جمعية سند الخيرية لدعم الأطفال المرضى بالسرطان

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

برقم (٢٥٥)

الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية غير موحدة المعدة لغرض خاص وتقرير المراجع

المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

م	الفهرس	رقم الصفحة
١	تقرير المراجع المستقل	٢-١
٢	قائمة المركز المالي	٣
٣	قائمة الأنشطة	٤
٤	قائمة التدفقات النقدية	٥
٦	قائمة التغيرات في صافي الأصول	٦
٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية	٢٩-٧

تقرير المراجع المستقل

السادة /أعضاء الجمعية العمومية المحترمين

جمعية سند الخيرية لدعم الأطفال المرضى بالسرطان

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٢٥٥)

تقرير عن مراجعة القوائم المالية الغير موحدة

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية الغير موحدة **لجمعية سند الخيرية لدعم الأطفال المرضى بالسرطان** "الجمعية" والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات (١-٣٩) المرفقة للسنة المنتهية في ٣١ديسمبر٢٠٢٥م، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة في المملكة العربية السعودية والمعيار الدولي للمنشأت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة طبقًا لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وآداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الغير موحدةوعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشأت الغير هادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين واللائحة المالية للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية ، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهري سواءً بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح ،بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالإستمرارية، واستخدام أساس الإستمرارية في المحاسبة، ما لم تعتزم الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة أي مجلس الادارة هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

تقرير المراجع المستقل (تتمة)

جمعية سند الخيرية لدعم الأطفال المرضى بالسرطان

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع الغيرربحي برقم (٢٥٥)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية الغير موحدة ككل تخلو من التحريف الجوهري، سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، كل منها على حدة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- التعرف على مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية الغير موحدةوتقييمها، سواءً كانت بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي أعدتها الإدارة.
- التوصل إلى إستنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات. وتستند إستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفاً مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية الغير موحدةتعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

إن القوائم المالية غير الموحدة المعدة لغرض خاص المذكورة أعلاه ككل تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية و لائحته التنفيذية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

شركة عبد الرحمن الشبيشيري
للاستشارات المهنية

(نجود بنت ثواب المطيري- ترخيص رقم ٩٣٨)

الرياض في: ١٤٤٧/١١/١٣هـ
الموافق: ٢٠٢٥/٠٤/٣٠م

قائمة المركز المالي غير الموحدة المعدة لغرض خاص كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م معدلة
		ريال سعودي	ريال سعودي
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
النقد وما في حكمه	٤	٥١,٣٠٧,٩٦٦	٤٣,٦٤٠,٥١١
مصاريف مدفوعة مقدما والأرصدة المدينة الأخرى	٧	٤,١٢٧,٢٤٨	٣,٠٩١,١٩٩
المخزون	٦	٢,٥٤٧,٣٣٧	٢,٦٨٥,٠٦٨
استثمارات مالية قصيرة الاجل	٨	١٣,٨٨٤,٥٩٥	٢١,٢٥٤,٢٦٩
مستحق من أطراف ذات علاقة	٩	٧٩,٣٩٢	٤٥,٢٥٣
اجمالي الموجودات المتداولة		**٧١,٩٤٦,٥٣٨**	**٧٠,٧١٦,٣٠٠**
الموجودات غير المتداولة			
استثمارات في شركات تابعة	١٠	٣,٨٥٥,٩٦٢	٣,٤٠٢,٣١٣
استثمارات مالية طويلة الاجل	١١	٩١,٨٧٩,٣٩٤	٧٩,٩٦٣,١٩٣
ممتلكات الات ومعدات - بالصافي	١٢	١,٨٥٢,٨١٤	١,٨٣٦,٤٩٨
ممتلكات الات ومعدات - بالقيمة العادلة	١٣	٢٠,٦٨٦,٩٥٥	٢٠,٦٨٦,٩٥٥
موجودات غير ملموسة	١٤	٦٤,٨٥٢	٨٧,٠٨٥
اجمالي الموجودات الغير المتداولة		**١١٨,٣٣٩,٩٧٧**	**١٠٥,٩٧٦,٠٤٤**
اجمالي الموجودات		**١٩٠,٢٨٦,٥١٥**	**١٧٦,٦٩٢,٣٤٤**
المطلوبات وصافي الاصول			
المطلوبات المتداولة			
مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري	١٥	١,٣٢٧,٩٣٦	٣,٥٤٤,٣٥٩
اجمالي المطلوبات المتداولة		**١,٣٢٧,٩٣٦**	**٣,٥٤٤,٣٥٩**
المطلوبات غير المتداولة			
مخصص منافع الموظفين	١٦	٢,٨٦١,٣٧٢	٢,٥٤١,٨٦٦
اجمالي المطلوبات غير المتداولة		**٢,٨٦١,٣٧٢**	**٢,٥٤١,٨٦٦**
اجمالي المطلوبات		**٤,١٨٩,٣٠٨**	**٦,٠٨٦,٢٢٥**
صافي الاصول			
صافي الاصول غير المقيدة		١١٨,٠٣٩,٣٤١	١١٢,١٨٢,٧٣٧
صافي الاصول المقيدة	١٧	٦,٦٠٥,٩٨٥	٣,٠٠٠,٠٠٠
صافي اصول الاوقاف		٢,٩٥٢,٠٥٤	٢,٥٣٥,٢٩٦
مكاسب غير محققة	١٨	٥٨,٤٩٩,٨٢٧	٥٢,٨٨٨,٠٨٦
اجمالي صافي الاصول		**١٨٦,٠٩٧,٢٠٧**	**١٧٠,٦٠٦,١١٩**
اجمالي المطلوبات وصافي الاصول		**١٩٠,٢٨٦,٥١٥**	**١٧٦,٦٩٢,٣٤٤**

«إن الإيضاحات المرفقة من (١-٣٩) تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

قائمة الأنشطة غير الموحدة المعدة لغرض خاص للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

	ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	اوقاف	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الايرادات والمكاسب						
تبرعات نقدية عامة		٣,٠٥٩,٤٧٩	-	-	٣,٠٥٩,٤٧٩	٥,٥٣٩,٥٦٢
التبرعات النقدية المقيدة	١٩	-	٦,٣٩٤,٣٨٩	-	٦,٣٩٤,٣٨٩	٤,٢٩٣,٣٦٦
التبرعات العينية	٢٠	٢٦٣,٥٧٨	-	-	٢٦٣,٥٧٨	٢٧٦,٨٤١
ايراد اشتراكات		٣٢١,٠٠٠	-	-	٣٢١,٠٠٠	٣٤٨,٥٠٠
تبرعات تخفيض التزام	٢١	٧٢٦,٣٠٧	-	-	٧٢٦,٣٠٧	٣,٧٨٩,١٥٤
اعانات الوزارة وصندوق الموارد البشرية	٢٢	-	١,٩٠٠,٥٧٤	-	١,٩٠٠,٥٧٤	٢,٢٦٩,٢٣٨
تبرعات منصة احسان	٢٣	-	٢,٠٢٢,٢٥٩	-	٢,٠٢٢,٢٥٩	٣٩٨,٠٢٣
تبرعات الزكاة		-	٤,٩٠٣,٩٦٧	-	٤,٩٠٣,٩٦٧	٤,٥٤١,٩١٥
ايرادات استثمارية	٢٤	٩٠٥,٠٢٧	-	-	٩٠٥,٠٢٧	٣٢٣,٥٩٧
ايرادات انشطة	٢٥	١,٣٧١,٠٠٧	-	-	١,٣٧١,٠٠٧	٧٤٨,٢٦٨
تبرعات خدمات تطوعية	٢٦	-	٣٧٣,٠٩١	-	٣٧٣,٠٩١	٤٣٦,٦١٢
ايراد رسائل نصية	٢٧	٢,٨٧٦,٢٤٢	١,٦٩٣,٢١٥	٤١٦,٧٥٨	٤,٩٨٦,٢١٥	٦,٥٩٤,٨٤١
ارباح استثمارات في شركات تابعة		٣,٧٢٥,٩٦١	-	-	٣,٧٢٥,٩٦١	٣,٢٧٠,١٧٦
التبرعات المحررة من القيود					-	
اعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		١٣,٦٨١,٥١٠	(١٣,٦٨١,٥١٠)		-	-
اجمالي الايرادات والتبرعات		**٢٦,٩٣٠,١١١**	**٣,٦٠٥,٩٨٥**	**٤١٦,٧٥٨**	**٣٠,٩٥٢,٨٥٤**	**٣٢,٨٣٠,٠٩٣**
المصروفات والمساعدات						
مساعدات نقدية	٢٨	(٦,٧٤٣,١١١)	-	-	(٦,٧٤٣,١١١)	(١٤,٠١٨,٠٣٩)
مصروفات خدمات تطوعية		(١٢٤,٤٢٤)	-	-	(١٢٤,٤٢٤)	(٢٧,١٧٩)
مساعدات عينية		(٤٣٢,٤٧٩)	-	-	(٤٣٢,٤٧٩)	(٥٤٢,٩٧٥)
مصاريف تشغيل سكن مطوع بالرياض		-	-	-	-	-
مصاريف جمع الاموال	٢٩	(٣,٤٨٢,٠٤٧)	-	-	(٣,٤٨٢,٠٤٧)	(٤,٠٠١,٩٨٦)
مصاريف خدمات وبرامج	٣٠	(٦,٨٧٣,٥٢٤)	-	-	(٦,٨٧٣,٥٢٤)	(٨,٣٣٩,٦٢٥)
تكلفة البضاعة المباعة		-	-	-	-	-
مصاريف ادارية وعمومية	٣١	(٣,٧٠٠,٩٥٦)	-	-	(٣,٧٠٠,٩٥٦)	(٣,٣٨٧,٢١١)
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	٧	-	-	-	-	(١,٥٣٠,٠٠٠)
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات		(١٨٠,٨١٠)	-	-	(١٨٠,٨١٠)	(١٦٨,٢٤٣)
اطفاء موجودات غير ملموسة		(٢٢,٢٣٣)	-	-	(٢٢,٢٣٣)	(٢٧,٣٥٤)
اجمالي المصروفات والمساعدات		**(٢١,٥٥٩,٥٨٤)**	**-**	**-**	**(٢١,٥٥٩,٥٨٤)**	**(٣٢,٠٤٢,٦١٢)**
التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة						
البنود الاستثنائية						
تسويات سنوات سابقة	٣٢	-	-	-	-	(٢,٧٢٤,٣٤٤)
ارباح بيع ممتلكات الات ومعدات		٢٥,٠٠٠	-	-	٢٥,٠٠٠	(٨٦٠)
ايرادات اخرى	٣٢	٤٦١,٠٧٧	-	-	٤٦١,٠٧٧	٨٥٨,٧١٦
التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية		**٤٨٦,٠٧٧**	**-**	**-**	**٤٨٦,٠٧٧**	**(١,٨٦٦,٤٨٨)**
التغير في صافي الاصول خلال السنة		**٥,٨٥٦,٦٠٤**	**٣,٦٠٥,٩٨٥**	**٤١٦,٧٥٨**	**٩,٨٧٩,٣٤٧**	**(١,٠٧٩,٠٠٧)**
صافي الاصول بداية السنة		١١٢,١٨٢,٧٣٧	٣,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٣٥,٢٩٦	١١٧,٧١٨,٠٣٣	١١٨,٧٩٧,٠٤٠
صافي الاصول نهاية السنة		**١١٨,٠٣٩,٣٤١**	**٦,٦٠٥,٩٨٥**	**٢,٩٥٢,٠٥٤**	**١٢٧,٥٩٧,٣٨٠**	**١١٧,٧١٨,٠٣٣**

«إن الإيضاحات المرفقة من (١-٣٩) تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

قائمة التدفقات النقدية الغير موحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
	ريال سعودي	ريال سعودي
التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية		
التغير في صافي الاصول	٩,٨٧٩,٣٤٧	١,٦٤٥,٣٣٧
تعديلات على صافي الاصول		
استهلاك ممتلكات والات ومعدات	١٨٠,٨١٠	١٦٨,٢٤٣
خسائر رأسمالية	٩	٣٥
إطفاءات موجودات غير ملموسة	٢٢,٢٣٣	٢٧,٣٥٤
ارباح استثمار في شركات تابعة	(٣,٧٢٥,٩٦٢)	(٣,٢٧٢,٣١٣)
أرباح إعادة تقييم	-	(١٣,٤٨٣,٩٩٢)
المكون من مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	-	١,٥٣٠,٠٠٠
المكون من مخصص منافع الموظفين	٤٥٦,٤٧٢	٤١٩,٦٢٥
التغير في صافي الاصول المعدل	**٦,٨١٢,٩٠٩**	**(١٢,٩٦٥,٧١١)**
التغير في الموجودات والمطلوبات المتداولة		
مصاريف مدفوعة مقدما والأرصدة المدينة الأخرى	(١,٠٣٦,٠٤٩)	٢,٩٩٠,٦٨٧
المخزون	١٣٧,٧٣١	١١٧,٧٤٦
مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري	(٢,٢١٦,٤٢٣)	(٢٧١,٧٦٧)
المسدد من منافع الموظفين	(١٣٦,٩٦٦)	(٨٥,٦٩٦)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الانشطة التشغيلية	**٣,٥٦١,٢٠٢**	**(١٠,٢١٤,٧٤١)**
التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية		
استثمارات مالية	١,٠٦٥,٢١٤	٢٦,٣٧١,٥٨٨
توزيعات أرباح استثمارات في شركات تابعة	٣,٢٧٢,٣١٣	٥,٨٠٥,٤٠٣
اضافات ممتلكات الات ومعدات	(١٩٧,١٣٥)	(١٥,٥١٤)
صافي النقدية الواردة من الانشطة الاستثمارية	**٤,١٤٠,٣٩٢**	**٣٢,١٦١,٤٧٧**
التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية		
أطراف ذات علاقة	(٣٤,١٣٩)	٢٤,٨٩٠
صافي النقدية الواردة من الانشطة التمويلية	**(٣٤,١٣٩)**	**٢٤,٨٩٠**
صافي التغير في النقد لدى البنوك	**٧,٦٦٧,٤٥٥**	**٢١,٩٧١,٦٢٦**
رصيد النقد لدى البنوك في بداية السنة	٤٣,٦٤٠,٥١١	٢١,٦٦٨,٨٨٥
رصيد النقد لدى البنوك في نهاية السنة	**٥١,٣٠٧,٩٦٦**	**٤٣,٦٤٠,٥١١**
المعاملات الغير نقدية		
مكاسب غير محققة	٥,٦١١,٧٤١	**٢٢,٥٧٩,٤٨٦**

«إن الإيضاحات المرفقة من (١-٣٩) تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

قائمة التغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

	ايضاح	غير مقيدة ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	اوقاف ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤م		١١٣,٨٤٣,١٢٥	٣,٠٠٠,٠٠٠	١,٩٥٣,٩١٥	١١٨,٧٩٧,٠٤٠
التغير في صافي الأصول خلال السنة		١,٠٦٣,٩٥٦		٥٨١,٣٨١	١,٦٤٥,٣٣٧
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥م		١١٤,٩٠٧,٠٨١	٣,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٣٥,٢٩٦	١٢٠,٤٤٢,٣٧٧
تعديلات سنوات سابقة	٣٣	(٢,٧٢٤,٣٤٤)	-	-	(٢,٧٢٤,٣٤٤)
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥م المعدل		١١٢,١٨٢,٧٣٧	٣,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٣٥,٢٩٦	١١٧,٧١٨,٠٣٣
التغير في صافي الأصول خلال السنة		٥,٨٥٦,٦٠٤	٣,٦٠٥,٩٨٥	٤١٦,٧٥٨	٩,٨٧٩,٣٤٧
الرصيد كما في٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م		١١٨,٠٣٩,٣٤١	٦,٦٠٥,٩٨٥	٢,٩٥٢,٠٥٤	١٢٧,٥٩٧,٣٨٠

إيضاحات حول القوائم المالية غير موحدة المعدة لغرض خاص للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

١- معلومات الجمعية والنشاطات

أ - جمعية سند الخيرية لدعم الأطفال المرضى بالسرطان هي جمعية اهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٥٥) بتاريخ ١٤٢٥/٠٢/٢٤ هـ

ب - يقع مركز الجمعية الرئيسي بمدينة الرياض – المملكة العربية السعودية.

