

الجمعية السعودية الخيرية لمرضى الكبد
مسجلة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القواعد المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الجمعية السعودية الخيرية لمرضى الكبد
مسجلة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
٢-١ تقرير المراجع المستقل
٣ قائمة المركز المالي
٤ قائمة الأنشطة
٥ قائمة التدفق النقدي
١٣-٦ إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية السعودية الخيرية لمرضى الكبد

القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي
لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية السعودية الخيرية لمرضى الكبد ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وأدائها المالي وتدفقاتها النقية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتمتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعة القوائم المالية، كما إنترمنا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

أمر آخر
تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ١٦/٩/٢٠٢١هـ الموافق ٢٨/٤/٢٠٢١م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسئولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكنها من تحريف مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفين بالحكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية كل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكد المعقول هو مستوى عالٌ من التأكيد، إلى أنه ليس ضمناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهيرية عن غش أو خطأ، وتعد جوهيرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

وكل جزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بعمارة الحكم المهني والمحفظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد يتضمن على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قام بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف قد تشير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، فإنه يتبعه لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكيل ومحفوبي القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ١٨ ذو القعدة ١٤٤٣ هـ الموافق ١٧ يونيو ٢٠٢٢ م
جدة - المملكة العربية السعودية



الجمعية السعودية الخيرية لمرضى الكبد
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

المبالغ بالريال السعودي

<u>م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
١٤,٥٥٤,٠٤٦	١٨,٩٧٠,٥٥٣	(٣)	<u>الأصول المتداولة</u>
٢,٢٠٠,٥٨١	٤٢٤,٧٤٨	(٤)	النقد لدى البنوك
<u>١٦,٧٥٤,٦٢٧</u>	<u>١٩,٣٩٥,٣٠١</u>		مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٠,٢١٧,٢٢٩	٩,٩٢٢,٨٤٩	(٥)	<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
٣,٨١٣	٣,٣١٣	(٦)	<u>الأصول غير المتداولة</u>
<u>١٠,٢٢١,٠٤٢</u>	<u>٩,٩٢٦,١٦٢</u>		صافي الأصول الثابتة
<u>٢٦,٩٧٥,٦٦٩</u>	<u>٢٩,٣٢١,٤٦٣</u>		صافي الأصول غير الملموسة
			<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
			<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
١١٩,٢٥٠	٨٢,٥٨١	(٧)	الالتزامات المتداولة
<u>١١٩,٢٥٠</u>	<u>٨٢,٥٨١</u>		مصروفات مستحقة وارصدة دانته
٢١٤,٨٢٦	٢٣٤,٤٧٥	(٨)	<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>
<u>٢١٤,٨٢٦</u>	<u>٢٣٤,٤٧٥</u>		الالتزامات غير المتداولة
٢٣,٢٧٣,٧٠٥	٢٣,٦٧٢,١٧٤		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,١٨٧,٧٣٧	٢,٢٦٢,٣٣٩	(٩)	<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>
<u>٢,١٨٠,١٥١</u>	<u>٣,٠٦٩,٨٩٤</u>		صافي الأصول غير المقيدة
٢٦,٦٤١,٥٩٣	٢٩,٠٠٤,٤٠٨	(١٠)	<u>صافي الأصول</u>
<u>٢٦,٩٧٥,٦٦٩</u>	<u>٢٩,٣٢١,٤٦٣</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
			<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية السعودية الخيرية لمرضى الكبد
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
المبلغ بالريال السعودي

بيان	إيضاح	غير مقيدة	مقدمة	أوقاف	اجمالي	اجمالي	اجمالي	الإيرادات والمكاسب
								الاشتراكات
								البرعات النقدية العامة
								البرعات النقدية المقيدة
								البرعات العينية
								برعات زكاة
								إعانات الوزارية
								إيرادات استثمارية
								برعات نقدية أوقاف
								برعات خدمات تطوعية
								أرباح استثمارات
								صافي الأصول المحروقة من القيد
								إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام
								اجمالي الإيرادات والمكاسب
								المصروفات والخسائر
								مساعدات الزكاة
								المساعدات النقدية المقيدة
								المساعدات العينية المقيدة
								المساعدات النقدية غير المقيدة
								مصاريف خدمات تطوعية
								مصاريف الأنشطة
								المصاريف العمومية والإدارية
								اجمالي المصروفات والخسائر
								التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
								البنود الاستثنائية
								إيرادات أخرى
								إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
								تسويات سنوات سابقة
								التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
								التغير في صافي الأصول
								صافي الأصول في بداية السنة
								صافي الأصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية السعودية الخيرية لمرضى الكبد

مجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

المبالغ بالريال السعودي

م ٢٠٢٠/١٢/٣١

م ٢٠٢١/١٢/٣١

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

٥,٠٨٤,٨٥٦	٢,٣٩٠,٠١٤	التغير في صافي الأصول
١٧٢,١١٩	٣٠٦,١٧٥	أهلاك الأصول الثابتة
٥٠٠	٥٠٠	أهلاك الأصول غير الملموسة
٦,٠٢٤,٣٦٩	(٢٧,١٩٩)	تسويات سنوات سابقة
<u>٣٦,٣٩٤</u>	<u>٥١,٢٨١</u>	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١١,٣١٨,٢٣٨</u>	<u>٢,٧٢٠,٧٧١</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
(١,٤٨٠,٣٨٣)	١,٧٧٥,٨٣٣	مصاروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٦٢٠,٢٥٦)	(٣٦,٦٦٩)	مصاروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
(٢٤,٣٧٠)	.	اطراف ذات علاقة
<u>(٣٠,٢٧١)</u>	<u>(٣١,٦٣٢)</u>	المستخدم من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٩,١٦٢,٩٥٨</u>	<u>٤,٤٢٨,٣٠٢</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفّر من الأنشطة التشغيلية
<u>٧,٠٠٠,٠٠٠</u>	.	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
<u>(٦,٣٨٤,٧١٢)</u>	<u>(١١,٧٩٥)</u>	استثمارات في صناديق بنك الإنماء
<u>٦١٥,٢٨٨</u>	<u>(١١,٧٩٥)</u>	شراء وإضافات أصول ثابتة
<u>٩,٧٧٨,٢٤٦</u>	<u>٤,٤١٦,٥٠٧</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) المتوفّر من الأنشطة الاستثمارية
<u>٤,٧٧٥,٨٠٠</u>	<u>١٤,٥٥٤,٠٤٦</u>	التغير في النقدية خلال السنة
<u>١٤,٥٥٤,٠٤٦</u>	<u>١٨,٩٧٠,٥٥٣</u>	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية السعودية الخيرية لمرضى الكبد
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(١) **إيضاح : معلومات عن الجمعية :**

(١/١) **اسم الجمعية :** الجمعية السعودية الخيرية لمرضى الكبد

(٢/١) **المركز الرئيسي :** بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

(٣/١) **رقم التسجيل :** مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٠) بتاريخ ٢٠ / ٠٦ / ١٤٣٠ هـ .

(٤/١) **أهداف الجمعية :-**

تقديم المساعدات النقدية والعينية للمستفيدين ، تقديم مساعدات بناء وترميم مساكن المستفيدين ، تقديم الإعانات الازمة ماعنة الزواج والابناء وكفالة الطلاب الفقراء، غير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحة تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية.

(٥/١) **السنة المالية :** تبدأ السنة المالية في ٢٠٢١/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢١/١٢/٣١ م .

(٦/١) **إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتتبعة :**

أعدت القوائم المالية المرفقة معتبراً عنها بالريل السعودي وطبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتتبعة من خلال الجمعية :-

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة الماضية لتتماشى مع عرض أرقام السنة الحالية.

(٧/١) **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 المحتملة 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 .

الجمعية السعودية الخيرية لمرضى الكبد
مجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
تنتمي إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

(٢/٢) العرف المحاسبي: تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصوصها طبقاً لمبدأ التكفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي

(أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المתרعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

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

(١/أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

(١/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ج) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

* وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس النقدى .

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

(ب) المصروفات :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(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 لأساس النقدى .

النقدية وشبيه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبيه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة وحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :
تبثذم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

الجمعية السعودية الخيرية لمرضى الكبد
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٠)
الفصيم - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الأصول الثابتة :-
 يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجموع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجموع خسارة الأضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

% ٢٠	السيارات
% ١٠	أثاث ومجروشات
% ١٥	أجهزة وألات وعدد

مكافأة نهاية الخدمة :-
 يتم إحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم على أساس السنة التي أمضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على أساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلاً من إحتسابها بالطريقة الإكتوارية وذلك لوجود تكلفة لا مبرر لها.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :-

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المתרعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المתרعين

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

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.

