكوين والنشاط :-

جمعية سند الخيرية لدعم الأطفال المرضى بالسرطان - جمعية خيرية مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٥٥) بتاريخ ٢٤ صفر ١٤٢٥هـ الموافق ١٤ إبريل ٢٠٠٤م.مركزها الرئيسي - الرياض- المملكة العربية السعودية.

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي:-

- دعم مراكز السرطان الأطفال في المملكة بما يحتاجه من مواد مالية وعينية.
- تقديم خدمات اجتماعية وإيوائية للمرضى وذويهم المحتاجين.
- إعداد برامج التعليم والتثقيف للمرضى وذويهم عن مرض سرطان وكيفية التعامل معه.
- تشجيع البحوث العلمية والعملية حول مرض سرطان الأطفال وإعداد البرامج التدريبية.
- غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠٢١ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢١ م.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية:-

المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية غير الموحدة المعدة للأغراض الإدارية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمتطلبات والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ومتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم.

أسس القياس

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية، باستثناء ما هو منصوص عليه في السياسات المحاسبية أدناه. **(إيضاح ٣)**

العملة الوظيفية وعملة العرض

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

(٣) السياسات المحاسبية الهامة

٣-١ استخدام الاحكام والتقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية يتطلب من الإدارة أن تقوم بوضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للأصول والخصوم والإيرادات والمصروفات، ترتكز هذه التقديرات والافتراضات المرتبطة بها على الخبرة السابقة والعديد من العوامل الأخرى التي يُعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الراهنة، والتي تشكل نتائجها أساسا لوضع الاحكام المتعلقة بالقيمة الدفترية للأصول والخصوم التي لا تتضح بسهولة من مصادره، قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المرتبطة بها بصورة مستمرة، يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية بأثر مستقبلي.

٣-١ استخدام الاحكام والتقديرات (تتمة)

فيما يلي معلومات حول الافتراضات والتقديرات التي لها تأثير جوهري على المبالغ المدرجة في القوائم المالية:

الإستمرارية

اجرت إدارة الجمعية تقييماً لقدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية، ولديها قناعة أن لدى الجمعية الموارد الكافية لإستمرار اعمالها في المستقبل القريب. إضافة إلى ذلك، فإن الإدارة ليس لديها أي شكوك جوهرية حول قدرة الجمعية على الإستمرارية. لذلك فأنه لايزال يتم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الإستمرارية.

تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات والأصول غير الملموسة

تقوم الإدارة بتقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات والأصول غير الملموسة لغرض احتساب الإستهلاك والإطفاء على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها ويتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الإعتبار الإستخدام المتوقع للأصول والتقادم والتلف وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التغيرات في مصروف الإستهلاك في الفترات الحالية والمستقبلية- إن وجدت.

إنخفاض قيمة الأصول غير المالية

تنخفض قيمة الأصول غير المالية عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل أو تلك الوحدة المنتجة للنقد والتي تمثل القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الإستخدامية أيهما أكبر، تقدر القيمة العادلة للأصل من خلال عمليات البيع التي تتم على أساس تجاري بحت لأصول متطابقة أو أسعار سوق لأصول مماثلة يمكن ملاحظتها ناقصاً التكاليف الإضافية لبيع الأصل، أما القيمة الإستخدامية تحسب بناء على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة للأصل خلال السنوات الخمس المقبلة ولا تشمل تلك التدفقات النقدية المتوقعة أنشطة إعادة الهيكلة التي تكون الجمعية غير ملتزمة للإسترداد هي الأكثر حساسية لمعدل الخصم المستخدم لحساب التدفقات النقدية وكذلك التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض التقدير للقيمة محل الإستخدام.

٣-٢ النقد وما في حكمه

يشتمل على النقد في الصندوق ولدى البنوك والودائع قصيرة الأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل وتخضع لمخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات في القيمة.

٣-٣ تصنيف الأصول والخصوم من " متداولة " إلى " غير متداولة "

تقوم الجمعية بإظهار الأصول والخصوم في قائمة المركز المالي على أساس متداول / غير متداول.

