

جمعية زهرة لسرطان الثدي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
وتقدير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
-	تقرير المراجع المستقل
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الأنشطة
٣	قائمة التدفقات النقدية
١٥-٤	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة /أعضاء الجمعية العمومية

المحترمين

جمعية زهرة لسرطان الثدي

الرياض - المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية جمعية زهرة لسرطان الثدي مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية تحت رقم (٣٦٦) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وأداؤها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وفقاً لمعايير المنشآت غير الهدافة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبإضافة 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 بمراجعة القوائم المالية. كما وفيينا 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 جمعية زهرة لسرطان الثدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م من قبل مراجع آخر أبدى رأياً معدلاً في تلك القوائم بتاريخ ٩ أغسطس ٢٠٢١م

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهدافة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبإضافة 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، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضي الحال، وعن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستثمارية، وتطبيق مبدأ الاستثمارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

وإن المكلفوون بالحكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية:

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

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية:(تممة)

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 التحريرات عن غش أو خطأ. وتُعد جوهريّة، 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 التحريرات الجوهريّة في القوائم المالية 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 تحريفٍ جوهريٍّ ناتج عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على توافق، 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.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى مقولية 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 شكًا كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتبعنا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندما 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.
- تقييم العرض العام، وهيكل ومحفوظ القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبّر 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 زهرة لسرطان الثدي تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

المحاسب القانوني

سعد عبد الرحمن المطربي
ترخيص رقم (٦٠٦)
بتاريخ ١٣ جمادى الأول ١٤٣٩هـ



الرياض: ٢٦ ذو الحجة ١٤٤٣ هـ
الموافق: ٢٥ يوليو ٢٠٢٢ م

جمعية زهرة لسرطان الثدي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦٦)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٨,١٥٥,٦٠٢	١٠,١٠٠,٣٠٥	(٤)	النقد وما في حكمه
١,٠٩٧,٥٤٩	١,٦٥٢,٩٥٠		المخزون
١,٧٣١,٣١٠	٨,٤٩٩,٨٧٢	(٥)	أرصدة مدينة أخرى
<u>١٠,٩٨٤,٤٦١</u>	<u>٢٠,٢٥٣,١٢٧</u>		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٣,٧٠٥,٧٣٩	٧,٠٣٧,٨٨٨	(٦)	ممتلكات والألات والمعدات - بالصافي
٩٣,٠٧٠	٧٦,٠٤٣	(٧)	موجودات غير ملموسة - بالصافي
٤,٢٦١,٠٠٠	-		عقارات استثمارية - أوقاف - بالقيمة العادلة
٧,٠٢٦,٢٣١	-	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ
<u>١٥,٠٨٦,٠٤٠</u>	<u>٧,١١٣,٩٣١</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>٢٦,٠٧٠,٥٠١</u>	<u>٢٧,٣٦٧,٠٥٨</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
١٠٦,٧٢٨	٢٥٢,٧٨١	(٩)	أرصدة دائنة أخرى
<u>١٠٦,٧٢٨</u>	<u>٢٥٢,٧٨١</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٩٣٧,١٣٣	٩٢٨,٠٨٢	(١٠)	مخصص منافع الموظفين
<u>٩٣٧,١٣٣</u>	<u>٩٢٨,٠٨٢</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
<u>١,٠٤٣,٨٦١</u>	<u>١,١٨٠,٨٦٣</u>		مجموع المطلوبات
			صافي الأصول
١٧,١٢٣,٣١٦	١٥,٧٦٩,٠٧٠		صافي الأصول غير المقيدة
٧,٩٠٣,٣٢٤	٩,٩١٧,١٢٥	(١١)	صافي الأصول المقيدة
-	٥٠٠,٠٠	(١٢)	صافي الأصول أوقاف
<u>٢٥,٠٢٦,٦٤٠</u>	<u>٢٦,١٨٦,١٩٥</u>		مجموع صافي الأصول
<u>٢٦,٠٧٠,٥٠١</u>	<u>٢٧,٣٦٧,٠٥٨</u>		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية زهرة لسرطان الثدي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦٦)

