

جمعية الأمير فهد بن سلمان الخيرية لرعاية مرضى الفشل الكلوي
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٢٠٦)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية الأمير فهد بن سلمان الخيرية لرعاية مرضى الفشل الكلوي
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٢٠٦)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الفهرس

<u>البيان</u>	<u>الصفحة</u>
تقرير المراجع المستقل	٢-١
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٤
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٥
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٦ - ١٤

تقرير المراجع المستقل

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة
جمعية الأمير فهد بن سلمان الخيرية لرعاية مرضى الفشل الكلوي
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الأمير فهد بن سلمان الخيرية لرعاية مرضى الفشل الكلوي - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٠٦) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملزمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسيما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.



تقرير المراجع المستقل

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ , وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد , إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهريّة , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء 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 ب :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملانة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ , لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملانة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملانة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملانة 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. تستند استنتاجاتنا 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 ومحتوى القوائم المالية , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية الأمير فهد بن سلمان الخيرية لرعاية مرضى الفشل الكلوي من بين أمور أخرى – بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة , بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها .

تحرير في : ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٣هـ

الموافق : ٢٨ يوليو ٢٠٢٢م

سلطان السديري

محاسبون ومراجعون قانونيون

ترخيص ٤٩١



جمعية الأمير فهد بن سلمان الخيرية لرعاية مرضى الفشل الكلوي

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٢٠٦)

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

المبالغ بالريال السعودي

الاصول	ايضاح	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١م
<u>الاصول المتداولة</u>		<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>
ارصدة لدى البنوك	(٣)	٤٣,١١٠,٩١٥	٢١,٦٢٣,٥٩٧
ذمم عاملين		١٨,٢٧٩	.
إجمالي الاصول المتداولة		٤٣,١٢٩,١٩٤	٢١,٦٢٣,٥٩٧
<u>الاصول غير المتداولة</u>			
إستثمارات متاحة للبيع بالقيمة العادلة	(٤)	٣٦,٥١٧,٥٤٨	٢٤,٠٤١,٢٣٠
إستثمارات في شركات زميلة	(٥)	١,٧٥٠,٠٠٠	٤,٦٥٠,٠٠٠
الممتلكات والألات والمعدات	(٦)	١٥,١٩١,٥١٧	١٥,٣٨٥,١٧٨
إستثمارات في مشاريع مشتركة	(٧)	٣,٠٣٨,١٣٥	٤,١٥٦,٢٣٣
عقارات إستثمارية	(٨)	١٧٤,٨٤٨,٣٢١	١٦٥,٤٥٤,٣٨٨
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢٣١,٣٤٥,٥٢١	٢١٣,٦٨٧,٠٢٩
اجمالي الاصول		٢٧٤,٤٧٤,٧١٥	٢٣٥,٣١٠,٦٢٦
<u>الالتزامات وصافي الاصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
دائنون تجاريون	(٩)	٦,١٦٩,٧٤١	٦,٧٥٦,٥٥٠
اجمالي الالتزامات المتداولة		٦,١٦٩,٧٤١	٦,٧٥٦,٥٥٠
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص منافع الموظفين	(١٠)	٧٩٥,١٨٤	٧٨٥,٩١٣
اجمالي الالتزامات غير المتداولة		٧٩٥,١٨٤	٧٨٥,٩١٣
اجمالي الالتزامات		٦,٩٦٤,٩٢٥	٧,٥٤٢,٤٦٣
<u>صافي الاصول</u>			
صافي الاصول غير المقيدة		٢٥٠,٧٧٠,٤٦٣	٢٢٣,٥١١,٨٧٦
صافي الاصول المقيدة		.	.
صافي اصول الاوقاف		٥,٠١٥,٥٤٨	٥,٠٠٨,٨٢٦
مكاسب (خسائر) غير محققة		١١,٧٢٣,٧٧٩	(٧٥٢,٥٣٩)
اجمالي صافي الاصول		٢٦٧,٥٠٩,٧٩٠	٢٢٧,٧٦٨,١٦٣
اجمالي الالتزامات وصافي الاصول		٢٧٤,٤٧٤,٧١٥	٢٣٥,٣١٠,٦٢٦