تعتبر الأصول متداولة وذلك:

أ- عندما يتوقع تحققها أو ينوي بيعها أو إستنفاذها خلال دورة العمليات العادية.

ب- في حالة اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.

ت- عندما يتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية.

ث- عندما تكون نقدية وشبة نقدية ما لم تكن هناك قيود على استبدالها أو استخدامها لسداد أية خصوم لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد السنة المالية. تصنف كافة الأصول الأخرى كـ"غير متداولة"

٣-٣ تصنيف الأصول والخصوم من " متداولة " إلى " غير متداولة "(تتمة)

تعتبر كافة الخصوم متداولة وذلك:

أ- عندما يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.

ب- في حال اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.

ت- عندما تستحق السداد خلال اثني عشراً بعد السنة المالية.

ث- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الخصوم لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد السنة المالية. تصنف كافة الخصوم الأخرى كـ " غير متداولة ".

٣-٤ الذمم المدينة

يتم إثبات الذمم المدينة بسعر المعاملة. تتم جميع المعاملات على أساس شروط الائتمان العادية. في نهاية كل فترة تقرير يتم مراجعة القيم الدفترية للمدينيين التجاريين لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على ان المبالغ غير قابلة للإسترداد، وفي تلك الحالة يتم تجنيب مخصص ديون مشكوك فيها بناءاً على أفضل تقديرات للجمعية.

٣-٥المخزون

يتم الإعتراف بالمخزون من البضاعة المتبرع بها حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها،يتم الاعتراف بالمخزون من البضاعة المشتراة على أساس التكلفة الفعلية، تحدد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح.

٣-٦الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإستهلاكات المتراكمة وأية خسائر انخفاض في قيمتها (إن وجدت) تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية اما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية لا يتم احتساب إهلاك للأراضي، ويجري احتساب الإستهلاكات عليها على أساس عمرها الإنتاجي المقدر وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت بإستخدام نسب الإستهلاك السنوية التالية:

البيان	النسبة
مباني	٣٪
سيارات	٢٠٪
أثاث ومفروشات	١٠٪
أجهزة والآلات والمعدات	١٥٪
تجهيزات	٢٠٪
أجهزة كمبيوتر	١٥٪

تتم رسملة التجديدات والتحسينات الرئيسية إذا كانت تزيد من الإنتاجية أو العمر التشغيلي للأصول كما تتم رسملة التكاليف المباشرة. أما الإصلاحات والتحسينات غير الرئيسية فيتم تحميلها كمصاريف عند حدوثها. كما يتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة عن إستبعاد الممتلكات والمعدات والتي تمثل الفرق بين المتحصلات من البيع وصافي القيمة الدفترية لهذه الأصول بتاريخ البيع في قائمة الأنشطة.

٣-٧الأصول غير الملموسة

تمثل الأصول غير الملموسة في برامج حاسب مشتراه، ويتم اظهارها بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وأية خسائر متراكم في القيمة، ويتم إطفائها على مدى العمر الإنتاجي المقدر بستة سنوات بإستخدام طريقة القسط الثابت، وفي حال وجود مؤشر على وجود تغير هام في معدل الإطفاء أو العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية فإنه يتم تعديل الإطفاء مستقبلاً.

٣-٨ الدائنون التجاريون

يتم إثبات الخصوم المالية مبدئيًا بسعر المعاملة (بما في ذلك تكاليف المعاملة). الذمم التجارية الدائنة هي التزامات على أساس الشروط الائتمان العادية. تقاس خصوم المحتسبة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٣-٩ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص عندما ينشأ على الجمعية التزام حالي (قانوني أو حكمي) نتيجة لأحداث سابقة ويكون من المتوقع أن يترتب على تسوية ذلك الالتزام تدفق خارج من الجمعية في صورة موارد تتضمن منافع اقتصادية وأن تكون التكاليف المقدرة لمواجهة تلك الالتزامات مرجحة الحدوث ومن الممكن تقدير قيمة الالتزام بصورة يعتمد عليها.