قائمة الأنشطة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
الإيرادات والمكاسب					
٣٧٣,٦٤٨	١,٥٨٥,٩٤.	-	-	١,٥٨٥,٩٤.	التبرعات النقدية غير المقيدة
-	٥٠٠,٠٠	٥٠٠,٠٠	-	-	التبرعات النقدية - أوقاف
٧,٢١٦,٨٧٧	٤,٤٧٩,١٧١	-	٤,٤٧٩,١٧١	-	(١٣) التبرعات النقدية المقيدة
٢٠,٥٩٢,٤٥٠	٥,٧٢٥,٥٥.	-	٥,٧٢٥,٥٥.	-	تبرعات تخفيض التزام
-	٧٠٤,٧٠٠	-	-	٧٠٤,٧٠٠	تبرعات خدمات طوعية
٨٣٢,٧٢٩	١,١٦٥,٨٣٦	-	-	١,١٦٥,٨٣٦	(١٤) إيرادات الأنشطة
-	٧٣,٦٥.	-	٧٣,٦٥.	-	(١٥) الدعم الحكومي
٣٣٧,١٠٠	٢٢١,٢٥.	-	-	٢٢١,٢٥.	إيرادات الاشتراكات
٧٨٨,٨٠٣	١,٠٧١,٢٥٦	-	-	١,٠٧١,٢٥٦	إيرادات المبيعات
صافي الأصول المحررة من القيود					
٣٠,١٤١,٦٠٧	١٥,٥٢٦,٨٥٣	٥٠٠,٠٠	(٨,٢٦٤,٠٧٠)	٨,٢٦٤,٠٧٠	إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
			٢,٠١٣,٨٠١	١٣,٠١٣,٠٥٢	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
المصروفات والمساعدات					
(٦٤٥,٣٣٤)	(٤٨١,٩٧١)	-	-	(٤٨١,٩٧١)	تكلفة البضاعة المباعة
(١,١٢٤,٦٥٥)	(١,١٧٨,٦٩٢)	-	-	(١,١٧٨,٦٩٢)	(١٦) مصروفات الأنشطة
(٤,١١٩,٠٥٣)	(٤,٥٤٠,٨٠٧)	-	-	(٤,٥٤٠,٨٠٧)	(١٧) مصروفات عمومية وإدارية
(٢٠,٥٩٢,٤٥٠)	(٦,٣٣٩,٧٦٨)	-	-	(٦,٣٣٩,٧٦٨)	(١٨) تبرعات تخفيض التزام
-	(٧٠٤,٧٠٠)	-	-	(٧٠٤,٧٠٠)	مصروفات خدمات طوعية
(٨٨٣,٥٩٣)	(٩٢٨,٨٥١)	-	-	(٩٢٨,٨٥١)	(٦) إستهلاك ممتلكات والآلات والمعدات
(١٧,٠٢٧)	(١٧,٠٢٧)	-	-	(١٧,٠٢٧)	(٧) إستهلاك موجودات غير ملموسة
(٢٢,٣٨٢,٠٦٢)	(١٤,١٩١,٨١٦)	-	-	(١٤,١٩١,٨١٦)	إجمالي المصروفات والمساعدات
٢,٧٥٩,٥٤٥	١,٣٣٥,٠٣٧	٥٠٠,٠٠	٢,٠١٣,٨٠١	(١,١٧٨,٧٦٤)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
٢٤٦,٥٦٢	(١٧٥,٤٨١)	-	-	(١٧٥,٤٨١)	البنود الاستثنائية
٢٤٦,٥٦٢	(١٧٥,٤٨١)	-	-	(١٧٥,٤٨١)	تسويات سنوات سابقة
٣,٠٠٦,١٠٧	١,١٥٩,٥٥٥	٥٠٠,٠٠	٢,٠١٣,٨٠١	(١,٣٥٤,٢٤٦)	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
٢٢,٠٢٠,٥٣٣	٢٥,٠٢٦,٦٤٠	-	٧,٩٠٣,٣٢٤	١٧,١٢٣,٣١٦	التغيير في صافي الأصول
٢٥,٠٢٦,٦٤٠	٢٦,١٨٦,١٩٥	٥٠٠,٠٠	٩,٩١٧,١٢٥	١٥,٧٦٩,٠٧٠	صافي الأصول بداية السنة
					صافي الأصول نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٣,٠٠٦,١٠٧	١,١٥٩,٥٥٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٧,٠٢٧	١٧,٠٢٧	التغير في صافي الأصول
٨٨٣,٥٩٣	٩٢٨,٨٥١	إستهلاك ممتلكات والآلات والمعدات
٢٤٤,٤٦٢	٨٩,٦٤٤	إستهلاك موجودات غير ملموسة
٤,١٥١,١٨٩	٢,١٩٥,٠٧٧	المكون من مخصص منافع الموظفين
٢,٩٣٠,٥١٥	(٦,٧٦٨,٥٦٣)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
(١١٣,١٩٥)	(٥٥٥,٤٠١)	التحصيات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٩٦,٢٨٧)	١٤٦,٠٥٢	أرصدة مدينة أخرى
(١٢٤,٩٢٨)	(٩٨,٦٩٥)	المخزون
٦,٧٤٧,٢٩٤	(٥,٠٨١,٥٢٩)	أرصدة دائنة أخرى
(٣٢٦,٣٠٠)	-	المسدد من منافع الموظفين
(٧,٠٢٦,٢٣١)	٧,٠٢٦,٢٣١	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٧,٣٥٢,٥٣١)	٧,٠٢٦,٢٣١	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٦,٥,٢٣٧)	١,٩٤٤,٧٠٣	إضافات ممتلكات والآلات والمعدات
٨,٧٦٠,٨٣٩	٨,١٥٥,٦٠٢	المحول من مشروعات تحت التنفيذ إلى موردين دفعات مقدمة
٨,١٥٥,٦٠٢	١٠,١٠٠,٣٠٥	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	٧,٠٢٦,٢٣١	صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية السنة
		رصيد النقدية في نهاية السنة
		<u>معاملات غير نقدية هامة</u>
		تحويلات من المشروعات تحت التنفيذ إلى موردين دفعات مقدمه