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الأمير فهد بن سلمان الخيرية لرعاية مرضى الفشل الكلوي
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٢٠٦)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
المبالغ بالريال السعودي

الإيضاح	غير مقيدة ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	الأوقاف ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ ريال سعودي
الإيرادات والتبرعات					
التبرعات النقدية العامة					٤,٩٢١,٨٩٦
التبرعات النقدية المقيدة للفصل الكلوي					٢,٣٥١,٤٥٥
التبرعات النقدية أو كفاف					٢٢,٥٣٥
تبرعات SMS					٢٦,٣٩٨,٩٤٩
تبرعات الزكاة					٧,٣٧٠,١٥٣
أرباح استثمارات في مشروع مشتركة					١٧,٣٢٨,٧٩٦
إيرادات التغير في القيمة المعادلة للمعارف الاستثمارية					*
اشتراكات عضوية	١,٨٠٠,٠	*	*		١,٨٠٠,٠
التحويلات (إعادة التصنيف)	٦٠,٣٤٢,٧٧٦	(٦٠,٣٤٢,٧٧٦)		*	*
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف	٧٣,٦٤٤,٨٨٤	*	٦,٧٢٢	٧٣,٦٥١,٦٠٦	٥٨,٢١١,٧٧٤
المصروفات والخسائر					
مصاريف البرامج والأنشطة	(١١)	*	*		(١,١٥٥,٥٠٤)
المصروفات العمومية والإدارية	(١٢)	*	*		(٢,٣١٧,٩٠١)
أهلاك المستلزمات والألات والمعدات	(٦)	*	*		(٣٥٢,٦٥٠)
أهلاك عقارات استثمارية	*	*	*		(٦,٨٩٣,٩٣٣)
خسائر استثمارات في شركات زميلة		*	*		*
إجمالي المصروفات والخسائر	(٤٦,٣٨٦,٢٩٧)	*	*	(٤٦,٣٨٦,٢٩٧)	(١٠,٧١٩,٩٨٨)
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	٢٧,٢٥٨,٥٨٧	*	٦,٧٢٢	٢٧,٢٦٥,٣٠٩	٤٧,٤٩١,٧٨٦
تحويلات سنوات سابقة	*	*	*	*	(٦٣٧,٠٤٩)
صافي التغير في صافي الأصول	٢٧,٢٥٨,٥٨٧	*	٦,٧٢٢	٢٧,٢٦٥,٣٠٩	٤٦,٨٥٤,٧٣٧
صافي الأصول في بداية السنة	٢٢٣,٥١١,٨٧٦	*	٥,٠٠٨,٨٢٦	٢٢٨,٥٢٠,٧٠٢	١٨١,٦٦٥,٩٦٥
صافي الأصول في نهاية السنة	٢٥٠,٧٧٠,٤٦٣	*	٥,٠١٥,٥٤٨	٢٥٥,٧٨٦,٠١١	٢٢٨,٥٢٠,٧٠٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الأمير فهد بن سلمان الخيرية لرعاية مرضى الفشل الكلوي
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٢٠٦)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٤٦,٨٥٤,٧٣٧	٣٩,٧٤١,٦٢٧	التغير في صافي الاصول
٦,٨٩٣,٩٣٣	.	استهلاك عقارات استثمارية
٣٥٢,٦٥٠	١٩٧,٥١١	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١٤٨,٨٦٤	٩,٢٧١	مخصص منافع الموظفين
٦٣٧,٠٤٩	.	تسويات سنوات سابقة
<u>٥٤,٨٨٧,٢٣٣</u>	<u>٣٩,٩٤٨,٤٠٩</u>	<u>التغير في صافي الاصول بعد التسويات</u>
.	(١٨,٢٧٩)	<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
(٣٦,٩٤٨,٩٣٥)	(٥٨٦,٨٠٩)	ذمم عاملين
<u>١٧,٩٣٨,٢٩٨</u>	<u>٣٩,٣٤٣,٣٢١</u>	دائنون تجاريون
		<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٢٦,١٨٤)	(٣,٨٥٠)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
.	(١٢,٤٧٦,٣١٨)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
.	٢,٩٠٠,٠٠٠	إستثمارات متاحة للبيع بالقيمة العادلة
.	١,١١٨,٠٩٨	إستثمارات في شركات زميلة
(٥,٨٩٨,٨٠١)	(٩,٣٩٣,٩٣٣)	إستثمارات في مشاريع مشتركة
<u>(٥,٩٢٤,٩٨٥)</u>	<u>(١٧,٨٥٦,٠٠٣)</u>	عقارات استثمارية
١٢,٠١٣,٣١٣	٢١,٤٨٧,٣١٨	<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٩,٦١٠,٢٨٤	٢١,٦٢٣,٥٩٧	صافي التغير في رصيد النقدية
<u>٢١,٦٢٣,٥٩٧</u>	<u>٤٣,١١٠,٩١٥</u>	رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الأمير فهد بن سلمان الخيرية لرعاية مرضى الفشل الكلوي
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٢٠٦)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الأمير فهد بن سلمان لرعاية مرضى الفشل الكلوي .