وتمثل القيمة التي يتم الاعتراف بها كمخصص أفضل التقديرات المتاحة للمقابل المطلوب لتسوية الالتزام الحالي في تاريخ الميزانية إذا ما اخذ في الاعتبار المخاطر وظروف عدم التأكد المحيطة بذلك الالتزام.

٣-١٠ منافع الموظفين طويلة الأجل

يتم احتساب مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بالجمعية وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية، لا تقوم الجمعية بإستخدام طريقة ائتمان الوحدة المتوقعة عند قياس التزامات مكافأة نهاية الخدمة، حيث ترى إدارة الجمعية وجود تكلفة وجهد لا مبرر لها لقياس هذه الالتزامات بهذه الطريقة.

٣-١١ الأصول المقيدة وغير المقيدة وأصول الأوقاف

تعد **الأصول المقيدة** جزء من أصول الجمعية وتخضع لقيود، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة (قيود الاستخدام) أو بتوقيت هذا الاستخدام (قيود الوقت) أو قيود مرتبطة بالاستخدام والوقت معا. وقد تكون الأصول المقيدة أصولا متداولة أو استثمارات وأصولا مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة.

تعد **الأصول غير المقيدة** جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لقيود، وهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية. وقد تكون الأصول غير مقيدة أصولا متداولة او استثمارات واصولا مالية او أصول ثابته او أصول غير ملموسة.

تعد **أصول الأوقاف** جزء من أصول الجمعية، تخضع لقيود دائمة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

٣-١٢ الاعتراف بالإيراد

تتمثل موارد الجمعية في رسوم العضوية وعوائد نشاطات الجمعية والصدقات والهبات والتبرعات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين والعوائد الاستثمارية من أموال الجمعية وما يقرر لها من منح حكومية وما يخصص لها من إعانات لدعم البرامج.

وتتبع الجمعية أساس الاستحقاق في الاعتراف بالإيراد عندما يتوافر ثلاثة شروط:

أ- أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من اشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية استخدامه في المستقبل.

ب- أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

ت- أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

الإيرادات الأخرى

يتم إدراج الإيرادات الأخرى التي تعتبر عرضية لنموذج نشاط الجمعية كإيرادات حال تحقيقها أو تكبدها. تدرج الإيرادات من ودائع مرابحة لأجل لدى البنوك على اساس العائد الفعلي (إن وجدت)، يتم إثبات ايرادات التبرعات عند تحصيلها.

٣-١٣ التبرعات العينية

يتم الإعتراف بالتبرعات العينية بما تتلقها الجمعية من أصول، ويتم الإحتفاظ بها على أنها مخزون بغرض إعادة بيعها، أو توزيعها على أنها إيرادات في قائمة الأنشطة. وعند إعادة بيعها أو توزيعها، يتم إدراجها على أنها تكلفة بضاعة مباعة أو على أنها مصروفات تحت التبويب الملائم في قائمة الأنشطة بطريقة تعكس الغرض من توزيعها.

يجب الإعتراف بما يُلتقى من أصول بغرض الاستخدام (مثل مبنى بغرض استخدامه كمقر للمنشأة) على إنه إيراد تبرعات في قائمة الأنشطة، وضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

٣-١٤ المصروفات

يتم تصنيف المصروفات على أساس وظيفي وتتبع الجمعية أساس الإستحقاق في اثبات المصروفات وتتنوع المصروفات في الجمعية ويمكن توزيعها على مجموعات رئيسية:

أ- مصاريف إدارية، وهي المصروفات التي تصرف لتشغيل الجمعية.

ب- مصاريف البرامج والأنشطة، وهي مصروفات التي تتكبدها الجمعية لإدارة أنشطتها.

ت- مصاريف وعوائد الأوقاف، وهي المصروفات الخاصة بالأوقاف للوصول إلى صافي العوائد التي ينبغي توزيعها على المستفيدين من الوقف.

ث- مصاريف الاستثمار، وهي المصروفات الإدارية ذات الصلة بالأقسام وبالوحدات المتعلقة بالاستثمار.