وتتمثل أنشطة وأهداف الجمعية طبقاً للنظام الأساسي فيما يلي: -

- حشد أوجه الدعم والمساندة لمراكز سرطان الأطفال بالمملكة العربية السعودية وذلك عن طريق الدعم النفسي والاجتماعي والمادي للأطفال المرضى بالسرطان وذويهم والوقوف على احتياجات الأسرة وتأمين الخدمات المباشرة خلال فترة علاج الأطفال المرضى السكن, الإعاشة, النقل).
- تقديم البرامج التدريبية والتوعوية للأطفال المرضى وأسرهم حول مرض السرطان وكيفية التعامل معه ونشر الوعي في المجتمع حول مرض السرطان وطرق مكافحته والوقاية منه.
- تشجيع ودعم الدراسات والأبحاث في مجال سرطان الأطفال.
- التنسيق والتكامل مع القطاعات الحكومية والأهلية ذات العلاقة.

٢ - ملخص بأهم السياسات المحاسبية المطبقة

فيما يلي بيان بأهم السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد القوائم المالية. تم تطبيق هذه السياسات بشكل ثابت على جميع السنوات المعروضة، ما لم ينص على خلاف ذلك.

٢-١ أساس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية لجمعية سند الخيرية لدعم الأطفال المرضى بالسرطان بالرياض وفروعها وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة.

تم اعداد القوائم المالية غير موحدة المعدة لغرض خاص لتقديمها الى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي و يتم المحاسبة عن الاستثمارات في الشركات التابعة وفقا لطريقة حقوق الملكية كما يتم اعداد قوائم مالية موحدة مستقلة.

- تم عمل إعادة تبويب لبعض من أرقام المقارنة حتى تتناسب مع عرض السنة الحالية.

أسس القياس

يتم إعداد القوائم المالية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

الدفاتر المحاسبية

تمسك الجمعية حسابات منتظمة على الحاسب 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 عقود الإيجار

يصنف عقد الإيجار على أنه عقد ايجار تمويلي إذا كان يحول كافة المخاطر والمنافع المصاحبة لملكية الأصل للمستأجر إلى الجمعية وتصنف كافة الإيجارات الأخرى كعقود ايجارات تشغيلية.

٢-٤ المخزون

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

٢-٥ الممتلكات والآلات والمعدات - بالتكلفة

يتم قياس الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية بعد خصم الاستهلاك المتراكم والخسائر المتراكمة للانخفاض في القيمة (إن وجدت). تتضمن التكلفة التاريخية النفقات المباشرة لنقل الأصل للموقع والحالة اللازمة لعمل الأصل بالطريقة التي حددتها الإدارة. تقوم الإدارة بإضافة تكلفة 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 تحميلها على الأرباح والخسائر في الفترة التي تم تكبدها فيها.

يتم احتساب الاستهلاك بتوزيع تكلفة 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	١٠٪
أجهزة وكمبيوتر	١٥٪
أجهزة و عدد	١٥٪
تجهيزات	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.

٢-٦ الممتلكات والآلات والمعدات – بالقيمة العادلة

يتم قياس الممتلكات والآلات والمعدات عند الاعتراف الأولي بالتكلفة، والتي تشمل سعر الشراء وأي تكاليف مباشرة أخرى ضرورية لجعل الأصل جاهزًا للاستخدام.

بعد الاعتراف الأولي، يتم قياس الممتلكات والآلات والمعدات بالقيمة العادلة ناقصًا أي استهلاك متراكم وأي خسائر انخفاض قيمة لاحقة.

تُحدّد القيمة العادلة بناءً على تقييمات مستقلة يتم إجراؤها بصورة دورية منتظمة لضمان أن القيم الدفترية لا تختلف جوهريًا عن القيم العادلة.

تُعترف الزيادات في القيمة الناتجة عن إعادة التقييم مباشرةً في بنود الدخل الشامل الآخر وتُدرج ضمن احتياطي إعادة التقييم في حقوق الملكية، ما لم تعكس عكسًا لخسائر انخفاض تم الاعتراف بها سابقًا في الأرباح أو الخسائر.

أما النقص في القيمة الناتج عن إعادة التقييم فيُعترف به مباشرةً في الأرباح أو الخسائر، ما لم يكن هناك رصيد دائن متعلق بنفس الأصل في احتياطي إعادة التقييم، ففي هذه الحالة يُخصم النقص أولاً من ذلك الرصيد ضمن الدخل الشامل الآخر.

٢-٧ الاستثمارات في شركات تابعة

تشير الشركات التابعة إلى الكيانات التي تملك الشركة الأم سلطة التحكم فيها، عادةً عبر حيازة أكثر من ٥٠٪ من حقوق التصويت، أو من خلال سيطرة فعلية أخرى على القرارات المالية والتشغيلية.

المعالجة في القوائم المالية الموحدة:

تُدرج الاستثمارات في الشركات التابعة وفقًا لطريقة التوحيد الكامل.

بموجب هذه الطريقة، يتم تجميع أصول والتزامات وإيرادات ومصروفات الشركات التابعة مع تلك الخاصة بالشركة الأم، مع إجراء تسويات للقضاء على المعاملات البينية والأرصدة الداخلية والأرباح أو الخسائر غير المحققة من هذه العمليات.

يتم تحديد السيطرة بناءً على الجوهر الاقتصادي للعلاقة، وليس فقط على أساس نسبة الملكية القانونية.

يُعترف بالحقوق غير المسيطرة (إن وجدت) في قائمة المركز المالي الموحدة، ويتم عرض حصة الأقلية من صافي أرباح أو خسائر الشركة التابعة المنسوبة لهم في قائمة الدخل الشامل.

المعالجة في القوائم المالية المستقلة:

يتم تقييم الاستثمارات دورياً للتحقق من وجود مؤشرات انخفاض في القيمة. وفي حال وجود مثل هذه المؤشرات، يتم قياس مبلغ الانخفاض والاعتراف به في الأرباح أو الخسائر.

٢-٨ الموجودات الغير ملموسة

تقاس الموجودات غير الملموسة المقتناه بشكل منفصل عند الإثبات المبدئي بالتكلفة ويتم إثبات الموجودات غير الملموسة المقتناه قي

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.

تطفأ الموجودات غير ملموسة ذات العمر الإنتاجي المحدد على العمر الإنتاجي الاقتصادي ويتم تقييمها لتحرير الانخفاض في قيمته.
يتم مراجعة فترة الإطفاء وطريقة الإطفاء للموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الانتاجية 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 المصاريف بما يتماشى مع وظيفة الموجودات غير الملموسة.

٢-٨ الموجودات الغير ملموسة -تتمة

يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة ذات الاعمار الإنتاجية المحددة باستخدام طريقة القسط الثابت علي مدى اعمارها الإنتاجية المقدرة كما يلي:

برامج محاسبية ١٥٪

٢-٩ الاستثمارات المالية

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تقييمها كما في تاريخ المركز المالي ولا يتم اثبات الإيراد الخاص بها إلا عند استلامها فعلياً.
يعتمد تصنيف الموجودات المالية على نموذج الاعمال الخاص بإدارة الجمعية لإدارة موجودتها المالية والشروط التعاقدية للتدفقات النقدية حيث تقوم إدارة الجمعية بتصنيف موجوداتها المالية كما يلي:

- الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة، او
- الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة.

يتم اثبات مكاسب او خسائر الموجودات المقاسة بالقيمة العادلة ام من خلال قائمة الدخل، او من خلال قائمة الدخل الشامل الاخر.
القياس الاولي:
تقاس الموجودات المالية في الأصل بالقيمة العادلة لها، زائد تكاليف المعاملات كما في حالة الموجودات المالية الغير مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة، ان تكاليف المعاملات الخاصة بالموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة يتم اثباتها من بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح او الخسارة.
القياس الاحق:
أدوات الدين، تقوم الشركة بأثبات ثلاث فئات تصنيف للقياس الاحق لأدوات الدين الخاص بها.