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (٢١) إلى رقم (١) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط:-

جمعية زهرة لسرطان الثدي - جمعية أهلية مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦٦) بتاريخ ١٨ رجب ١٤٢٨ هـ الموافق ١ أغسطس ٢٠٠٧ م ومركزها الرئيسي - مدينة الرياض - المملكة العربية السعودية.

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :

- تنفيذ البرامج التوعوية بسرطان الثدي وبرامج المسح الشامل في المملكة العربية السعودية.
- توجيه المصابات والمصابين للجهات المتخصصة لتقديم الخدمات لهم وتلبية احتياجاتهم.
- دعوة العلماء والمتخصصين ذوي العلاقة للمشاركة في نشاط الجمعية وفق الأجرات المنظمة لذلك.
- عمل الدراسات العلمية لتوضيح مدى انتشار المرض في المملكة .
- تطوير الكفاءات السعودية في مجالات الابحاث الخاصة بسرطان الثدي مع تفعيل البرامج التدريبية والتعليمية وبرامج الابتعاث.
- المساعدة في ايجاد الروابط بين العلماء والمتخصصين ذوي العلاقة للمشاركة في نشاطات الجمعية وفقاً لإجراءات المنظمة.
- تأسيس الجمعية الخيرية في الرياض مع تعدد نشاطاتها داخل المملكة وخارجها.