الجمعية السعودية الخيرية لمرضى الكبد

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١

م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١

١٤,٥٥٤,٠٤٦

١٨,٩٧٠,٥٥٣

١٤,٥٥٤,٠٤٦

١٨,٩٧٠,٥٥٣

(٣) النقد لدى البنوك

النقد لدى البنوك

الإجمالي

م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١

م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١

٢,٠٧١,٣٠٠

١٢٣,١٠٠

(٤) ارصدة مدينة أخرى

دفعات مقدمة موردين

٢٧,٢٠١

١٨٠,٤٥١

ضريبة القيمة المضافة

٨٨,٧٧٢

١١٥,١٩٨

مصاروفات مدفوعة مقدما

١٣,٣٠٨

٦,٠٠٠

عهد وسلف

٢,٢٠٠,٥٨١

٤٢٤,٧٤٨

الإجمالي

الجمعية السعودية الخيرية لممرض الكبد
مسجلة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٠)

الصبيح - المملكة العربية السعودية
لتغطية إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

صافي قيمة الأصول

(٥) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في ١٢/٢٠٢٢م	صافي قيمة الأصول في ١٢/٢٠٢١م	مجموع الأهالكات خلال السنة	نهاية السنة	مجموع الأهالكatas ببداية السنة	نهاية السنة	نسبة الأهالك	نسبة الأصول ببداية السنة	نهاية السنة	نسبة الأهالك	نسبة الأصول ببداية السنة	نهاية السنة	نسبة الأهالك
٦,٠٠٣,٠٠٠	٦,٠٠٣,٠٠٠	٣,٥٧٥,٩٧٠	٢١١,١٣٦	١٩١,٨٥٥	٦٩,٢٨١	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٣٣,٧١	١٠٣,١٠٦	٤%	٣,٠٨٣٧,١	٣,٠٠٠,٠٠٠	٤%
٢,٧٧٦,٨٨٢٥	٢,٧٧٦,٨٨٢٥	-	١,٠٣٠,٢٠٣	-	١٠٣,٠٣٠	-	-	-	-	١,٠٣٥,٣٠	-	-
١	١	-	٧٧,٥٩٩	-	٧٧,٥٩٩	٧٧,٥٩٩	٧٧,٥٩٩	-	-	٧٧,٥٩٩	٧٧,٥٩٩	٦٢%
١٨٩,٩٤١	١٨٩,٩٤١	١٣٩,١٤١	١٤٦	١٤٦	٩٦,٩٨٣	٩٦,٨٨٣	٩٦,٨٨٣	٢٨١,١٢٤	-	٢٨١,١٢٤	٢٨١,١٢٤	٦٢%
٨٧,٣٠٢	٨٧,٣٠٢	٣٢,٧٨٩	٣٢,٧٨٩	١٨٠,١٢٨	٢١,٢٩٢	١٥٨,٨٣٦	٢١,٢٩٢	٢١٢,٩١٧	-	٢١٢,٩١٧	٢١٢,٩١٧	٦٢%
٧٩,٣٧	٧٩,٣٧	٧٠,٤٦٦	٤١,٨١٤	٤١,٨١٤	٤١,٨٧٣	٤١,٨٧٣	٤١,٨٧٣	١١٢,٢٧٥	-	١١٢,٢٧٥	١١٢,٢٧٥	٦١%
٢٤,٦١٠	٢٤,٦١٠	٧٧,٦٥٤	١٢٤,٤٦٨	١٢٤,٤٦٨	١٣,٦٧٧	١٣,٦٧٧	١٣,٦٧٧	٢٠,٢,٣٢٦	١١,٧٩٥	٢٠,٢,٣٢٦	١١,٧٩٥	٦١%
١١,١٦٣	١١,١٦٣	٢٠,٣٣٩	٣,٣٤٤	٣,٣٤٤	٤,٢١٥	١,٧٦٠	٤,٢١٥	٤,٢٦٠	-	٤,٢٦٠	٤,٢٦٠	٦٢%
١٠,٢٢٣,٧١	١٠,٢٢٣,٧١	٩,٩٩٢,٢٤٤	٩,٩٩٢,٢٤٤	٩,٩٩٢,٢٤٤	٣,٠٦٣	٣,٠٦٣	٣,٠٦٣	١٠,٩,٩٩٣	١١,٧٩٥	١٠,٩,٩٩٣	١١,٧٩٥	٦١%
الإجمالي	١٠,٢٢٣,٧١	٩,٩٩٢,٢٤٤	٩,٩٩٢,٢٤٤	٩,٩٩٢,٢٤٤	٣,٠٦٣	٣,٠٦٣	٣,٠٦٣	١٠,٩,٩٩٣	١١,٧٩٥	١٠,٩,٩٩٣	١١,٧٩٥	٦١%