٢_١٠ الاستثمارات بالتكلفة من خلال الربح والخسارة

تمثل هذه الاستثمارات، الاستثمارات المشتراة بنية عدم الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو لأغراض المتاجرة، وتظهر بالقيمة العادلة وتدرج ضمن الموجودات غير المتداولة مالم يتم بيعها في السنة المالية التالية. تقيد أو تحمل التغيرات في القيمة العادلة على قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة. يحمل أي انخفاض غير مؤقت في قيمة تلك الاستثمارات على قائمة الدخل الشامل الموحدة. تحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية قي حالة وجود سوق مفتوحة أو باستخدام طرق بديلة مناسبة، وإلا تعتبر التكلفة بمثابة القيمة العادلة. وفي حالة بيع جزء من الاستثمارات المملوكة، فإنه يتم المحاسبة عن هذه الاستثمارات على أساس المتوسط المرجح.

٢-١١ 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.

٢-١٢ المخصصات

يتم تسجيل المخصصات للالتزامات غير المؤكدة من ناحية المبلغ والتوقيت، عندما يكون لدى الجمعية التزام قانوني أو تعاقدي 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 للنقود ذات أهمية نسبية فيتم إظهارها بالقيمة الحالية للمبلغ المتوقع لسداد الالتزام، وذلك باستخدام معدل ما قبل الزكاة والذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام. ويتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كمصروف فوائد. لا يتم تكوين مخصصات لخسائر التشغيل المستقبلية.

٢-١٣ إلتزامات منافع الموظفين

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

يتم اثبات التزام المنفعة المحددة بقائمة المركز المالي بصافي 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 لالتزام 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.

٢-١٤ الإيرادات

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من الداعمين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى حيث يتم اثباتها طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة ادارة التبرع أو التصرف فيه بأي 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 الاثبات طبقاً للأساس النقدي.

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

٢-١٥ المصاريف

تمثل مصاريف الأنشطة والمساعدات في المصاريف الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية وكافة المصاريف الأخرى التي يتم تصنيفها ضمن المصاريف العمومية والإدارية حيث يتم اثبات مصاريف الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق ومصاريف المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي والمصاريف العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

٣- معلومات عن المصادر الأساسية للأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار 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 والمصاريف خلال فترة التقرير، يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أُخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية التي يعتقد أن تكون مناسبة للظروف. تقوم الجمعية بعمل تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل نادراً ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية وفقاً لتعريفها مع النتائج الفعلية المتعلقة بها.

٤- النقد وما في حكمه

	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
	ريال سعودي	ريال سعودي
حساب ودائع قصيرة الأجل	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	-
البنك الاهلي السعودي جاري	٥,٢٨٧,٩٨٦	٥,٤٢١,٤٦٧
البنك الاهلي السعودي زكاة	٥,٠٠٠,٤٥٣	٤١٩,٢٤٧
مصرف الراجحي جاري	٢,٤٩٦,٨٣١	٢١,٣٩٢,٧٥٤
البنك السعودي الاول	١,١٤٣,٧١٧	٧٤٠,٥٧٧
نقدية في صكوك الراجحي	٦٧٥,٩٧١	٤٤٠,٠٠٠
مصرف الانماء	٤٨٠,٩٥٢	١١,٣٢٥,٦٨٢
بنك الجزيرة	٤٥٥,٨٧٩	٢١٥,٩٣٤
مصرف الراجحي زكاة	٢٤٤,٧٤٤	٧٤,١٠٢
البنك العربي كفالة	٢٢١,٦٧٢	١,٠٤٦,٩٥٢
بنك الرياض	١٣٠,٥٤٢	١,٣٩٩,٥٣٧
البنك الاهلي السعودي الشرقية	١٣٠,٤٧٢	٢٦٩,٢٥٦
البنك السعودي لاستثمار	٢٣,٧٠٧	١٢,٩٥٦
نقدية في محفظة جدوى	١١,٨٤٥	٢٤٦,٦٣٢
بنك البلاد	٣,١١٥	٥٨٥,٦١١
البنك العربي كفالة الشرقية	٨٠	٤٩,٨٠٤
المجموع	**٥١,٣٠٧,٩٦٦**	**٤٣,٦٤٠,٥١١**

٤-١ المعاملات غير النقدية

- لم تُجرى أية تسويات هامة غير نقدية تستوجب الإفصاح عنها كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١.

٥- الأدوات المالية

٥-١ الأصول المالية

	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
	ريال سعودي	ريال سعودي
النقد وما في حكمه	٥١,٣٠٧,٩٦٦	٤٣,٦٤٠,٥١١
استثمارات طويلة الأجل	٩١,٨٧٩,٣٩٤	٧٩,٩٦٣,١٩٣
استثمارات مالية – قصيرة الاجل	١٣,٨٨٤,٥٩٥	٢١,٢٥٤,٢٦٩
المجموع	**١٥٧,٠٧١,٩٥٥**	**١٤٤,٨٥٧,٩٧٣**

٦- المخزون

	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
	ريال سعودي	ريال سعودي
بضائع ومنتجات للتوزيع الخيري	١,٨٤٢,٦٥٤	١,٩٦٣,٩٠٠
بضائع التبرعات العينية	٧٠٤,٦٨٣	٧٢١,١٦٨
المجموع	**٢,٥٤٧,٣٣٧**	**٢,٦٨٥,٠٦٨**

٧- الأرصدة المدينة الأخرى

	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م معدلة
	ريال سعودي	ريال سعودي
ايرادات مستحقة	١,٨٥٣,٤٨٤	١,٦٤٥,١٣٩
مصاريف مدفوعة مقدما	١,٦٨٢,٢٧٢	٦٥٩,٤١٤
ذمم مدينة - اسمنت الجزيرة	١,٥٣٠,٠٠٠	١,٥٣٠,٠٠٠
ضريبة القيمة المضافة	٥٨٨,٨٦٨	٧٨٤,٥٣٨
دفعات مقدمة للموردين	٢,٦٢٤	٢,٠٨٥
ذمم مدينة	-	٢٣
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها ٧-٢	(١,٥٣٠,٠٠٠)	(١,٥٣٠,٠٠٠)
الصافي	**٤,١٢٧,٢٤٨**	**٣,٠٩١,١٩٩**

(٧-١) خلال سنة ٢٠٢٥م قامت إدارة الجمعية برفع طلب استرداد لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك لرصيد ضريبة القيمة المضافة المدين وحصلت الجمعية على استرداد الضريبة.

٧-٢ مخصص ديون مشكوك في تحصيلها:

	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
	ريال سعودي	ريال سعودي
رصيد المخصص في بداية السنة	١,٥٣٠,٠٠٠	---
حركة المخصص خلال السنة	---	١,٥٣٠,٠٠٠
الصافي	**١,٥٣٠,٠٠٠**	**١,٥٣٠,٠٠٠**

٨- استثمارات مالية قصيرة الاجل

	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
	ريال سعودي	ريال سعودي
محفظة جدوى الاستثمارية	٢١,٢٥٤,٢٦٩	١٩,٢٤٧,٥٣٧
التغير في قيمة الاستثمار	(٧,٣٦٩,٦٧٤)	٢,٠٠٦,٧٣٢
المجموع	**١٣,٨٨٤,٥٩٥**	**٢١,٢٥٤,٢٦٩**

- بلغ رصيد النقد المتوفر في محفظة جدوى الاستثمارية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ١١,٨٤٥ ريال سعودي،

٩- مستحق من أطراف ذات علاقة

صاحب العلاقة	نوع العلاقة	نوع التعامل	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
			مدين	مدين
شركة دكاكين الخير لتنظيم المعارض والمؤتمرات	شركة تابعة	تمويلي	٧٩,٣٩٢	**٤٥,٢٥٣**
		سدادات		

٩-١ الحركات خلال السنة

صاحب العلاقة	نوع التعامل	الحركة خلال السنة	
		مدين	دائن
شركة دكاكين الخير لتنظيم المعارض والمؤتمرات	سداد	-	٤٥,٢٥٣
شركة دكاكين الخير لتنظيم المعارض والمؤتمرات	تمويلي	٧٩,٣٩٢	-
الاجمالي		**٧٩,٣٩٢**	**٤٥,٢٥٣**

١٠- استثمارات في شركات تابعة

يمثل الاستثمار في شركات تابعة استثمار في شركة دكاكين الخير لتنظيم المعارض والمؤتمرات (شركة شخص واحد) شركة ذات مسؤولية محدودة بموجب السجل التجاري رقم (١٠١٠٦٠٦٨٨٢) الصادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢٣ /١٤٤١/٠٣هـ ، حدد رأس مال الشركة بمبلغ (١٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى (١٠٠٠) حصة متساوية القيمة كل حصة (١٠٠) ريال سعودي تمتلك الجمعية ١٠٠٪ من الشركة و كانت حركة الاستثمار خلال العام كالتالي :