السنة المالية :

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

(٢) أساس اعداد القوائم المالية:-

المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهدفية 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 الاستثمارية، باستثناء ما هو منصوص عليه في السياسات المحاسبية أدناه. (ايضاح ٣)

العملة الوظيفية وعملة العرض

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

(٣) السياسات المحاسبية المبama

١-٣ استخدام الأحكام 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 أحکام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والبالغ المعلن للأصول والخصوم والإيرادات والمصروفات، ترتكز هذه التقديرات والافتراضات المرتبطة بها على الخبرة السابقة والعديد من العوامل الأخرى التي يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الراهنة، والتي تشكل نتائجها أساساً لوضع الأحكام المتعلقة بالقيمة الدفترية للأصول والخصوم التي لا تتضح بسهولة من مصادرها، قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

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

١-٣ استخدام الأحكام والتقديرات (تتمة):

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

الاستثمارية

أجرت إدارة الجمعية تقييماً لقدرة الجمعية على الإستثمار وفقاً لمبدأ الإستثمارية، ولديها قناعة أن لدى الجمعية الموارد الكافية لاستثمار أعمالها في المستقبل القريب. إضافة إلى ذلك، فإن الإدارة ليس لديها أي شكوك جوهرية حول قدرة الجمعية على الإستثمارية. لذلك فإنه لا يزال يتم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الإستثمارية.

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 الاعتبار الإستخدام المتوقع للأصول والتقادم والتلف وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنويًا ويتم تعديل التغيرات في مصروف الإستهلاك في الفترات الحالية والمستقبلية- إن وجدت.

انخفاض قيمة الأصول غير الملموسة

تنخفض قيمة الأصول غير المالي 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 أهماً 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 للتغيرات النقدية المتوقعة للأصل خلال السنوات الخمس المقبلة ولا تشمل تلك التغيرات النقدية المتوقعة أنشطة إعادة الهيكلة التي تكون الجمعية غير ملزمة للإسترداد هي الأكثر حساسية لمعدل الخصم المستخدم لحساب التغيرات النقدية وكذلك التغيرات النقدية المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض التقدير للقيمة محل الإستخدام.

٢-٣ نقد 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 تتحققها أو ينوي بيعها أو استنفادها خلال دورة العمليات العادية.

ب- في حالة اقتناصها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.

ت- عندما يتوقع تتحققها خلال اثنين عشر شهراً بعد السنة المالية.

ث- عندما تكون نقدية وشبة نقدية ما لم تكن هناك قيود على استبدالها أو استخدامها لسداد أية خصوم ملدة لا تقل عن اثنين 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 اقتناها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.

ت- عندما تستحق السداد خلال اثنى عشرًا بعد السنة المالية.

عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الخصوم لمدة لا تقل عن اثنى عشر شهرًا 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 أن المبالغ غير قابلة للإسترداد، وفي

تلك الحالة يتم تجنب مخصص ديون مشكوك فيها بناءً على أفضل تقديرات للجمعية.

٥-٣ المخزون

يتم الإعتراف بالمخزون من البضاعة المتبع 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 أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية لا يتم احتساب إهلاك للأراضي، ويجري

احتساب الإستهلاكات عليها على أساس عمرها الإنتاجي المقدر وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت بإستخدام نسب الإستهلاك

السنوية التالية:

<u>النسبة</u>	<u>البيان</u>
٪٢٠	السيارات
٪١٠	الأثاث والمفروشات
٪١٥	أجهزة حاسب آلي
٪١٥	أجهزة ومعدات وعدد
٪٢٠	عيادات متنقلة
٪١٠	تحسينات بأملاك الغير

تم رسملة التجديدات والتحسينات الرئيسية إذا كانت تزيد من الإنتاجية أو العمر التشغيلي للأصول كما تتم رسملة التكاليف

المباشرة. أما الإصلاحات والتحسينات غير الرئيسية فيتم تحميلاها كمصاريف عند حدوثها. كما يتم إثبات الربح أو الخسارة

الناتجة عن إستبعاد الممتلكات والمعدات والتي تمثل الفرق بين المتصحّلات من البيع وصافي القيمة الدفترية لهذه الأصول بتاريخ

البيع في قائمة الأنشطة.

