

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 ٢٠٢١ م

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

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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م 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 ٢٠٢١ م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، 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 وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمر آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية لجمعية سند الخيرية لدعم الأطفال المرضى بالسرطان للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م من قبل مراجع آخر أبدى رأياً غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠٢١ م.

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 غشٍ 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 لغرض خاص:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريفٍ جوهري ناتج عن غشٍ أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالي 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 تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ. وتُعد جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان يمكن بشكل معقول 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 الجوهرياً في القوائم المالية غير الموحدة المعدة لغرض خاص سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد 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 وفقاً 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 تأكيد 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 تأكيد 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 عادلاً.
- 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 الأخرى:

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 الأولى ١٤٣٩هـ



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 ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

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

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 الأنشطة غير الموحدة المعدة لغرض خاص
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

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

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 ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

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

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 ٢٠٢١ م

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية سند الخيرية لدعم الأطفال المرضى بالسرطان - جمعية خيرية مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٥٥) بتاريخ ٢٤ صفر ١٤٢٥ هـ الموافق ١٤ إبريل ٢٠٠٤ م. 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 وذوهم المحتاجين.
- إعداد برامج التعليم والتثقيف للمرضى وذوهم 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 توضحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية في الأول 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 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

١-٣ 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 وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للأصول والخصوم والإيرادات والمصروفات، تركز هذه التقديرات والافتراسات المرتبطة بها على الخبرة السابقة والعديد من العوامل الأخرى التي يُعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الراهنة، والتي تشكل نتائجها أساساً لوضع الاحكام المتعلقة بالقيمة الدفترية للأصول والخصوم التي لا تتضح بسهولة من مصادره، قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراسات المرتبطة بها بصورة مستمرة، يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية بأثر مستقبلي.

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 ٢٠٢١ م

١-٣ 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 جوهريه حول قدرة الجمعية على الإستمرارية. لذلك فإنه لا يزال 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 الإستهلاك المتوقع للأصول والتقدم 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 بحث 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 الإستهلاك.

٢-٣ النقد وما في حكمه

يشتمل على النقد في الصندوق ولدى البنوك والودائع قصيرة الأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل وتخضع لمخاطر غير جوهريه 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 إستنفادها 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 وشبه 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 ك"غير متداولة"

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 ٢٠٢١ م

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 عشر شهراً 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".

٤-٣ 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 للمدينين التجاريين لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على ان المبالغ غير قابلة للإسترداد، وفي تلك الحالة يتم تجنب مخصص ديون مشكوك فيها بناءً على أفضل تقديرات للجمعية.

٥-٣ المخزون

يتم الاعتراف 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.

٦-٣ الممتلكات 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:

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

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.

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 ٢٠٢١ م

٧-٣ الأصول 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 باستخدام 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.

٨-٣ الدائنون التجاريون

يتم إثبات الخصوم المالية مبدئياً 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.

٩-٣ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص عندما ينشأ على الجمعية التزام حالي (قانوني أو حكومي) 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 أخذ في الاعتبار المخاطر وظروف عدم التأكد المحيطة بذلك الالتزام.

١٠-٣ 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 باستخدام 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.

١١-٣ 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 معاً. وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصولاً مالية أو أصولاً 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 أصولاً متداولة أو استثمارات وأصولاً مالية أو أصولاً ثابتة أو 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.

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 ٢٠٢١ م

١٢-٣ 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 أشكال 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 أساس العائد الفعلي (إن وجدت)، يتم إثبات إيرادات التبرعات عند تحصيلها.

١٣-٣ التبرعات العينية

يتم الإعتراف بالتبرعات العينية بما تتلقها الجمعية من أصول، ويتم الاحتفاظ 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 يُلتنقى 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.

١٤-٣ المصروفات

يتم تصنيف المصروفات على أساس وظيفي وتتبع الجمعية أساس الإستحقاق في اثبات المصروفات وتنوع 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 والوحدات 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 للجمعية وأقسام التسويق.

١٥-٣ تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملات 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.