	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
	ريال سعودي	ريال سعودي
قيمة الاستثمار اول العام	٣,٤٠٢,٣١٣	٥,٩٣٥,٤٠٣
توزيعات خلال العام	(٣,٢٧٢,٣١٣)	(٥,٨٠٥,٤٠٣)
حصة الشركة في أرباح شركة دكاكين	٣,٧٢٥,٩٦٢	٣,٢٧٢,٣١٣
قيمة الاستثمارنهاية العام	**٣,٧٢٥,٩٦٢**	**٣,٤٠٢,٣١٣**

١١-الاستثمارات طويلة الأجل

		٢٠٢٥م	٢٠٢٤م معدلة
	ايضاح	ريال سعودي	ريال سعودي
الاستثمار في صندوق جدوى	١-١١	٥٧,٤٢٥,٦٥٠	٤٣,٨٣٠,٠٦٤
الاستثمار في محافظ سادكو	٢-١١	٢٧,٩٥٧,٦٥٥	٢٩,٨٥٥,٧٦٦
استثمارات في صكوك الراجحي		٤,٠٩٥,٢٠٠	٤,٠٠٤,٠٠٠
الاستثمار في شركة جبس القصيم		١,٤٧٥,٦٧٤	١,٤٨٢,٢١٤
الاستثمار في شركة الاهلي المالية	٣-١١	٩٢٥,٢١٥	٧٩١,١٤٩
المجموع		**٩١,٨٧٩,٣٩٤**	**٧٩,٩٦٣,١٩٣**

(١١-١)- الاستثمار في صندوق جدوى

	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م معدلة
	ريال سعودي	ريال سعودي
قيمة الاستثمار اول العام	٤٣,٨٣٠,٠٦٤	٤١,٥٧٧,٢٨٤
تسويات	-	(٤,٧٣٢,٧٦٦)
التغير في قيمة الاستثمار	١٣,٥٩٥,٥٨٦	٦,٩٨٥,٥٤٦
المجموع	**٥٧,٤٢٥,٦٥٠**	**٤٣,٨٣٠,٠٦٤**

(١١-٢)- الاستثمار في محافظ سادكو

	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م معدلة
	ريال سعودي	ريال سعودي
تكلفة الاستثمار	٢٩,٨٥٥,٧٦٦	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
تسويات	-	١,٧١١,٥٤١
التغير في قيمة الاستثمار	(١,٨٩٨,١١١)	(١١,٨٥٥,٧٧٥)
المجموع	**٢٧,٩٥٧,٦٥٥**	**٢٩,٨٥٥,٧٦٦**

١١-الاستثمارات طويلة الأجل - تتمه

(١١-٣)- الاستثمار في شركة الاهلي المالية

	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
	ريال سعودي	**ريال سعودي**
قيمة الاستثمار اول العام	٧٩١,١٤٩	٦٨٧,٥١٣
التغير في قيمة الاستثمار	١٣٤,٠٦٦	١٠٣,٦٣٦
المجموع	**٩٢٥,٢١٥**	**٧٩١,١٤٩**

١٢- الممتلكات والآلات والمعدات – بالتكلفة

البيـان	مباني	أثاث	أجهزة وعدد	سيارات	اجهزة كمبيوتر	تجهيزات	المجموع
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الرصيد كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	٣,٣٥٠,٨٤٢	٣٧٩,٥٣٨	٢٣٨,١٩٥	٣٦٠,٣٣٢	٢٧٤,٥٨١	٨٦٣,٨٨٤	٥,٤٦٧,٣٧٢
إضافـات	-	٨,٩٠٥	٢٩,٠٦٢	١١٣,٥٠٠	٣٦,٥٦٦	٩,١٠٢	١٩٧,١٣٥
الاستبعادات	-	(٧,١٢٢)	(٥,١٢٠)	(٨٧,٠٠٠)	-	-	(٩٩,٢٤٢)
الرصيد كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	**٣,٣٥٠,٨٤٢**	**٣٨١,٣٢١**	**٢٦٢,١٣٧**	**٣٨٦,٨٣٢**	**٣١١,١٤٧**	**٨٧٢,٩٨٦**	**٥,٥٦٥,٢٦٥**
مجمع الاهلاك							
الرصيد كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	١,٦٩٩,٦٨٠	٣٥٢,٥٩٢	١٩٨,٢٢٩	٣٢٦,٨٢٩	١٩٥,٦٨٠	٨٥٧,٨٦٤	٣,٦٣٠,٨٧٤
الاستهلاك خلال العام	١٠٠,٥٢٥	٨,١٥٦	١٢,٢٦٣	٢٨,٠٣٦	٢٦,٩٦١	٤,٨٦٩	١٨٠,٨١٠
الاستبعادات	-	(٧,١١٧)	(٥,١١٧)	(٨٦,٩٩٩)	-	-	(٩٩,٢٣٣)
الرصيد كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	**١,٨٠٠,٢٠٥**	**٣٥٣,٦٣١**	**٢٠٥,٣٧٥**	**٢٦٧,٨٦٦**	**٢٢٢,٦٤١**	**٨٦٢,٧٣٣**	**٣,٧١٢,٤٥١**
صافي القيمة الدفترية							
الرصيد كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	**١,٦٥١,١٦٢**	**٢٦,٩٤٦**	**٣٩,٩٦٦**	**٣٣,٥٠٣**	**٧٨,٩٠١**	**٦,٠٢٠**	**١,٨٣٦,٤٩٨**
الرصيد كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	**١,٥٥٠,٦٣٧**	**٢٧,٦٩٠**	**٥٦,٧٦٢**	**١١٨,٩٦٦**	**٨٨,٥٠٦**	**١٠,٢٥٣**	**١,٨٥٢,٨١٤**

١٣- ممتلكات الات و معدات - بالقيمة العادلة

	ارض النرجس	ارض ام الحمام	المجموع
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الرصيد كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	١٣,٤٨٣,٩٩٢	٧,٢٠٢,٩٦٣	٢٠,٦٨٦,٩٥٥
الرصيد كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	**١٣,٤٨٣,٩٩٢**	**٧,٢٠٢,٩٦٣**	**٢٠,٦٨٦,٩٥٥**

١٤-موجودات غير ملموسة

البيـان	برامج
	ريال سعودي
الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١	٤١٤,٤٧٣
الرصيد كما في ٣١ديسمبر ٢٠٢٥ م	**٤١٤,٤٧٣**
مجمع الاطفاء	
الرصيد كما في ٣١ديسمبر ٢٠٢٤	٣٢٧,٣٨٨
إضافات خلال السنة	٢٢,٢٣٣
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	**٣٤٩,٦٢١**
صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.	**٦٤,٨٥٢**
صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.	**٨٧,٠٨٥**

١٥- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة اخرى

	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م معدلة
	ريال سعودي	ريال سعودي
ابحاث علمية	٥٥٦,٤٦٣	٦٣٢,٠٢٩
مصاريف البرامج والانشطة المستحقة	٣٨٢,٦٣٤	١,٤١٦,٦٦٢
مصروفات مستحقة	١٥٦,٧٨١	١,٢٤٨,٨٠٠
تأمينات اجتماعية	١٢٣,٥٥٨	١١٠,٥٤٠
ذمم دائنة	١٤,٠٠٠	٩٩,٤٢٨
إيرادات وتبرعات مقدمة	٨٠,٥٠٠	١٩,٠٠٠
اتعاب مهنية	١٤,٠٠٠	١٧,٩٠٠
المجموع	**١,٣٢٧,٩٣٦**	**٣,٥٤٤,٣٥٩**

١٦- مخصص منافع الموظفين

	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
	ريال سعودي	ريال سعودي
رصيد أول السنة	٢,٥٤١,٨٦٦	٢,٢٠٧,٩٣٧
المكون خلال السنة	٤٥٦,٤٧٢	٤١٩,٦٢٥
المسدد خلال السنة	(١٣٦,٩٦٦)	(٨٥,٦٩٦)
رصيد أخر السنة	**٢,٨٦١,٣٧٢**	**٢,٥٤١,٨٦٦**

بأخذ التكاليف غير المستحقة بعين الاعتبار وعدم جوهرية التزام الاستحقاقات المحددة (تعويضات نهاية الخدمة) اختار الشركة تطبيق الاجراءات المبسطة المسموح بها في إطار المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم مع تطبيق طريقة وحدة الائتمان المتوقعة لتقييم التزامات الاستحقاقات المحددة، تعتبر الجمعية بأن تعويض المطلوب وفقاً لنظام العمل السعودي والتي يتم عمل مخصص لها في القوائم المالية بناءً علي طول فترة خدمة الموظف لا تختلف جوهريا عن أي التزام تم حسابه باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

إن تعويض نهاية الخدمة هو خطة غير ممولة وليس هناك أصول للخطة. تعتبر الزيادات المستقبلية في الرواتب غير جوهرية.