ج- مصاريف الحوكمة، وهي المصروفات الإدارية التي تصرف على مجلس الإدارة.

ح- مصاريف جمع التبرعات، وهي المصروفات الإدارية التي تصرف لتنمية الموارد المالية للجميعة وأقسام التسويق.

٣-١٥ تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الأصول والخصوم المالية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم أدراجها ضمن قائمة الأنشطة.

٣-١٦ عقود الايجار

يتم تصنيف عقود الإيجار على إنه عقد إيجار تمويلي إذا كان يحول جميع المخاطر والمنافع المتعلقة بالملكية، ويتم تصنيف عقود الإيجار على إنه عقد إيجار تشغيلي اذا كان لا يحول ما يقارب جميع المخاطر والمنافع الاقتصادية بالملكية. يعتمد تحديد ما إذا كان عقد إيجار تمويلي أو عقد إيجار تشغيلي على مضمون المعاملة وليس على شكل العقد.

(٤) النقد و ما في حكمه	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
البنك الأهلي جاري	١٢,٧٨٨,٩٩١	١٩,٣١٣,٢٥٠
مصرف الراجحي جاري	١٤,٧٥٨,٦٩٦	١١,٧٦٣,٧٣٠
بنك سامبا جاري	٦,١٩١,٩٥٩	٨,٦٢٤,٥٣٥
البنك الأهلي المنطقة الشرقية	٥,٠٣٧,٦٢٧	٤,٧٦٢,٥٢٨
بنك ساب جاري	٤,٩٠٧,٤٣٢	٣,٩٦٥,٠٨٢
بنك الانماء	٤,٣٥٨,١٨٨	٤,١٣٠,٠٨٢
محفظة جدوى الاستثمارية	٣,٨٤٩,٨٢٦	-
بنك الرياض جاري	١,٤٣٥,٧٣٩	٧٧٦,٤١٧
البنك الأهلي زكاة	١,٣٧٠,٩٥٦	١,٨٥٢,٥٠٢
البنك العربي كفالة أطفال الشرقية	٥٦٣,٨٩١	٨٨٧,٧٢٥
بنك البلاد	٤٨١,٣٦٣	٤٣٢,٥١٧
بنك الجزيرة جاري	٤٠٦,٣٣١	٣٧٠,٤٧٨
البنك السعودي للاستثمار	٤٠٠,٤٢١	٣٩٣,٤٨٤
مصرف الراجحي زكاة	٣٣٩,٩٥٢	١,٢٢٢,١٥٣
البنك العربي زكاة	٦٨,٩٠٣	٦٤١,٠٥٢
	٥٦,٩٦٠,٢٧٥	٥٩,١٣٥,٥٣٥

(٥) أرصدة مدينة اخرى	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
ايرادات مستحقة	٣,١٠٦,٥٣٣	١,٤٨٢,٤٩٧
ضريبة القيمة المضافة	١,٦٨٧,٤٩٧	٩٤٣,٦٣٦
ذمم مدينه - اسمنت الجزيرة	١,٥٣٠,٠٠٠	١,٥٣٠,٠٠٠
إيرادات استثمار- مستحقة	٨٨٠,٠٠٦	-
دفعات مقدمة للموردين	٦٨١,٨٦٩	٧٢٨,٩٥٩
مصاريف مدفوعة مقدما	٥١١,٦٧١	٣٤١,١١٩
ذمم مدينة	٢,٤٠٢	٧٥,٠٨٠
	٨,٣٩٩,٩٧٨	٥,١٠١,٢٩١

(٦) المخزون	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
مستودع المركز الرئيسي	٤,١٩٥,٢١٩	٤,٠٦٧,١٩٤
مستودع المنطقة الشرقية	٥١,١٠٠	٦٠,٨٣٣
مخصص هبوط أسعار المخزون	(١,٠٠٦,٠٠٠)	-
	٣,٢٤٠,٣١٩	٤,١٢٨,٠٢٧