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 ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

١٦-٣ عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار على أنه عقد إيجار تمويلي إذا كان يحول جميع المخاطر والمنافع المتعلقة بالملكية، ويتم تصنيف عقود الإيجار على أنه عقد إيجار تشغيلي إذا 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.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٤) النقد وما في حكمه
١٩,٣١٣,٢٥٠	١٢,٧٨٨,٩٩١	البنك الأهلي جاري
١١,٧٦٣,٧٣٠	١٤,٧٥٨,٦٩٦	مصرف الراجحي جاري
٨,٦٢٤,٥٣٥	٦,١٩١,٩٥٩	بنك سامبا جاري
٤,٧٦٢,٥٢٨	٥,٠٣٧,٦٢٧	البنك الأهلي المنطقة الشرقية
٣,٩٦٥,٠٨٢	٤,٩٠٧,٤٣٢	بنك ساب جاري
٤,١٣٠,٠٨٢	٤,٣٥٨,١٨٨	بنك الانماء
-	٣,٨٤٩,٨٢٦	محفظة جدوى الاستثمارية
٧٧٦,٤١٧	١,٤٣٥,٧٣٩	بنك الرياض جاري
١,٨٥٢,٥٠٢	١,٣٧٠,٩٥٦	البنك الأهلي زكاة
٨٨٧,٧٢٥	٥٦٣,٨٩١	البنك العربي كفالة أطفال الشرقية
٤٣٢,٥١٧	٤٨١,٣٦٣	بنك البلاد
٣٧٠,٤٧٨	٤٠٦,٣٣١	بنك الجزيرة جاري
٣٩٣,٤٨٤	٤٠٠,٤٢١	البنك السعودي للاستثمار
١,٢٢٢,١٥٣	٣٣٩,٩٥٢	مصرف الراجحي زكاة
٦٤١,٠٥٢	٦٨,٩٠٣	البنك العربي زكاة
٥٩,١٣٥,٥٣٥	٥٦,٩٦٠,٢٧٥	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٥) أرصدة مدينة أخرى
١,٤٨٢,٤٩٧	٣,١٠٦,٥٣٣	إيرادات مستحقة
٩٤٣,٦٣٦	١,٦٨٧,٤٩٧	ضريبة القيمة المضافة
١,٥٣٠,٠٠٠	١,٥٣٠,٠٠٠	ذمم مدينة - اسمنت الجزيرة
-	٨٨٠,٠٠٦	إيرادات استثمار - مستحقة
٧٢٨,٩٥٩	٦٨١,٨٦٩	دفعات مقدمة للموردين
٣٤١,١١٩	٥١١,٦٧١	مصاريف مدفوعة مقدما
٧٥,٠٨٠	٢,٤٠٢	ذمم مدينة
٥,١٠١,٢٩١	٨,٣٩٩,٩٧٨	

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 ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

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

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

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م		الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م		نوع التعامل	نوع العلاقة	(٨) أطراف ذات علاقة
مدین (دائن)	اجمالي الحركة	مدین (دائن)	اجمالي الحركة			صاحب العلاقة
٨٩٨,٠٥٣	مدین ٧٩٥,٠٣٩	١٠٣,٠١٤	مدین -	تمويلي	مالك الشركة	شركة دكاكين الخير لتنظيم المعارض و المؤتمرات

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

- بتاريخ ٢٢ نوفمبر 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.

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 ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٠) استثمارات مالية طويلة الاجل
١٦,٩١٩,٠٠٠	١٦,٩١٩,٠٠٠	تكلفة الاستثمارات
(٦,٦٠٨,٨٢٦)	(٤,٠٧٢,٣٣٧)	التغير في قيمة الاستثمارات
١٠,٣١٠,١٧٤	١٢,٨٤٦,٦٦٣	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٠-١) الاستثمارات في شركة حدس
١,٩٨٩,٠٠٠	١,٩٨٩,٠٠٠	تكلفة الاستثمارات
١,٩٨٩,٠٠٠	١,٩٨٩,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٠-٢) الاستثمارات في صندوق حدوى
١١,٠٠٠,٠٠٠	١١,٠٠٠,٠٠٠	تكلفة الاستثمارات
(٦,٠٨٠,٧٤٤)	(٨٣٨,٥٣٨)	التغير في قيمة الاستثمارات
٤,٩١٩,٢٥٦	١٠,١٦١,٤٦٢	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٠-٣) الاستثمارات في صندوق ساميا العقاري
٣,٩٣٠,٠٠٠	٣,٩٣٠,٠٠٠	تكلفة الاستثمارات
(٥٢٨,٠٨٢)	(٣,٢٣٣,٧٩٨)	التغير في قيمة الاستثمارات
٣,٤٠١,٩١٨	٦٩٦,٢٠٢	