١٧- صافي الأصول المقيدة

البرنامج	رصيد كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	المحصل خلال السنة	المحرر خلال السنة	الرصيد كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م
مشاريع استثمارية	٣,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٣,٠٠٠,٠٠٠
الزكاة	-	٤,٩٠٣,٩٦٧	٤,٩٠٣,٩٦٧	-
الكفالة	-	٣,٨١٠,٣٢١	٣,٤٨٩,٦٠٠	٣٢٠,٧٢١
علاج طفل مقيم	-	٣,٩٨٦,٦٥٢	١,٩٤٢,٤٤٨	٢,٠٤٤,٢٠٤
مساعدات عينية	-	٧٦,٣٢٤	٧٦,٣٢٤	-
سكن الأطفال	-	٢٠٦,١٨٨	٢٠٦,١٨٨	-
تذاكر سفر الأطفال	-	٦٥,١٥٥	٦٥,١٥٥	-
الإعانات المالية	-	٤٨,٠٠٠	٤٨,٠٠٠	-
أجهزة طبية	-	٥,٤٠١	٧٠٠	٤,٧٠١
غرفتي	-	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	-
زراعة النخاع	-	١,٢٠٢,٢٩٥	٣٠,٧٦٠	١,١٧١,٥٣٥
تحقيق أمنية	-	٢٧٧,٤٧١	٢١٣,٤٣٣	٦٤,٠٣٨
برنامج برامج الترفيهي	-	٢٩,٢١٠	٢٩,٢١٠	-
لعبة ترسم بسمة	-	٢,٤٢٥	٢,٤٢٥	-
بالمستشفيات تأثيث غرف المرضى	-	١,٩٥١	١,١٦٥	٧٨٦
التعليمي برنامج سند	-	٢,٠٥١,١٥٤	٢,٠٥١,١٥٤	-
المعنوي برنامج الدعم	-	٢٣٥,٨٩٠	٢٣٥,٨٩٠	-
ترفيهية خدمات تطوعية	-	٥٨,٦٥٢	٥٨,٦٥٢	-
خدمات تطوعية ورش عمل	-	١٤٠,٣٢١	١٤٠,٣٢١	-
(ايرادات التطوع خدمات تطوعية مقابل)	-	١٧٤,١١٨	١٧٤,١١٨	-
الإجمالي	**٣,٠٠٠,٠٠٠**	**١٧,٢٨٧,٤٩٥**	**١٣,٦٨١,٥١٠**	**٣,٦٠٥,٩٨٥**

١٨- مكاسب غير محققة

	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
	ريال سعودي	ريال سعودي
الاستثمارات طويلة الأجل	٤٧,٥٩٥,٤٣٧	٣٤,٣٧٩,٢٣٦
ممتلكات الات ومعدات – بالقيمة العادلة	١٣,٤٨٣,٩٩٢	١٣,٤٨٣,٩٩٢
استثمارات مالية قصيرة الاجل	(٢,٥٧٩,٦٠٢)	٥,٠٢٤,٨٥٨
المجموع	**٥٨,٤٩٩,٨٢٧**	**٥٢,٨٨٨,٠٨٦**

١٩- تبرعات النقدية المقيدة

	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
	ريال سعودي	ريال سعودي
علاج طفل مقيم	٢,٥٨٣,٧٠٨	٢,٣١١,٤٥٧
كفالة	٢,١٤١,٥٤٠	١,٤٧٠,٥٣٢
سند التعليمي	٩٨٥,٩٠٤	٣٥٨,٢٧٩
الدعم المعنوي	٢٠٠,٨٩٠	-
زراعة نخاع	١٧٠,١٢٧	-
سكن الأطفال	١٥٢,٦٥١	-
مساعدات	٥٤,٣٢٤	٩٧,٨٦٠
برامج ترفيهيه	٩٤,٣٦٥	٤٥,٤٩٠
تأثيث غرف بالمستشفيات	٧,٣٥٣	-
لعبة ترسم بسمة	٢,٤٢٥	-
تحقيق امنية	١,١٠٢	٩,٧٤٨
حفلات نهاية علاج	-	-
المجموع	**٦,٣٩٤,٣٨٩**	**٤,٢٩٣,٣٦٦**

٢٠- تبرعات عينية

	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
	ريال سعودي	ريال سعودي
المركز الرئيسي	٢٥٦,٢٤٣	٢٥٢,٨٧٣
المنطقة الشرقية	٧,٣٣٥	٢٣,٩٦٨
المجموع	**٢٦٣,٥٧٨**	**٢٧٦,٨٤١**

٢١- تبرعات تخفيض التزام

	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
	ريال سعودي	ريال سعودي
علاج	٦٣٢,٠٨١	٣,٧٠١,٠٤٧
خصم ممنوح	٩٤,٢٢٦	٨٨,١٠٧
المجموع	**٧٢٦,٣٠٧**	**٣,٧٨٩,١٥٤**

٢٢- اعانات الوزارة و صندوق الموارد البشرية

	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
	ريال سعودي	ريال سعودي
تبرعات منصة شفاء - علاج طفل مقيم	٩٩٦,٠٠٣	
تبرعات منصة شفاء - زراعة نخاع	٤٨١,٥٣٠	١,٥٦١,٤٣٣
تبرعات المنصة الوطنية	٣٣٠,٥٧٠	٦٠٨,١٣٩
تبرعات منصة شفاء - الرسوم الادارية	٩٢,٤٧١	٩٩,٦٦٦
المجموع	**١,٩٠٠,٥٧٤**	**٢,٢٦٩,٢٣٨**

٢٣- تبرعات منصة احسان

	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
	ريال سعودي	ريال سعودي
سند التعليمي	٨٩٨,٨٣٥	-
كفاله	٥٤٤,٤٠٠	١٠,٠٠٠
علاج	٤٠٨,٤٨٧	-
مساعدات عينية	٧٠,٠٠٠	-
غرفتي	١٢,٠٠٠	-
الدعم المعنوي	٣٥,٠٠٠	-
سكن	٥٣,٥٣٧	-
تبرعات شركات	-	٣٨٨,٠٢٣
المجموع	**٢,٠٢٢,٢٥٩**	**٣٩٨,٠٢٣**

٢٤- ايرادات استثمارية

	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
	ريال سعودي	ريال سعودي
صكوك الراجحي	٢٣٥,٩٧١	٢٢٠,٠٠٠
ودائع	٦٦٩,٠٥٦	١٠٣,٥٩٧
المجموع	**٩٠٥,٠٢٧**	**٣٢٣,٥٩٧**

٢٥- ايرادات انشطة

	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
	ريال سعودي	ريال سعودي
حملة فبراير	١,٣٧١,٠٠٧	٧٤٨,٢٦٨
المجموع	**١,٣٧١,٠٠٧**	**٧٤٨,٢٦٨**

٢٦- تبرعات خدمات تطوعية

	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
	ريال سعودي	ريال سعودي
المركز الرئيسي	١٧٤,١١٨	٢٣٦,٠٠٠
ورش عمل	١٤٠,٣٢١	٧٤,٧٨٥
سند ترفيهي للاطفال	٥٨,٦٥٢	١٠٤,٥٩٨
المنطقة الشرقية	-	-
تدريب و تاهيل	-	٢١,٢٢٩
المجموع	**٣٧٣,٠٩١**	**٤٣٦,٦١٢**