(٧) استثمارات مالية قصيرة الأجل	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
محفظة جدوى الاستثمارية	٣٧,٤٢٥,٦٠٦	٣٥,٤١٠,٨٤٥
محفظة الخيرات الاستثمارية	١٠,٠٠٠,٠٠٠	-
	٤٧,٤٢٥,٦٠٦	٣٥,٤١٠,٨٤٥

(٨) أطراف ذات علاقة

صاحب العلاقة	نوع العلاقة	نوع التعامل	الرصيد كما في ٣١ديسمبر ٢٠٢٠	اجمالي الحركة		الرصيد كما في ٣١ديسمبر ٢٠٢١
			مدين (دائن)	مدين	دائن	مدين (دائن)
شركة دكاكين الخير لتنظيم المعارض و المؤتمرات	مالك الشركة	تمويلي	١٠٣,٠١٤	٧٩٥,٠٣٩	-	٨٩٨,٠٥٣

(٩) الاستثمارات في الشركات التابعة	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
تكلفة الاستحواذ على الشركة التابعة	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
حصة الجمعية في الأرباح (الخسائر)	٦٥,٧٣٨	(٩٢,٠١٦)
	١٦٥,٧٣٨	٧,٩٨٤

- بتاريخ ٢٢نوفمبر ٢٠١٩ م قامت الجمعية بالاستثمار و شراء عدد (١٠٠)حصة في رأس مال شركة دكاكين الخير لتنظيم المعارض و المؤتمرات – شركة شخص واحد ذات مسؤولية محدودة براس مال قدره ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بنسبة ١٠٠٪ من هيكل راس المال.

(١٠)استثمارات مالية طويلة الاجل	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
تكلفة الاستثمارات	١٦,٩١٩,٠٠٠	١٦,٩١٩,٠٠٠
التغير في قيمة الاستثمارات	(٤,٠٧٢,٣٣٧)	(٦,٦٠٨,٨٢٦)
	١٢,٨٤٦,٦٦٣	١٠,٣١٠,١٧٤

(١٠-١)الاستثمارات في شركه جبس	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
تكلفة الاستثمارات	١,٩٨٩,٠٠٠	١,٩٨٩,٠٠٠
	١,٩٨٩,٠٠٠	١,٩٨٩,٠٠٠

(١٠-٢)الاستثمارات في صندوق جدوى	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
تكلفة الاستثمارات	١١,٠٠٠,٠٠٠	١١,٠٠٠,٠٠٠
التغير في قيمة الاستثمارات	(٨٣٨,٥٣٨)	(٦,٠٨٠,٧٤٤)
	١٠,١٦١,٤٦٢	٤,٩١٩,٢٥٦

(١٠-٣)الاستثمارات في صندوق ساميا العقاري	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
تكلفة الاستثمارات	٣,٩٣٠,٠٠٠	٣,٩٣٠,٠٠٠
التغير في قيمة الاستثمارات	(٣,٢٣٣,٧٩٨)	(٥٢٨,٠٨٢)
	٦٩٦,٢٠٢	٣,٤٠١,٩١٨

جمعية سند الخيرية لدعم الأطفال المرضى بالسرطان

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٥٥)