(١/٢) المركز الرئيسي : الرياض * المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٠٦) بتاريخ ٢١ / ٠٧ / ١٤٢٣ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* مساعدة مرضى الفشل الكلوي المحتاجين .

* الإسهام في تأمين الأجهزة والأدوية والمستلزمات الطبية الخاصة بالفشل الكلوي

* تشجيع ودعم البحث العلمي وبرامج الوقاية والتوعية الخاصة بأمراض الكلى

* دعم برامج التبرع بالأعضاء من المتوفيين دماغياً وذلك بالوسائل الممكنة

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير من العام المالي ٢٠٢١م وتنتهي ٣١ ديسمبر من العام المالي ٢٠٢١م.

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي وتم عرض اعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية ونورد فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة : -

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية الأمير فهد بن سلمان الخيرية لرعاية مرضى الفشل الكلوي
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٢٠٦)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

- أ/١ - ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .
- أ/ب - ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .
- أ/ج - ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

- (١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- (٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- (٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

(ت) النقد وما في حكمه:

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد في الصندوق ولدى البنوك والودائع تحت الطلب وغيرها من الاستثمارات قصيرة الاجل ذات السيولة العالية التي تستحق خلال ثلاثة اشهر او اقل من تاريخ شرائها .

(ث) الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخضع الديون المعدومة عند تكبدها .

(ج) العقارات الاستثمارية:

تشتمل العقارات الاستثمارية في الاراضى او العقارات المحتفظ بها ويتم قياسها اوليا بالتكلفة ويتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة بنهاية كل فترة مالية مالم تتكبد الجمعية التكاليف وجهد غير مبرر .

جمعية الأمير فهد بن سلمان الخيرية لرعاية مرضى الفشل الكلوي
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٢٠٦)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(ح) الممتلكات والالات والمعدات :-

يتم قياس الممتلكات والالات والمعدات بالتكلفة التاريخية بعد خصم الاستهلاك المتراكم والخسائر المتراكمة للانخفاض في القيمة (ان وجدت) تتضمن التكلفة التاريخية النفقات المباشرة لنقل الاصل للموقع والحالة اللازمة لعمل الاصل بالطريقة التي حددتها الادارة .
تقوم الادارة باضافة تكلفة الاستبدال لجزء ما عند تكبدها الى القيمة الدفترية لبند من بنود الممتلكات والالات والمعدات اذا كان من المتوقع ان يوفر الجزء المستبدل منافع مستقبلية اضافية للجمعية ويتم شطب القيمة الدفترية للجزء المستبدل كافة مصروفات الصيانة والاصلاح الاخرى يتم تحميلها على الارباح والخسائر في الفترة التي تم تكبدها
يتم احتساب الاستهلاك بتوزيع تكلفة الممتلكات والالات والمعدات ناقصا قيمتها المتبقية على مدى اعمارها الانتاجية المقدرة باستخدام طريقة القسط الثابت وقد تم تقدير الاعمار الانتاجية كما يلي :

السيارات	٢٠ %	مباني	٥ %
اثاث ومفروشات	١٠ %	تحسينات على مباني	١٠ %
اجهزة والآت وعدد	١٥ %		

(خ) الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم اظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبند مستقل في قائمة الانشطة وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

(د) الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

(ذ) الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الايرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعلياً .

(ر) التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

(ز) قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية الأمير فهد بن سلمان الخيرية لرعاية مرضى الفشل الكلوي
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٢٠٦)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٣- ارصدة لدى البنوك :-	٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م
البنك الأهلي التجاري - الحساب الرئيسي	٩,٥٣٦,٦٨٤	٤,٩٥١,٣٥٠
البنك الأهلي التجاري - حساب التشغيل	٢,٦٢٦	٢,٦٢٦
البنك الأهلي التجاري - حساب رقم ٣٠٨	٢٧,٨٢٦	١٣٧,٠٤٦
البنك الأهلي التجاري - حساب رقم ٤٠٦	٥٢,٨٢٣	١٧٣,٢٥٥
البنك الأهلي التجاري - حساب رقم ٦٠٢	٧,٤٣٢	٨٢,٢١١
البنك الأهلي التجاري - حساب رقم ٥٠٤	٧,٧٧٩	٣١,٠٥٧
مصرف الراجحي - حساب رقم ١١٠٠	١٢,٠٩٢,٤٢٣	٢,٢٣٥,٩٣٢
مصرف الراجحي - حساب رقم ٢٢٠٠	١٠,٩٦٧,٦٣٤	٣,٠٢٩,٥١٧
بنك الجزيرة	١٠,٣١٤,٣٥٣	١٠,٨٧٩,٢٦٨
البنك السعودي البريطاني	١٠,١,٣٣٥	١٠,١,٣٣٥
الإجمالي	٤٣,١١٠,٩١٥	٢١,٦٢٣,٥٩٧

٤- استثمارات متاحة للبيع بالقيمة العادلة :-

تتمثل الاستثمارات المتاحة للبيع في استثمار بمحفظة البنك الاهلي رقم ١١٠٠٦٦٢٠٤٦ و التي بلغت القيمة العادلة لها في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م مبلغ ٣٦,٥١٧,٥٤٨ ريال (اجمالي التكلفة ٥١,٢٠١,١٦١ ريال) .

رصيد بداية العام	٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م
التغير في القيمة العادلة	٢٤,٠٤١,٢٣٠	٣٢,١٧٣,٧٤١
الرصيد نهاية العام	٣٦,٥١٧,٥٤٨	(٨,١٣٢,٥١١)

٥- استثمارات في شركات زميلة :-

* تتمثل في استثمار في شركة السعودية للمختبرات الخاصة بقيمة ٤,٦٥٠,٠٠٠ ريال كما في تاريخ المركز المالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ، بعدد ٢٥٠,٠٠٠ سهم من الشركة و البالغ عدد اسهمها ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم.

* تم تخفيض عدد الاسهم التي تمتلكها الجمعية من (٢٥٠,٠٠٠) سهم الى (١٧٥,٠٠٠) سهم قيمة السهم الدفترية (١٠) ريال نظرا لتخفيض رأس مال الشركة من (٥٠,٠٠٠,٠٠٠) مليون سهم الى (٣٥,٠٠٠,٠٠٠) مليون سهم مع ثبات نسبة الملكية (٥٠%) من رأسمال الشركة و لم تتلقى الجمعية عوائد من تلك المساهمة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م .

رصيد بداية العام	٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م
استيعادات خلال العام	(٢,٩٠٠,٠٠٠)	٤,٦٥٠,٠٠٠
الرصيد نهاية العام	١,٧٥٠,٠٠٠	٤,٦٥٠,٠٠٠

جمعية الأمير فهد بن سلمان الخيرية لرعاية مرضى الفشل الكلوي
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٢٠٦)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٧- استثمارات في مشاريع مشتركة :-
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	تكلفة المساهمة
٤,٢٣٧,١٠٩	٤,١٥٦,٢٣٣	استيعادات خلال السنة
(٨٠,٨٧٦)	(١,١١٨,٠٩٨)	<u>الاجمالي</u>
<u>٤,١٥٦,٢٣٣</u>	<u>٣,٠٣٨,١٣٥</u>	

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٨- عقارات استثمارية :-
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	<u>البيان</u>
.	١٦٥,٤٥٤,٣٨٨	<u>التكلفة</u>
١٦٥,٤٥٤,٣٨٨	٢,٥٠٠,٠٠٠	<u>الرصيد في ٢٠٢١/٠١/٠١ م</u>
.	٦,٨٩٣,٩٣٣	الإضافات / محول من مشروعات تحت التنفيذ
<u>١٦٥,٤٥٤,٣٨٨</u>	<u>١٧٤,٨٤٨,٣٢١</u>	التغير في القيمة العادلة
		<u>الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>