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 إطفارها على مدى العمر الإنتاجي المقدر بخمس 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 الاستثمارات العقارية – بالقيمة العادلة

تمثل العقارات الاستثمارية في الأراضي أو العقارات المحفظ بها ويتم قياسها أولياً بالتكلفة ويتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة بنهاية كل فترة مالية مالم تتبدد الجمعية تكاليف وجهد غير مبرر.

٩-٣ 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 مرحلة 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 التأكيد 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 وتتعرض لقيود، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة (قيود الاستخدام) أو بتقويتها هذا الاستخدام (قيود الوقت) أو قيود مرتبطة بالاستخدام والوقت معا. وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متدولة أو استثمارات وأصولاً 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 أصولاً متدولة او استثمارات واصولاً مالية او أصول ثابتة او أصول غير ملموسة.
تعد أصول الأوقاف جزء من أصول الجمعية، تخضع لقيود دائمة من جانب التبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

١٢-٣ الاعتراف بالإيراد

تمثل موارد الجمعية في رسوم العضوية وعوائد نشاطات الجمعية والصدقات والهبات والتبرعات التي تتلقاها الجمعية من المתרعين والعوائد الاستثمارية من أموال الجمعية وما يقرر لها من منح حكومية وما يخصص لها من إعانات لدعم البرامج.
وتتبع الجمعية أساساً للإستحقاق في الإعتراف 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 لقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

١٢-٣ الاعتراف بالإيرادات "تتمة"

الإيرادات الأخرى

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

١٣-٣ التبرعات العينية

يتم الإعتراف بالتبرعات العينية بما تلقها الجمعية من أصول، ويتم الاحتفاظ بها على أنها مخزون بعرض إعادة بيعها، أو توزيعها على أنها إيرادات في قائمة الأنشطة. عند إعادة بيعها أو توزيعها، يتم إدراجها على أنها تكلفة بضاعة مباعة أو على أنها مصروفات تحت التمويب الملائم في قائمة الأنشطة بطريقة تعكس الغرض من توزيعها.

يجب الإعتراف بما يُلتقى من أصول بعرض الاستخدام (مثلاً مبني بعرض 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 أساساً الإستحقاق في إثبات المصروفات وتتنوع المصروفات في الجمعية ويمكن توزيعها على مجموعات رئيسية:

- أ- مصاريف إدارية، وهي المصروفات التي تصرف لتشغيل الجمعية.
- ب- مصاريف البرامج والأنشطة، وهي المصروفات التي تتکبدتها الجمعية لإدارة أنشطتها.
- ت- مصاريف عوائد 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 للجمعية وأقسام التسويق.

١٥-٣ تحويل العملات الأجنبية

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

١٦-٣ عقود الإيجار

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 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.

١٧-٣ المقااصة

يتم إجراء مقااصة بين مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية ويدرج المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عند وجود حق نظامي ملزم إجراء مقااصة لتلك المبالغ المدرجة وكذلك عندما يكون لدى الجمعية نية لتسويتها على أساس الصافي أو بيع الموجودات لتسديد المطلوبات في آن واحد.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٤) النقد وما في حكمه
٤,٠٠٣,٢٠٤	٤,٠٠٣,٤٣٥	بنك الرياض - مليون زهرة وزهرة
٢٦٥,٧٥٤	٢,٩٧٠,٢٠٤	بنك الرياض - المشاريع
١,١٥٥,٧٥٥	١,٢٥٧,٣٢٥	البنك الأول
٣١٣,٦٧٦	٦٢٤,٦٤٤	بنك الرياض الرئيسي
٦١٧,٢٦٢	٢٥٩,٦٠٣	مصرف الراجحي - رئيسي
٢٤١,٢٠٨	٢٢٣,٨٧٠	مجموعة ساما المالية - رئيسي
٢١٥,٦٦٩	٢١٧,١١٤	بنك الرياض - جدة
٣٦٤,٠٠٧	١٧٠,٥٠٢	بنك الرياض - الاحساء
٩٠,٨٦٨	١٥٩,٥١٧	بنك البلاد-الرئيسي
٥٠,٢٥٤٣	٥٥,١١٧	مصرف الانماء
٥١,٤٧٧	٥١,٥٥٢	مصرف الراجحي - مليون زهرة
٢٥,٥٤٦	٥٠,٦٩١	البنك السعودي الاستثماري
٢,٥٨٧	٢٧,٠٩٠	بنك الرياض - ابها
١٨٠,١١١	١٦,٠٢٦	بنك الجزيرة
٩٢,٩٠٢	١٠,٩٣٢	بنك البلاد - لمسة زهرة
١٩,٢٠٣	١,٨٥٤	البنك السعودي الفرنسي
١٣,٨٢١	٨٢.	بنك البلاد - مليون زهرة وزهرة
٩	٩	بنك الرياض - المدينة المنورة
٨,١٥٥,٦٠٢	١٠,١٠٠,٣٠٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٥) أرصدة مدينة أخرى
١,٥١٧,٢٧٢	٨,٣٠٧,٩٧١	دفعات مقدمة للموردين
١٢٧,٥٩٣	١٧١,٨٨٥	تأمين طبي مقدم
١٥,٨٦٣	٢٠,٠١٧	سلف العالمين
٦٨,٧٦٢	-	ضريبة القيمة المضافة
١,٨٢٠	-	مصروفات مقدمة أخرى
١,٧٣١,٣١٠	٨,٤٩٩,٨٧٣	