إيضاحات حول القوائم المالية غير الموحدة المعدة لغرض خاص

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

(١١) الممتلكات والآلات والمعدات- بالصافي

	الأراضي	المباني	السيارات	أثاث ومفروشات	الآلات ومعدات	تجهيزات	أجهزة كمبيوتر	الإجمالي
التكلفة								
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٧,٢٠٢,٩٦٣	٣,٣٥٠,٨٤٢	٣٣٥,٣٦٠	٤٥٩,٠٧٠	٤٢٢,٨٥٠	٨٨١,٥٨٥	٢٠٨,٢١٨	١٢,٨٦٠,٨٨٨
الإضافات	-	-	-	٢,١٠٠	٦,٥٠٣	١٢,٥٢٧	٣٩,٥٠١	٦٠,٦٣١
الإستبعادات	-	-	-	(١٥,٤٣٢)	(٧١٩)	-	(٢,٨٢٨)	(١٨,٩٧٩)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٧,٢٠٢,٩٦٣	٣,٣٥٠,٨٤٢	٣٣٥,٣٦٠	٤٤٥,٧٣٨	٤٢٨,٦٣٤	٨٩٤,١١٢	٢٤٤,٨٩١	١٢,٩٠٢,٥٤٠
الإهلاك المتراكم								
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	-	١,٢٩٧,٥٧٩	٢٩٣,٤٣٣	٤٠٨,٢٣٩	٣٧٥,٦٣٤	٨٦٢,٤٢٦	١٣٥,٦٦٠	٣,٣٧٢,٩٧١
إهلاك السنة	-	١٠٠,٥٢٥	١٦,٢٣٢	١١,٥٣٥	١٦,٧٠٣	٨,٨١١	٢٠,١٥٥	١٧٣,٩٦١
الاهلاك المستبعد	-	-	-	(١٥,٤١٩)	(٧١٨)	-	(١,٧٩٤)	(١٧,٩٣١)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	-	١,٣٩٨,١٠٤	٣٠٩,٦٦٥	٤٠٤,٣٥٥	٣٩١,٦١٩	٨٧١,٢٣٧	١٥٤,٠٢١	٣,٥٢٩,٠٠١
القيمة الدفترية								
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٧,٢٠٢,٩٦٣	١,٩٥٢,٧٣٨	٢٥,٦٩٥	٤١,٣٨٣	٣٧,٠١٥	٢٢,٨٧٥	٩٠,٨٧٠	٩,٣٧٣,٥٣٩
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٧,٢٠٢,٩٦٣	٢,٠٥٣,٢٦٣	٤١,٩٢٧	٥٠,٨٣١	٤٧,٢١٦	١٩,١٥٩	٧٢,٥٥٨	٩,٤٨٧,٩١٧

(١٢)موجودات غير ملموسة- بالصافي

البيان	برامج كمبيوتر	الإجمالي
التكلفة		
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٢٦٨,٨٥٠	٢٦٨,٨٥٠
الإضافات خلال العام		
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٢٦٨,٨٥٠	٢٦٨,٨٥٠
مجمع الاطفاء		
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٢١٤,٨٧٩	٢١٤,٨٧٩
إطفاء العام	٣٤,٤٦٢	٣٤,٤٦٢
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٢٤٩,٣٤١	٢٤٩,٣٤١
صافي القيمة الدفترية		
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	١٩,٥٠٩	١٩,٥٠٩
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٥٣,٩٧١	٥٣,٩٧١

(١٣)أرصدة دائنة اخرى

	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
مصاريف مستحقة	٤,٠٦٧,٧٧١	٣,٩٥٣,٤٤٤
دائنون	١٣٦,٩٤١	٤٣,٩٣٩
ايرادات مقبوضة مقدما	٢٩,٠٠٠	١,٢٦٩,٤٠٠
	٤,٢٣٣,٧١٢	٥,٢٦٦,٧٨٣

(١٤)مخصص منافع الموظفين

	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
رصيد أول السنة	١,٣٦٣,٥٩٢	١,٠٧٢,٨٤٠
المكون خلال السنة	٣٣٦,٩٩٦	٣١٦,٠٢٧
المسدد خلال السنة	(١٨٠,٢٥٩)	(٢٥,٢٧٥)
	١,٥٢٠,٣٢٩	١,٣٦٣,٥٩٢

(١٥) التبرعات النقدية العامة	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
تبرعات المركز الرئيسي	٧,١٥١,٩٨٣	٩,٣٣٣,٣٤٧
تبرعات شركات	٤٣٠,٧٥٩	١٧٩,٠٦٧
تبرعات المنطقة الشرقية	٤٠,٥٩٠	٦٥,٩٧٨
	٧,٦٢٣,٣٣٢	٩,٥٧٨,٣٩٢