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 ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

		(١٢) موحودات غير ملموسة- بالصافي
الإجمالي	برامج كمبيوتر	البيان التكلفة
٢٦٨,٨٥٠	٢٦٨,٨٥٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م الإضافات خلال العام
٢٦٨,٨٥٠	٢٦٨,٨٥٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٢١٤,٨٧٩	٢١٤,٨٧٩	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٣٤,٤٦٢	٣٤,٤٦٢	إطفاء العام
٢٤٩,٣٤١	٢٤٩,٣٤١	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١٩,٥٠٩	١٩,٥٠٩	صافي القيمة الدفترية
٥٣,٩٧١	٥٣,٩٧١	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
		(١٣) أرصدة دائنة اخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	مصاريف مستحقة
٣,٩٥٣,٤٤٤	٤,٠٦٧,٧٧١	دائنون
٤٣,٩٣٩	١٣٦,٩٤١	إيرادات مقبوضة مقدما
١,٢٦٩,٤٠٠	٢٩,٠٠٠	
٥,٢٦٦,٧٨٣	٤,٢٣٣,٧١٢	
		(١٤) مخصص منافع الموظفين
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	رصيد أول السنة
١,٠٧٢,٨٤٠	١,٣٦٣,٥٩٢	المكون خلال السنة
٣١٦,٠٢٧	٣٣٦,٩٩٦	المسدد خلال السنة
(٢٥,٢٧٥)	(١٨٠,٢٥٩)	
١,٣٦٣,٥٩٢	١,٥٢٠,٣٢٩	

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 ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٥) التبرعات النقدية العامة
٩,٣٣٣,٣٤٧	٧,١٥١,٩٨٣	تبرعات المركز الرئيسي
١٧٩,٠٦٧	٤٣٠,٧٥٩	تبرعات شركات
٦٥,٩٧٨	٤٠,٥٩٠	تبرعات المنطقة الشرقية
٩,٥٧٨,٣٩٢	٧,٦٢٣,٣٣٢	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٦) التبرعات النقدية المقيدة
٧٩٧,٧٩١	٣,٢٢٣,٤١٧	تبرعات كفالة طفل مريض بالسرطان
-	١,٥٢٧,٧٢٩	تبرعات سند التعليمي
-	١,٢٠٠,٠٠٠	تبرعات سكن طفل
-	١,٠٤٣,٦٧٧	تبرعات علاج طفل مقيم
-	٩٥٨,٦١٣	تبرعات تحقيق أمنية
-	٩٢٠,٠٠٠	تبرعات برنامج الدعم المعنوي
-	٣٧,٥٠٠	تبرعات أجهزة وادوية
-	٢٩,٠٠٠	تبرعات لعبة ترسم بسمة
-	٦,١٠٠	مساعادات
-	٥,٠٠٠	تبرعات علاج النخاع
-	١,٠٠٠	تبرعات برامج ترفيه
٩١٣,٨٨٩	-	تبرعات نقدية مشروطة
١,٧١١,٦٨٠	٨,٩٥٢,٠٣٦	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٧) التبرعات العينية
٤٩٢,٣٢٦	٤٤٨,٢٩٤	تبرعات المركز الرئيسي
-	٦٤,٨٢٧	تبرعات عينية تحقيق أمنية
١٤,٦٦٠	٢٥,٠٠٢	تبرعات المنطقة الشرقية
٥٠٦,٩٨٦	٥٣٨,١٢٣	