الإجمالي		عيادات	أجهزة ومعدات	أجهزة وعدد	متقللة	السيارات	الأراضي	المكتففة	(١) ممتلكات وألات والمعدات - بـ الصافي
٧,٩٣,٩٤٤,٢٢,٨	٢	٢٤٦,٤,١,٤	٢٩٨,٤,٩٦,١	٢٩٨,٢١٦	٩٦,١٥.	-	-	٩٦,٢٦٤	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٠,٠,٢٦٦,٤	-	-	-	-	-	-	-	-	إعادة تصنيف
-	-	-	-	-	-	-	-	-	إستبعادات
١١,٥,٩٨٨,٨	٢	٢٤٦,٤,١,٤	٢٩٨,٤,٩٦,١	٢٩٨,٢١٦	٩٦,١٥.	-	-	٩٦,٢٦٤	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
مجموع الاستهلاك									
٣,٥٣٨,٢٤٣,٨	٧	٢٢٣,٢٢,٨	١,٦٩٠,٥٩١	٢٣٤,٥٤٣	٦٤٤,٤٣٦	٦٤٥,٤٢٣	-	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٩٢٨,٨٥٨,٩	٨	٨٢٠,٩٢٨	٨٨٢	٨٧٥١	١٨,٢٨٩	٦٠,٧٠٠	-	-	إهلاك السنة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	إهلاك المستبعد
٤,٦٧١,١,١	٤	١,٤٤٤,١,١	٣٧٤,١,٦٩١	٣٧٤,٢٩٣	٦١٦	٧٠,٥٤٣	-	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٧,٠٣٧,٣٢,٨	٧	٢,٤٦,٣٢,٨	٢٤٦,٣٢,٨	٢٤٦,٣٢,٨	٦٣٢,٣٢,٨	٢٥٤,٦٦٨	-	-	القيمة الدفترية
٣,٧٥,٥٣٩	٥	٤٦٤,١,٣	٤٢٨,٢٨,٣	٤٢٨,٣	٦٤٣,٣٤,٣	٣٩٩,٣٤,٣	-	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٣,٧٥,٥٣٩	٥	٤٦٤,١,٣	٤٢٨,٢٨,٣	٤٢٨,٣	٦٤٣,٣٤,٣	٣٩٩,٣٤,٣	-	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

- تم إعادة تصنيف الأراضي الاستثمارية إلى الأصول الثابتة حيث أن الأرضي تم التبرع بها من وزارة الموارد البشرية ليس لغرض الاستثمار بينما الغرض إنشاء مقر الجمعية.