(١٦) التبرعات النقدية المقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
تبرعات كفالة طفل مريض بالسرطان	٣,٢٢٣,٤١٧	٧٩٧,٧٩١
تبرعات سند التعليمي	١,٥٢٧,٧٢٩	-
تبرعات سكن طفل	١,٢٠٠,٠٠٠	-
تبرعات علاج طفل مقيم	١,٠٤٣,٦٧٧	-
تبرعات تحقيق امنية	٩٥٨,٦١٣	-
تبرعات برنامج الدعم المعنوي	٩٢٠,٠٠٠	-
تبرعات أجهزة وادوية	٣٧,٥٠٠	-
تبرعات لعبة ترسم بسمة	٢٩,٠٠٠	-
مساعدات	٦,١٠٠	-
تبرعات علاج النخاع	٥,٠٠٠	-
تبرعات برامج ترفيه	١,٠٠٠	-
تبرعات نقدية مشروطة	-	٩١٣,٨٨٩
	٨,٩٥٢,٠٣٦	١,٧١١,٦٨٠

(١٧) التبرعات العينية	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
تبرعات المركز الرئيسي	٤٤٨,٢٩٤	٤٩٢,٣٢٦
تبرعات عينية تحقيق امنية	٦٤,٨٢٧	-
تبرعات المنطقة الشرقية	٢٥,٠٠٢	١٤,٦٦٠
	٥٣٨,١٢٣	٥٠٦,٩٨٦

(١٨) اعانة الوزارة وصندوق التنمية البشرية	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
تبرعات منصة شفاء - علاج	١,٣٦٤,١٨٧	-
دعم صندوق تنمية الموارد البشرية	٦٠٩,٨٩٤	١٠٢,٠٠٠
تبرعات المنصة الوطنية - كفالة	٢١٢,٥٤٧	-
تبرعات منصة شفاء - الرسوم الإدارية	١٣٦,٤٢٠	-
تبرعات المنصة الوطنية - علاج	١٠٠,٠٠٠	-
اعانة وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية	٨٦,١٥٦	٤٢,١٨٤
	٢,٥٠٩,٢٠٤	١٤٤,١٨٤

(١٩) تبرعات منصة احسان	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
تبرعات كفاله	٧٢٠,٠٠٠	-
تبرعات علاج	٣٩٩,٦٠١	-
	١,١١٩,٦٠١	-

(٢٠) إيرادات الأنشطة	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
حملة فبراير	٤٣٩,٦٩٦	٧٠,٥٨١
مبيعات الرياض	٢٠,٨٤٧	-
إيرادات مبيعات	-	٢٧,٨٧١
	٤٦٠,٥٤٣	٩٨,٤٥٢

(٢١) المساعدات النقدية	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
علاج طفل مقيم	٦,٨٠٥,٧٣٨	٢,٦٦١,٧٧٢
كفالة طفل مريض بالسرطان	٤,٨٢٤,٧٠١	٤,٢٣٦,٨٠١
برنامج زراعه الخلايا الجذعية	٣,٣١٩,٣٩٢	-
تذاكر سفر للحالاتs	١٣١,٣٤٥	١٧٢,٤٦٤
اعانات مالية متنوعة	٦٧,٨٤٧	٩٤,٨٢٦
أجهزة طبية	٤٥,٦٦٥	٥٩,٥١٥
أدوية طبية	٨,٦٥٣	٢٠٠
رسوم دراسية للطفل	-	٤,٠٩٠
	١٥,٢٠٣,٣٤١	٧,٢٢٩,٦٦٨

(٢٢) مصاريف جمع أموال	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
مصاريف رسائل نصية	١,٥٤٨,٣٥٥	-
مصاريف محملة على النشاط	١,٠٥٠,٨٣٨	-
حملة فبراير	٤١٠,٨٥٤	٣٣,٤٠٤
مصاريف البرامج المتنوعة	٣١٥,٢٩٩	٥٢٦,٨١٧
	٣,٣٢٥,٣٤٦	٥٦٠,٢٢١