صافي قيمة الأصول في ١٢/٢٠٢٢م	صافي قيمة الأصول في ١٢/٢٠٢١م	مجموع الأهالكات خلال السنة	نهاية السنة	مجموع الأهالكatas ببداية السنة	نهاية السنة	نسبة الأهالك	نسبة الأصول ببداية السنة	نهاية السنة	نسبة الأهالك	نسبة الأصول ببداية السنة	نهاية السنة	نسبة الأهالك
٣,٨١٣	٣,٨١٣	٣,١٣٣	٣,١٣٣	١١,٩٣٧	١١,٩٣٧	١١,٩٣٧	١١,٣٤٦	١٥,٢٥٠	-	١٥,٢٥٠	١٥,٢٥٠	٦٢%
الإجمالي	٣,٨١٣	٣,١٣٣	٣,١٣٣	١١,٩٣٧	١١,٩٣٧	١١,٩٣٧	١١,٣٤٦	١٥,٢٥٠	-	١٥,٢٥٠	١٥,٢٥٠	٦٢%

الجمعية السعودية الخيرية لمرضى الكبد

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٠)

القصيم - المملكة العربية السعودية

تم إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(٧) مصاريف مستحقة وارصدة دائنة أخرى

<u>م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	دائنون متتنوعون
٣,٢٥٠	.	مصاروفات مستحقة
٧,٨٥٠	٦٥,٥٨١	إيرادات مقدمة
<u>١٠٨,١٥٠,٠٠</u>	<u>١٧,٠٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>١١٩,٢٥٠</u>	<u>٨٢,٥٨١</u>	

(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

<u>م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	رصيد أول العام
٢٠٨,٧٠٣	٢١٤,٨٢٦	المكون خلال العام
٣٦,٣٩٤	٥١,٢٨١	المخصص خلال العام
(٣٠,٢٧١)	(٣١,٦٣٢)	<u>الاجمالي</u>
<u>٢١٤,٨٢٦</u>	<u>٢٣٤,٤٧٥</u>	

(٩) التبرعات النقدية المقيدة

<u>م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	تبرعات مساعدات مرضى
١٤٧,٤٥٣	٣٩٥,٤٨٢	تبرعات زراعة كبد
.	١٣٦,٤٤٨	تبرعات نقدية مقيدة - علاجك
٢٣٠,٢٥٦	.	تبرعات نقدية مقيدة - تحليل مختبرات
٦,٣٥٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - العيادة الاستشارية
٣٤٨,٥٠٠	١٠٥,٤٦٧	تبرعات نقدية مقيدة - استئصال
.	٧١,١٥٩	تبرعات نقدية مقيدة - عمليات جراحية
.	٥٠,٠٠٠	أخرى
٣٠٠	١٠,٧٩٢	<u>الاجمالي</u>
<u>٧٣٢,٨٥٩</u>	<u>٧٦٩,٣٤٨</u>	

الجمعية السعودية الخيرية لمرضى الكبد

مسجلة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٠)