الإجمالي	برنامج محاسبي	(٧) موجودات غير ملموسة - بالصافي
١١٣,٥١٥	١١٣,٥١٥	<u>التكلفة</u>
-	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
١١٣,٥١٥	١١٣,٥١٥	الإضافات
٢٠,٤٤٥	٢٠,٤٤٥	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١٧,٠٢٧	١٧,٠٢٧	<u>الإطفاء المتراكم</u>
٣٧,٤٧٢	٣٧,٤٧٢	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٧٦,٠٤٣	٧٦,٠٤٣	<u>القيمة الدفترية</u>
٩٣,٠٧٠	٩٣,٠٧٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
		الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(٨) مشروعات تحت التنفيذ

تم إعادة تبويب مبلغ ٧,٠٢٦,٢٣١ ريال إلى دفعات مقدمة للموردين خلال العام المالي ٢٠٢١ حيث أنها دفعات تم توريدها لشركة تمر لتجهيز سيارات متنقلة للجمعية وتم توريد الشركة مبلغ وقدره ٧,٣٤٦,٢٣١ ريال وتم توريد سيارتين تمت إضافتها بمبلغ ٣٢٠,٠٠٠ في إضافات الممتلكات والألات والمعدات للعام المالي السابق ٢٠٢٠ م.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٩) أرصدة دائنة أخرى
٨١,٦٠٤	١٣١,٧٢٩	بدل الاجازات
-	٧٢,٥١٣	الموردون
٢٥,١٢٤	٤٨,٥٣٨	تأمينات مستحقة
١٠٦,٧٢٨	٢٥٢,٧٨٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٠) مخصص منافع الموظفين
٨١٧,٥٩٩	٩٣٧,١٣٣	رصيد أول السنة
(١٢٤,٩٢٨)	(٩٨,٧٩٥)	المسدد خلال السنة
٢٤٤,٤٦٢	٨٩,٦٤٤	المكون خلال السنة
٩٣٧,١٣٣	٩٢٨,٠٨٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٣,٢٥٨,٤٩٣

٢,٨٥٣,...

٨٩٠,٦٥٨

٥٦٥,٨٩٦

٦٦,٢١٦

-

١١٨,٠٠٣

٨١,٦٨٣

٦٩,١٧٥

-

٢٠٠

٧,٩٠٣,٣٢٤٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٣,٢٥٨,٤٩٣

٢,٨٥٣,...

٢,١١٤,٦٥٥

٥٦٥,٨٩٦

٥٥٨,٩٠٩

٢٦٦,٣٧١

١١٨,٠٠٣

٨٠,١٤٠

٦٩,١٧٥

٣١,٨٨٣

٤٠٠

٢٠٠

٩,٩١٧,١٢٥(١١) صافي الأصول المقيدة

تبرع دعم العيادات المتنقلة - سابق

تبرعات الفحص الجيني

مشروع لمسة زهرة

دعم برامج علاج المرضى

حملة أكتوبر

تمكين المستفيدين

تبرع دعم مرضى

مشروع البطاقة الوردية

فعالية نمشي لهم

مشروع بلوسوم

منح حكومية

تبرع الكشف المبكر

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٥٠٠,...

٥٠٠,...

(١٢) صافي أصول الأوقاف

تبرعات أوقاف

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٢,١٠٩,٦٤٨

١,٩٠٨,١٥٩

١٠٩,٧٥٨

٣١٩,٧٢٣

٣١,٨٨٣

٤,٤٧٩,١٧١(١٣) التبرعات النقدية المقيدة

حملة اكتوبر

دعم مشروع لمسة زهرة

تبرعات مقيدة سفيرات زهرة

تمكين المستفيدين

مشروع بلوسوم

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

١,٠٤٣,٢٠١

٥٥,٠٢٠

٤٤,٧٣٩

٢٢,٨٧٥

٤,٣٥٠

٨٢٨,٣٧٩

٨٣٢,٧٢٩(١٤) إيرادات الأنشطة

إيرادات اتفاقيات تنمية الموارد المالية فرعى

إيرادات المحاضرات التوعوية

إيرادات الرسائل النصية فرعى

إيرادات متنوعة

أيراد جزء من الربع

(١٥) الدعم الحكومي

دعم تشغيلي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
-	٧٣,٦٥٠	
-	٧٣,٦٥٠	