* تم تحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية بقيمة ١٧٤,٨٤٨,٣٢١ كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م وذلك بناء على عمليات التقييم التي تم اجراؤها من قبل خبير التقييم (مكتب ري ماكس للتقييم العقاري) . ان خبير التقييم المعين من قبل الادارة مستقل ومعتمد من الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين ومتخصص في تقويم هذه الانواع من الاستثمارات العقارية.

* المباني مقامة على اراضي مستأجرة من الهيئة العليا لتطوير مدينة الرياض لمدة خمسون عاما

جمعية الأمير فهد بن سلمان الخيرية لرعاية مرضى الفشل الكلوي
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٢٠٦)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٩- الدائنون :-	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>
	<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>
الموردين	٦,١٦٩,٧٤١	٦,٧٥٦,٥٥٠
الاجمالي	٦,١٦٩,٧٤١	٦,٧٥٦,٥٥٠

تتمثل المبالغ المستحقة للمستشفيات ومرافق العلاج التي يتم فيها علاج مرضى الفشل الكلوي

١٠-مخصص منافع الموظفين :-	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>
	<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>
الرصيد اول العام	٧٨٥,٩١٣	٠
تسويات سنوات سابقة	٠	٦٣٧,٠٤٩
المكون خلال العام	١٤,٢٩١	١٤٨,٨٦٤
المسدد خلال العام	(٥,٠٢٠)	٠
الاجمالي	٧٩٥,١٨٤	٧٨٥,٩١٣

جمعية الأمير فهد بن سلمان الخيرية لرعاية مرضى الفشل الكلوي
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٢٠٦)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

١١- مصاريف البرامج والأنشطة :-	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م
مصروفات المستشفيات والمراكز	٣٩,٨٣٧,٨١٧	٠
برنامج تأمين أجهزة غسيل كلوي	١١١,٥٠٠	٢٨,٧٠٤
مساعداً المرضي	١,٠٣٢,٠٠٠	١,١٢٦,٨٠٠
الاجمالي	٤٠,٩٨١,٣١٧	١,١٥٥,٥٠٤

١٢- المصروفات العمومية والإدارية :-	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م
الرواتب والاجور وما في حكمها	١,٩٠٢,٣٣٤	١,٩٣٥,٥٣٠
بدل اجازات	٢٢٨,٩٣٢	١٤٨,٨٦٤
قرطاسية ومطبوعات	١١,٢٧٣	٢١,٢٨٤
بريد و برق و هاتف	٩,٩٧٧	١١,٣٤٠
كهرباء ومياه	٢٨,١٦٢	٣١,٩٠٩
مصروفات سيارات	١٥,٢٨٥	٨,٩٠٥
ضيافة	٦,١٣٣	٦,٩٩٨
تأمين طبي	٤,٤٣٥	٣,١٩٥
تأمينات اجتماعية	٦٥,٩١٠	٠
صيانة عامة	٢٩,٩٧٦	١٤٩,٥٨٦
هدايا	٥,٠٢٣	٠
مصاريف بنكية	٢٩	٢٩٠
الاجمالي	٢,٣٠٧,٤٦٩	٢,٣١٧,٩٠١

١٣- الاصول والالتزامات المحتملة :

خلال العام لم تقم الجمعية في توقيع اية اتفاقيات او عقود قد ينتج عنها اصول او التزامات محتملة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

١٤- الارتباطات الرأسمالية :

لا توجد لدى الجمعية اى ارتباطات رأسمالية هامة تستوجب الافصاح عنها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

١٥- الاحداث اللاحقة :

تعتقد الادارة بعدم وجود احداث لاحقة جوهرية بعد نهاية السنة والتي قد يكون لها اثر جوهرى على القوائم المالية للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية الأمير فهد بن سلمان الخيرية لرعاية مرضى الفشل الكلوي
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٢٠٦)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

١٦- إدارة المخاطر المالية:

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

أ- مخاطر العملة :