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 ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٨) اعانة الوزارة وصندوق التنمية البشرية
-	١,٣٦٤,١٨٧	تبرعات منصة شفاء - علاج
١٠٢,٠٠٠	٦٠٩,٨٩٤	دعم صندوق تنمية الموارد البشرية
-	٢١٢,٥٤٧	تبرعات المنصة الوطنية - كفالة
-	١٣٦,٤٢٠	تبرعات منصة شفاء - الرسوم الإدارية
-	١٠٠,٠٠٠	تبرعات المنصة الوطنية - علاج
٤٢,١٨٤	٨٦,١٥٦	اعانة وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية
١٤٤,١٨٤	٢,٥٠٩,٢٠٤	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٩) تبرعات منصة احسان
-	٧٢٠,٠٠٠	تبرعات كفاله
-	٣٩٩,٦٠١	تبرعات علاج
-	١,١١٩,٦٠١	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٢٠) إيرادات الأنشطة
٧٠,٥٨١	٤٣٩,٦٩٦	حملة فبراير
-	٢٠,٨٤٧	مبيعات الرياض
٢٧,٨٧١	-	إيرادات مبيعات
٩٨,٤٥٢	٤٦٠,٥٤٣	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٢١) المساعدات النقدية
٢,٦٦١,٧٧٢	٦,٨٠٥,٧٣٨	علاج طفل مقيم
٤,٢٣٦,٨٠١	٤,٨٢٤,٧٠١	كفالة طفل مريض بالسرطان
-	٣,٣١٩,٣٩٢	برنامج زراعة الخلايا الجذعية
١٧٢,٤٦٤	١٣١,٣٤٥	تذاكر سفر للحالات
٩٤,٨٢٦	٦٧,٨٤٧	اعانات مالية متنوعة
٥٩,٥١٥	٤٥,٦٦٥	أجهزة طبية
٢٠٠	٨,٦٥٣	أدوية طبية
٤,٠٩٠	-	رسوم دراسية للطفل
٧,٢٢٩,٦٦٨	١٥,٢٠٣,٣٤١	

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 ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

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

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

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 ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	(٢٤) مصاريف عمومية وإدارية
٢,٤٨٥,٧٣٢	٢,٢٥٦,١٣١	رواتب و أجور و ما في حكمها
٥٧.	١,٠٣٤,٥٩٣	مصروف مخزون تالف .
٣٣٩,٨٥٥	٢٣٤,٦٩٣	تأمينات اجتماعية
١٥٦,٧٧٦	١٢٦,٣٣٨	منافع الموظفين
١٩٠,٣٥٥	١٢٢,٢٧٩	تأمين طبي و علاج
١١٧,٢٦٥	٨١,٦٨١	تأمين و رخص و رسوم
٦٨,٦٩٦	٦٨,٠٠٠	أتعاب استشارات
٤١,١١٨	٤٨,٧٩١	قرطاسية و مطبوعات
١٤٨,٦٠٨	٤٥,٤٦٠	دعاية و اعلان
٣٦,٧٢٨	٤٤,٥٤٢	هاتف و بريد و انترنت
٤٠,٨٣٢	٤٠,٠٠٠	ايجارات
١٦,٠٦٩	٣٣,٠٠٥	محروقات وصيانة سيارات
٣٠,٠٠٠	٣٢,٠٠٠	خدمات قانونية
١٩,٦٣٤	٢٥,٨٢٩	كهرباء و مياه
١٢,٥٠٣	٢٠,٣٤٩	صيانة و اصلاح و ترميم
٢٠,٨٢٩	١٤,٦٣٥	تدريب ودورات
٤,٨٢٠	١٢,٦٤٦	أجور عمالة
٢٢,٩٦٢	١١,٥٥٥	ضيافة وتنظيف
٢٣٧	٨,٣٠٠	أخرى
٢,٦٩٢	٢,٨٩٠	هدايا
٤,١٥٤	٢,٣٨٠	سفر و انتقال
٣,٨٦٩	٢,١٤٣	مصاريف بنكية
٣٠٠	-	صيانة برامج
١٤٩,٤٤٥	-	تطوع
<u>٣,٩١٤,٠٤٩</u>	<u>٤,٢٦٨,٢٤٠</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	(٢٥) إيرادات الأخرى
١٦,٨١٨	٤٠,٢٤٥	حسومات للجمعية
-	٤,٢٥٨	إيرادات تعويضات
٣,٨٦٩	-	متنوعة
<u>٢٠,٦٨٧</u>	<u>٤٤,٥٠٣</u>	

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 ٢٠٢١ م

(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 أحداث لاحقة بعد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

(٢٨) اعتماد القوائم المالية:

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ١٠ شعبان ١٤٤٣ هـ الموافق ١٣ مارس ٢٠٢٢ م