القصيم - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>(١٠) إعانة الوزارة</u>
٦١٢,٠٠٠	.	دعم الوزارة- البرامج والأنشطة
.	٩٠,٤٨٨	دعم التشغيل
.	٧٦,٨٠٠	دعم رواتب الموظفين
٦٩,٦٥٥	١٦٨,٨٣٠	دعم الموارد البشرية
.	١,٧١٥,٥٠٠	الدعم الاجتماعي
١١,٣٢٤	.	دعم التميز المؤسسي
<u>٦٩٢,٩٧٩</u>	<u>٢,٠٥١,٦١٨</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>(١١) المساعدات النقدية المقيدة</u>
١٤٧,٤٥٣	٣٩٥,٤٨٣	مساعدات نقدية للمرضى
٢,١٠٠	.	مصارفات علاجك
٣٠٠	١٣٦,٤٤٨	زراعة الامل
٢٠,٤١٩	١٤٨,٧١٢	عيادة الاستشارية
٦,٣٥٠	.	مساعدات تحاليل مختبرات
.	١١,٢٠٠	برنامج استباق
.	٣٤,٣٣٦	عمليات جراحية
.	٨,٢٩٢	برنامج ضيافتنا
<u>١٧٦,٦٢٢</u>	<u>٧٣٤,٤٧٠</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية السعودية الخيرية لمرضى الكبد
مجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
تنمية إضافات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١
١١,٢٢٢	٨٨٢	١٩٢,٠٠٠	٩٣١,٨٩٤
١٧٦,٦٤٢	٣٤٠,٣٣٨	٢٤٣,٩٥٨	٢٨٤,٣٢١
٣٥١,٧٥٠	٢٩٢,٢٢٧	٢٧,٠٠٠	٧,٢٠٠
١٥٦,٨٩٥	٢٩٠,٣٥٦	٤٨٨	٣,٣٠٩
٤٨٦,٠١٤	٥٥٥,١٤٢	١,٦٤٥,٩٦٩	٢,٧٥٥,٦٦٩
<hr style="border-top: 1px solid black;"/>		<hr style="border-top: 1px solid black;"/>	
٨٠١,٤٠٣	٨٨٥,٣٦٥	٧٥,٤٠٢	٧٩,٣٧٧
٧,٥٦٨	١٣,٨٢٤	١٣,٧١٢	٢٨,٢٧٢
١٢,٩٥٤	٣,٨٧٢	٦,٤٦٤	١,٢٠٠
١٩,٥٢٤	١٢,١٣٨	١٩,٧٥١	١١,٩٨٨
١١,٨٨٤	٢٦,٧٦٥	٥٦,٢٢٢	٣٧,٥٠٠
٥٤,٦٤٦	٦٨,٦٥٩	٨,٤٨٢	٧,٤٠٨
٩,٢٨٥	١٦,٥٩٣	٧٠٠	٠
٩,٢٧٧	٠	١٥,٢٢٤	١٥,٨١٩
٥٠٠	٥٠٠	٤,٩٥٣	٠
١,٩٩٩	١١٤,٦٨١	٠	١,٣٢٣,٩٦٢
<hr style="border-top: 1px solid black;"/>		<hr style="border-top: 1px solid black;"/>	
١,١٢٩,٩٥٠	١,٣٢٣,٩٦٢	م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١
١٩,٥٠٠	٠	٣٢٨,٠٨١	٢٨٤,٨٣٦
٢٢٨,١٥٦	١٨٣,٨٨٠	٦١٢,٠٠٠	١,٧١٥,٥٠٠
٠	٢,٥٠٠	٠	١٥,٦٦٤
٠	٥٩,٩٥٩	٠	٢,٢٦٢,٣٣٩
١,١٨٧,٧٣٧	٢,٢٦٢,٣٣٩		
<hr style="border-top: 1px solid black;"/>			

(١٢) مصروفات الأنشطة

مصاروفات العيادة الاستشارية والحملات الطبية
مصاروفات فرع المدينة المنورة
مصاروفات خدمات تنقيف ونحوها وعيادات
العلاقات العامة والاعلام
مصاروفات جمع الأموال
مصاروفات جائزة التميز
استهلاك ممتلكات الالات ومعدات
مصاروفات إستثمار
مصاروفات خدمات المستفيدين
الإجمالي

(١٣) المصاريـف العمومية والإدارية

رواتب وأجور وما في حكمها
تأمينات اجتماعية
بريد وبرق وهاتف
مكافأة نهاية الخدمة
أدوات مكتبة ومطبوعات
مصاريف انتداب وسفر وانتقال
اقامات وتأشيرات وتعقيب
ضيافة ونظافة
كهرباء و المياه
إيجارات
تأمين طبي
محروقات ومصاروفات السيارات
صيانة وإصلاح وترميم مباني
مكافآت وحوافز
تحميل وتغذيل
استهلاك ممتلكات الالات ومعدات
إطفاء الأصول غير الملموسة
دورات وتدريب وندوات ومعارض
رسوم مهنية وفنية
أخرى
الإجمالي

(١٤) صافي الأصول المقيدة

الزكاة الشرعية
العيادة الاستشارية
برنامج علاجك
الإعانات الحكومية
تبرعات نقدية مقيدة
عمليات جراحية
برنامج استباق
الإجمالي