٢٧- ايراد رسائل نصية

	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
	ريال سعودي	ريال سعودي
تبرعات رسائل - كفالة	١,١٢٤,٣٨١	١,٣٧٢,١٦٦
تبرعات رسائل - تحقيق امنية	٢٧٦,٣٦٩	٣٥١,١١٥
تبرعات رسائل تعليمي	١٦٦,٤١٤	٢٤٢,٧١٩
علاج طفل مقيم	٨٩,٨٨٦	١٤٣,٢٩٠
زراعة نخاع	٣٦,١٦٥	٥٦,٧٦٥
غير مقيدة		
تبرعات رسائل عام	٢,٨٧٦,٢٤٢	٣,٨٤٧,٤٠٥
اوقاف		
تبرعات رسائل - اوقاف	٤١٦,٧٥٨	٥٨١,٣٨١
المجموع	**٤,٩٨٦,٢١٥**	**٦,٥٩٤,٨٤١**

٢٨- المساعدات النقدية

	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
	ريال سعودي	ريال سعودي
كفالة طفل مريض بالسرطان	٣,٤٨٩,٦٠٠	٣,٧٢٩,٨٠٠
علاج طفل مقيم	١,٩٨٢,٢٠٣	٧,٣٧٩,٧٨٢
سكن الأطفال	١,٠٣٩,٩١٦	١,١٦٦,٧١٧
برنامج زراعه الخلايا الجذعية	١١٦,٣٨٢	١,٤٢٥,٦٢٢
تذاكر سفر للحالات	٦٦,٣١٠	١٥٥,٧٨٦
اعانات مالية متنوعة	٤٨,٠٠٠	٧١,٣٠٠
أجهزة طبية	٧٠٠	٣٩,٠٣٢
أدوية طبية	-	٥٠,٠٠٠
المجموع	**٦,٧٤٣,١١١**	**١٤,٠١٨,٠٣٩**

٢٩- مصاريف جمع أموال

	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
	ريال سعودي	ريال سعودي
مصاريف رسائل نصية	٥٨٤,٤٧٨	١,٨٤٥,٣١٦
حملة فبراير	١,١٩١,٩٣٩	٥٥٠,٧٧٩
الرواتب والاجور	١,٠٢٥,١٢٦	٩٤٥,٣٢٠
مصاريف المشاريع والأنشطة	٣٠٣,٥٢١	١٨٩,٤١٥
تأمينات اجتماعية	١٠٨,٤٤٩	٩٩,٥١١
مصاريف الدعاية والاعلان	٧٨,٧٤٩	٧٨,٧٧٣
مصاريف التأمين - الطبي	٧٢,٣٠٦	٨٠,٨٥٨
تعويضات نهاية الخدمة	٥٨,٤٦٠	٢٩,٨٥٦
انتقالات و تذاكر السفر	١٧,٧٧٥	٤٣,٧٦٩
مكافئات وحوافز	١٢,٤٢٥	٢٩,٤٢٨
الاجازات	٩,٩٢٣	٦,٤٩٩
الهاتف والفاكس والإنترنت	٩,٣٧١	٦,١٣٤
مصاريف الضيافة	٣,٦٩٥	١,٠٣٠
مصاريف التدريب والتأهيل	٣,٣٣٠	١٥,٦٥٦
العينات والهدايا	٢,٥٠٠	١٤,٥٥١
مصاريف حفل المساندة	-	٥٠,٤٨٢
مصاريف هبوط الأسعار	-	١٤,٦٠٩
المجموع	**٣,٤٨٢,٠٤٧**	**٤,٠٠١,٩٨٦**

٣٠- مصاريف الخدمات والبرامج

	ايضاح	٢٠٢٥م ريال سعودي	٢٠٢٤م ريال سعودي
مصاريف البرنامج التعليمي	٣٠-١	٣,٠٤٩,٣٠٣	٢,٩٠٥,٨٩٧
الرواتب والاجور		١,٠٧٩,٢٤٥	١,٠٣٢,٢٦٧
مصاريف جائزة الاميرة عادلة *		٢٢٢,٨٤٢	١,٣٥٩,٧٢١
مصاريف برنامج الدعم المعنوي	٣٠-٢	١,١٠٩,٧٣٢	٨٧٧,٤٠٧
برنامج حياة طفل	٣٠-٣	٦٢٠,٨٣٢	٦٢٨,١٩٤
مصاريف أبحاث		٧,٥٠٠	٤٥٩,٦٢٣
برنامج تحقيق أمنية		٢١٣,٤٣٣	٢٧١,٥٥٠
برنامج سند الترفيهي		١٧٨,٠٧٣	٢٥٠,٠٩٥
تأثيث غرف المرضى بالمستشفيات		١,١٦٥	١٠٥,٦٧٨
مصاريف التأمين - الطبي		١١٠,٥٣٢	١٠٤,٤٧٨
تأمينات اجتماعية		١٠٧,٩٣٠	١٠٥,٠٤٩
رسوم دراسية لطفل		١٥,٠٠٠	٥٣,٦٣٠
لعبة ترسم بسمة		٣٦,٧٢٣	٤٧,٦٩٧
تعويضات نهاية الخدمة		٤٤,٢٤٩	٤١,٠٧٦
انتقالات و تذاكر السفر		٢١,١١٢	٢٩,٣٩٦
مصاريف التدريب والتأهيل		٢,٢١٦	١٦,٧٦٥
مصاريف غرفتي الرياض		١٥,٨٠٠	١٥,٧٨٢
الهاتف والفاكس والإنترنت		١٠,٣٦٦	١١,٧٩٧
مكافئات وحوافز		١٤,٣٠٨	١١,٦٩٩
حفلات نهاية العلاج		١١,٦٧٩	١٠,٣٣٩
الإجازات		٢٤٨	١,٤٨٥
مصاريف الضيافة		١,٢٣٦	-
المجموع		**٦,٨٧٣,٥٢٤**	**٨,٣٣٩,٦٢٥**

٣٠- مصاريف الخدمات والبرامج - تتمه

٣٠-١- مصاريف البرنامج التعليمي

	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
	ريال سعودي	ريال سعودي
الرواتب والاجور	٢,١٨٨,٣٧٩	٢,٠٢٨,١٢٧
تأمينات اجتماعية	٢٣٧,٧١٢	٢١٤,٣٣٢
مصاريف التأمين - الطبي	١٦٩,٥٤٣	١٦٨,٩٠٤
تعويضات نهاية الخدمة	١٣٩,٨٠٠	١٢٣,١٥٢
أنشطة تعليمية	١١٢,٨٢٦	٦٤,٨٠١
تأثيث فصول تعليمية	٥٧,٢٤٩	٨٤,٤١١
انشطة علاج ترفيهي	٣٤,٢٤٢	
الهاتف والفاكس والإنترنت	٣١,٣٥٣	٤٦,٢٦٦
أجهزة للفصول التعليمية	٢٨,٠٥١	٢٣,٤٦٩
انتقالات و تذاكر السفر	١٩,١٥٥	٣,١٣١
مكافئات وحوافز	١٣,٣٦٤	١٠,٣٢٩
مستلزمات مكتبية	٨,٦٢٠	١١,٤٣٣
مصاريف التدريب والتأهيل	٤,٥٤٤	٩٤,٤٨٦
الاجازات	٤,٤٦٥	١,٩٨٣
هدايا تشجيعية للأطفال	-	٢٠,٢٩١
تذاكر السفر	-	١٠,٧٨٢
المجموع	**٣,٠٤٩,٣٠٣**	**٢,٩٠٥,٨٩٧**