(٢٣) مصاريف الخدمات و البرامج	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
مصاريف البرنامج التعليمي	١,٩١٩,٩٦٩	١,٤٠٦,١٧٦
مصاريف تشغيلية محملة على النشاط	١,٠٥٢,٩٢١	٨٩٠,٩٧٣
مصاريف برنامج الدعم المعنوي	٣٩٧,٨٤٦	٣٦٦,٣٦٥
برنامج سند الترفيهي	١٦١,٦٢٧	-
برنامج تحقيق أمنية	١١٨,٣٨٠	١٤١,٦١٥
لعبة ترسم بسمة	٨٢,٧٩٢	٨٨,١٠٢
مصاريف سند المتعافين	٣١,٥٢٥	-
مصاريف غرفتي الرياض	٤,٦٠٠	٥,٩٥٠
برنامج دعم البحوث والدراسات	-	١,٠٢٤,٦٢٠
تأثيث غرف في المستشفى	-	٢١,٩٩٨
	٣,٧٦٩,٦٦٠	٣,٩٤٥,٧٩٩

(٢٤) مصاريف عمومية و إدارية	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
رواتب و أجور و ما في حكمها	٢,٢٥٦,١٣١	٢,٤٨٥,٧٣٢
مصروف مخزون تالف .	١,٠٣٤,٥٩٣	٥٧٠
تأمينات اجتماعية	٢٣٤,٦٩٣	٣٣٩,٨٥٥
منافع الموظفين	١٢٦,٣٣٨	١٥٦,٧٧٦
تأمين طبي و علاج	١٢٢,٢٧٩	١٩٠,٣٥٥
تأمين و رخص و رسوم	٨١,٦٨١	١١٧,٢٦٥
أتعاب استشارات	٦٨,٠٠٠	٦٨,٦٩٦
قرطاسية و مطبوعات	٤٨,٧٩١	٤١,١١٨
دعاية و اعلان	٤٥,٤٦٠	١٤٨,٦٠٨
هاتف و بريد و انترنت	٤٤,٥٤٢	٣٦,٧٢٨
ايجارات	٤٠,٠٠٠	٤٠,٨٣٢
محروقات وصيانة سيارات	٣٣,٠٠٥	١٦,٠٦٩
خدمات قانونية	٣٢,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
كهرباء و مياه	٢٥,٨٢٩	١٩,٦٣٤
صيانة و اصلاح و ترميم	٢٠,٣٤٩	١٢,٥٠٣
تدريب ودورات	١٤,٦٣٥	٢٠,٨٢٩
أجور عمالة	١٢,٦٤٦	٤,٨٢٠
ضيافة وتنظيف	١١,٥٥٥	٢٢,٩٦٢
أخرى	٨,٣٠٠	٢٣٧
هدايا	٢,٨٩٠	٢,٦٩٢
سفر و انتقال	٢,٣٨٠	٤,١٥٤
مصاريف بنكية	٢,١٤٣	٣,٨٦٩
صيانة برامج	-	٣٠٠
تطوع	-	١٤٩,٤٤٥
	٤,٢٦٨,٢٤٠	٣,٩١٤,٠٤٩

(٢٥) إيرادات الأخرى	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
حسومات للجمعية	٤٠,٢٤٥	١٦,٨١٨
إيرادات تعويضات	٤,٢٥٨	-
متنوعة	-	٣,٨٦٩
	٤٤,٥٠٣	٢٠,٦٨٧

(٢٦) إدارة المخاطر:

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

- **مخاطر الائتمان**

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الجمعية تركيز جوهري لمخاطر الائتمان، كما يتم إيداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

- **مخاطر السيولة**

تمثل الصعوبات التي تواجهها الجمعية في توفير الأموال للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية، تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبمبلغ يعادل قيمته العادلة، تقوم الجمعية بإدارة مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفر الدعم المالي.

- **مخاطر المعاملات**

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي، لا تتعرض الجمعية للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية لعدم قيامها بأية معاملات بعملات عدا الريال السعودي خلال السنة.

(٢٧) الأحداث اللاحقة:

في رأي الإدارة لم يكن هناك احداث لاحقة بعد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

(٢٨) اعتماد القوائم المالية:

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٣١ديسمبر٢٠٢١م من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ١٠شعبان ١٤٤٣هـ الموافق ١٣ مارس ٢٠٢٢م