(١٦) مصروفات الأنشطة

منتجات لنزوي الدخل المحدود

عينات التحاليل لمرضى السرطان sdi

المرببات وما في حكمها

مصاريف حملة أكتوبر

متعددة

بدل الاجازات

مشروع البطاقة الوردية

مصاريف الحملة الخليجية

مصرفوف دعم المرضى

مصروفات البطاقة الوردية

مصروفات دعائية وإعلان

مصروفات صيانة

مصروفات باقة لمسة زهرة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
-	٦٨٠,٤٣١	
-	٢٦٢,٥٠٠	
٩,١٦٨	١٢١,٠٤٩	
-	٧٠,٢١٩	
٩٥,١٥٧	٣٠,٤٨١	
-	١١,٧٧١	
-	١,٥٤٢	
-	٧٠٠	
٧,٦٠٦	-	
٨٩,٠١٥	-	
٢٤٠,١١٨	-	
١٩,٣٨٥	-	
٦٦٤,١٥٦	-	
<u>١,١٢٤,٦٠٥</u>	<u>١,١٧٨,٦٩٢</u>	

عن السنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

(١٧) مصروفات عمومية وإدارية	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
المرتبات وما في حكمها	٢,٤٧٢,٢٣٧	٢,٩٠٣,٩٦٢
التأمينات الاجتماعية	٢٧٦,٤٥٧	٣١٠,٠٥٤
مصاريف التأمين الطبي	٣٤٣,٤٥٤	٣٠٢,١٨٣
مصاريف إيجار	١٠٤,١٢٥	٢٥٥,٠٦٥
بدلات موظفين وعمالة	-	١٥١,٩٨٠
مصاريف أخرى	٤٢٤٨٤	١٣٥,٢٩٩
مصاريف بريد وبرق وهاتف	٨٣,٠٢٩	٨١,٩١٧
مصاريف ضيافة ونظافة	١٨,٦٦٥	٦٩,٠٧٩
صيانة وإصلاح وترميم	٢٨٣,٧٩٠	٦٤,٨٥٦
مصاريف إجازة	٨١,٦٠٤	٥٣,٨٥٦
مصاريف كهرباء ومياه	٢٢,٩١٢	٤١,٦٢٨
دورات تدريبية للموظفات	٣٣,٩٢١	٣٧,٨٩٨
مصاريف صيانة وتركيب أجهزة وبرامج	٦٢,٢٥٨	٣٧,٨٦٠
مصاريف استشارات	-	٢٧,٥٧٥
مصاروف منافع الموظفين	٢٤٤,٤٦٢	٢٧,٣٦٤
محروقات وصيانة السيارات	١٠,٩٩٢	١٣,٧٠٨
مصاريف رسوم واشتراكات	٥٢٥	١٢,٩٧٢
أدوات مكتبية ومطبوعات	٢٩,٨٠٨	١٠,٨٢٥
مصاريف بنكية	-	٢,٠٥٣
مصاريف العلاج	-	٦٧٢
مصاروفات سفر وانتقالات	٨,٣٣٠	-
	٤,١١٩,٥٥٣	٤,٥٤٠,٨٠٧

(١٨) تبرعات تخفيض التزام

حملات تسويقية

مصاريفات عينية أنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١٥,٥٢٣,٢٥٠	٦,٣٣٩,٧٦٨
٥,٠٦٩,٢٠٠	-
٢٠,٥٩٢,٤٥٠	٦,٣٣٩,٧٦٨

(١٩) إدارة المخاطر:

تعرض أنشطة الجمعية لمخاطر مالية مختلفة تتضمن آثار 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 العواملات

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.

(٢٠) الأحداث اللاحقة:

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

(٢١) اعتماد القوائم المالية:

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٢٦ ذو الحجة ١٤٤٣ هـ

الموافق ٢٥ يوليو ٢٠٢٢ م .