٣٠- مصاريف الخدمات والبرامج - تتمه

٣٠-٢- مصاريف برنامج الدعم المعنوي

	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
	ريال سعودي	ريال سعودي
الرواتب والاجور	٤٧٦,٠٥٣	٣٢١,٢٤٣
يوم الأم	١١٩,٥٣٤	١٣٧,٦٠٧
تنميةمهارة الأخصائيين في الأورام	٩٦,٤٣٢	-
خدمة جميلتي	٦٠,٨١٤	٧٩,٨٤٥
برنامج خدمة المرافقين	٥٤,٤٩٤	٥٩,٩٥٥
تأمينات اجتماعية	٥٢,٠٠٥	٣٤,٧٦٧
برنامج ورش المساندة والدعم النفسي	٣٨,٩٧٠	٢٨,٥٤٧
مصاريف التأمين - الطبي	٣٧,٧٠٢	٢٧,٠٥٥
سند المتعافيين	٣٣,٩٩٣	٣٤,٩٣١
برنامج جلسات الإرشاد	٣٣,١٤٤	٣٣,٢٩٥
برنامج لك انت	٣٠,٤٤٢	٢٦,٥٧٧
تعويضات نهاية الخدمة	١٩,٠٩٤	١٤,١٠٣
برنامج مجموعات الدعم	١١,٢٣٧	١٠,٦٥٢
انتقالات و تذاكر السفر	١٠,٤٢٠	٣٠,٥٨٥
برنامج الجلسات الفردية	١٠,٠٩٢	١٠,٣٦٠
حقيبة سند	٩,٢٢٥	١٤,١٧٢
مكافئات وحوافز	٧,٣٣٨	٦,١٩٩
التقبل الإيجابي	٤,٥٥٠	٢,٩٠٠
الهاتف والفاكس والإنترنت	٢,٧٦٠	١,٨٠٨
مصاريف التدريب والتأهيل	١,٤٣٣	٢,٨٠٦
المجموع	**١,١٠٩,٧٣٢**	**٨٧٧,٤٠٧**

٣٠-٣- برنامج حياة طفل

	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
	ريال سعودي	ريال سعودي
الرواتب والاجور	٦٠٠,٣٠٠	٥٧٥,٢٥٦
تأمينات اجتماعية	١١,٤٥٦	٢٨,٦٤١
تعويضات نهاية الخدمة	٤,٣٨٨	٥,٢٣٨
مصاريف التأمين - الطبي	٣,٥٥٨	١٠,٨٠٧
الهاتف والفاكس والإنترنت	١,١٣٠	٢,٧٥٩
مكافئات وحوافز	-	٢,٨٦٠
الاجازات	-	٢,٦٣٣
المجموع	**٦٢٠,٨٣٢**	**٦٢٨,١٩٤**

٣١- مصروفات ادارية و عمومية

	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
	ريال سعودي	ريال سعودي
الرواتب والاجور	٢,٦٥٣,٢١٧	٢,٢٩١,٨٢٨
تأمينات اجتماعية	٢٦٦,٤٥٧	٢٣٦,٣٦٦
تعويضات نهاية الخدمة	١٨٦,٧٥٦	١٥٨,٩٦١
مصاريف التأمين - الطبي	١٧١,٥١٨	١٧٥,٩٧٥
تأمين و رخص و رسوم	٩٣,٦٣٦	١١٩,٨٢٣
محروقات وصيانة سيارات	٥٣,٣٣١	٣٧,١١٧
مستلزمات أنظمة المعلومات	٣٩,٢٣٤	٢٤,٩٨٩
صيانة و اصلاح و ترميم	٣٩,٠٤٧	٢٣,٧٩٦
مصروف مخزون تالف	٢٩,٤٦٠	١٨,١٢٦
أتعاب مهنية	٢٨,٠٠٠	٩٥,٧٠٠
كهرباء ومياه	٢٣,١٧٤	١١,٩٨٠
مستلزمات مكتبية	٢٣,٠٥٩	٥٢,٩٩٧
الهاتف والفاكس والإنترنت	١٧,٧٦٦	٦٦,٢٨٤
مكافئات وحوافز	١٢,٤٥٧	١٠,٥٦٥
انتقالات و تذاكر السفر	١٨,٧٨١	١٥,٢٠١
ضيافة و نظافة	١٧,٩٠١	١٥,٥٣٠
مصاريف التدريب والتأهيل	١٦,٨٢٢	١٦,٨٦٩
الاجازات	٥,١٠٥	-
مصاريف بنكية	٤,١٤٢	٤,٣٧٠
العينات والهدايا	١,٠٩٣	٣,٢٠٩
تقييم أصول	-	٧,٥٢٥
المجموع	**٣,٧٠٠,٩٥٦**	**٣,٣٨٧,٢١١**

٣٢- ايرادات اخرى

	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
	ريال سعودي	ريال سعودي
دعم صندوق الموارد البشرية - هدف	٤٢٢,٨٣٥	٣٩٤,٣٠٤
تخفيض التزام - الأبحاث العلمية	-	٣٠٠,٩٥٥
التغير في قيمة استثمار جبس القسيم	-	١٤٦,٧٨٨
اخرى	٣٨,٢٤٢	١٦,٦٦٩
المجموع	**٤٦١,٠٧٧**	**٨٥٨,٧١٦**

٣٣-تسويات سنوات سابقة

البيان	٣١ديسمبر٢٠٢٤م الرصيد قبل إعادة التعديل	مدين (دائن)	٣١ديسمبر٢٠٢٤م الرصيد بعد إعادة التعديل
	ريال سعودى	ريال سعودى	ريال سعودى
الاثر علي قائمة المركز المالي :			
الأصول المتداولة:			
مصروفات مستحقة و ارصدة دائنة اخري	(٣,٩٨٨,٤٠٨)	٤٤٤,٠٤٩	(٣,٥٤٤,٣٥٩)
مصاريف مدفوعة مقدما و الأرصدة المدينة الأخرى	٣,٢٣٨,٣٦٧	(١٤٧,١٦٨)	٣,٠٩١,١٩٩
استثمارات مالية طويلة الاجل	٨٢,٩٨٤,٤١٨	(٣,٠٢١,٢٢٥)	٧٩,٩٦٣,١٩٣
الاثر علي قائمة الأداء المالي:			
تسويات سنوات سابقة	-	٢,٧٢٤,٣٤٤	٢,٧٢٤,٣٤٤
الإجمـالي	٨٢,٢٣٤,٣٧٧	-	٨٢,٢٣٤,٣٧٧

٣٤- إعادة التبويب

تم تقريب الأرصدة المذكورة ضمن القوائم المالية لأقرب رقم صحيح.

٣٥- الأصول والالتزامات المحتملة

خلال العام لم تقم الجمعية في توقيع أية اتفاقيات أو عقود قد ينتج عنها أصول أو التزامات محتملة كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م.

٣٦- الارتباطات الرأسمالية

لا توجد لدى الجمعية أية ارتباطات رأسمالية هامة تستوجب الإفصاح عنها كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م.

٣٧- الأحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة جوهرية بعد نهاية السنة، والتي قد يكون لها أثر جوهري على القوائم المالية للجمعية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م.

٣٨- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتعرض 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 تقترض فإنها تقترض 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 المعرضة 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 الائتمان:

تنشأ مخاطر الائتمان 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 الائتمانية لعملاء الجملة والتجزئة، بما في ذلك الذمم المدينة القائمة، أن الجمعية ليست معرضة لمخاطر الائتمان.

٣٨- الأدوات المالية وإدارة المخاطر - تتمه

مخاطر السيولة:

مخاطر السيولة هي المخاطر المتعلقة بعدم قدرة الجمعية على الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها، يتمثل منهج الجمعية فيما يتعلق بإدارة السيولة في التأكد، بقدر الإمكان، من أن الجمعية سوف تتوفر لها السيولة النقدية الكافية للوفاء بمطلوباتها عند استحقاقها، في كل من الظروف العادية والاستثنائية، دون التعرض لخسائر غير مقبولة أو أضرر خطيرة تؤثر على سمعة الجمعية.

وعادة ما تعمل الجمعية على ضمان امتلاكها نقدية كافية عند الطلب للوفاء بالمصاريف التشغيلية المتوقعة بما في ذلك الوفاء بالالتزامات المالية. ويستثنى من ذلك التأثير المحتمل للظروف القصوى 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 الاحتفاظ بالقدر الكافي من التسهيلات الائتمانية الملتزم بها وغير المسحوبة في جميع الأوقات بحيث لا تخالف الجمعية سقوف القروض أو التعهدات (كلما أقتضى الأمر) على أي من تسهيلات القروض، وتضع عملية التوقع في الاعتبار خطط الجمعية لتمويل الديون والامتثال للتعهدات والامتثال لأهداف المعدلات الداخلية.

القيمة العادلة:

يشير التقييم إلى أن القيمة العادلة للأدوات المالية للجمعية تقارب قيمتها الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م حيث أن الأدوات المالية بطبيعتها 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.

٣٩- اعتماد القوائم المالية

اعتمدت ادارة الجمعية القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م في الاجتماع المنعقد بتاريخ ١٤٤٧/١١/١٣هـ الموافق ٢٠٢٦/٤/٣٠م.