ان مخاطر العملة هي مخاطر التغير في قيمة الادوات المالية بسبب التقلبات في اسعار صرف العملات الاجنبية . تتم معاملات الجمعية بشكل رئيسي بالريال السعودي لذا فإنه ليس للجمعية تركيز هام لمخاطر العملة

ب- مخاطر القيمة العادلة :

ان مخاطر اسعار الفائدة هي مخاطر التغير في قيمة الادوات المالية بسبب التقلبات في اسعار الفائدة في السوق في حال كانت الجمعية تقترض بأنها تقترض بأسعار فائدة على اساس شروط تجارية ، يتم ايداع الودائع قصيرة الاجل بمعدلات الفائدة بالسوق ، تقوم ادارة الجمعية بمراقبة التغيرات في اسعار العمولة وتعتقد ان مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة المعرضة لها الجمعية غير جوهرية.

ت- مخاطر السعر :

هي مخاطر تعرض قيمة الاداة المالية للتقلبات نتيجة التغيرات في اسعار السوق سواء كانت تلك التغيرات ناتجة عن عوامل محددة للاداة او مصدرها او عوامل تؤثر على جميع الادوات المتاجر بها في السوق ان الموجودات والمطلوبات المالية للجمعية ليست معرضة لمخاطر السعر .

ث- مخاطر الائتمان:

تنشأ مخاطر الائتمان من النقد وما يعادله والتدفقات النقدية التعاقدية لاستثمارات الدين المحملة بالتكلفة المطفأة وبالقائمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر وبالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والادوات المالية المشتقة الايجابية والودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية فضلا عن التعرضات الائتمانية لعملاء الجملة والتجزئة بما في ذلك الذمم المدينة القائمة ، ان الجمعية ليست معرضة لمخاطر الائتمان

ج- 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 الامكان ، من ان الجمعية سوف تتوفر لها السيولة النقدية الكافية للوفاء بمطلوباتها عند استحقاقها ، في كل الظروف العادية والاستثنائية ، دون التعرض لخسائر غير مقبولة او اضرار خطيرة تؤثر على سمعة الجمعية وعادة ما تعمل الجمعية على ضمان امتلاكها نقدية كافية عند الطلب للوفاء بالمصاريف التشغيلية المتوقعة بما في ذلك الوفاء بالتزامات المالية ويستثنى من ذلك التأثير المحتمل للظروف القصوى التي لا يمكن توقعها بشكل معقول مثل الكوارث الطبيعية تقوم الادارة بتوقع التدفقات النقدية ومراقبة لتوقعات المتعلقة بمطلوبات السيولة للجمعية للتأكد من توفر السيولة الكافية لتلبية الاحتياجات التشغيلية مع الاحتفاظ بالقدر الكافي من التسهيلات الائتمانية الملزم بها وغير المسحوبة في جميع الاوقات بحيث لا تخالف الجمعية سقف القروض او التعهدات (كلما اقتضى الامر) على اى من تسهيلات القروض وتضع عملية التوقع في الاعتبار خطط الجمعية لتمويل الديون والامثال للتعهدات والامثال لاهداف المعدلات الداخلية.

د- القيمة العادلة:

يشير التقييم الى ان القيمة العادلة للادوات المالية للجمعية تقارب قيمتها الدفترية كما في ١٣ ديسمبر ٢٠٢١ م حيث ان الادوات المالية بطبيعتها قصيرة الاجل ولا تحمل فوائد

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن قبضة من بيع اصل او دفعة لتحويل التزام في معاملة منتظمة بين الاطراف المشاركة في السوق في تاريخ القياس في السوق الرئيسية او في حالة عدم وجودها ، في افضل سوق يكون متاحا للجمعية في ذلك التاريخ . تعكس القيمة العادلة للالتزام مخاطر عدم الوفاء به . تتطلب بعض السياسات المحاسبية والافصاحات للجمعية قياس القيم العادلة لكل من الموجودات والمطلوبات المالية وغير المالية.

١٧- عام :

تم تقريب الأرقام إلى أقرب ريال سعودي .

الأرقام التي بين قوسين تطرح .

تم تويب بنود العام السابق لتتناسب مع تويب العام الحالي.

١٨- تاريخ اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م قبل ادارة الجمعية بتاريخ ٢٨/٧/٢٠٢٢ م