

الجمعية السعودية الخيرية لمرضى الكبد  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٠)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الجمعية السعودية الخيرية لمرضى الكبد  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٠)  
القصيم - المملكة العربية السعودية

الصفحة

المحتويات

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 / الجمعية السعودية الخيرية لمرضي الكبد  
القصيم - المملكة العربية السعودية

### التقرير عن مراجعة القوائم المالية

#### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية السعودية الخيرية لمرضي الكبد ("جمعية اهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م 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 ٢٠٢٢م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أتمتتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

#### أساس الرأي

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

#### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة 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 المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

#### مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

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

### تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / الجمعية السعودية الخيرية لمرضي الكبد  
القصيم - المملكة العربية السعودية

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم 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. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي 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.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه 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.
- تقييم العرض وهيكل ومحتوى 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 ٢٤ شعبان ١٤٤٤هـ الموافق ١٦ مارس ٢٠٢٣م  
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

الجمعية السعودية الخيرية لمرضى الكبد  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٠)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٨,٩٧٠,٥٥٣	٢٣,٧٠٥,٠٤٧	(٣)	النقد لدى البنوك
٤٢٤,٧٤٨	٤٦٨,٣٢٤	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>١٩,٣٩٥,٣٠١</u>	<u>٢٤,١٧٣,٣٧١</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٩,٩٢٢,٨٤٩	٩,٧٨٨,٨٦٢	(٥)	صافي الأصول الثابتة
٣,٣١٣	٢,٨١٣	(٦)	صافي الأصول غير الملموسة
<u>٩,٩٢٦,١٦٢</u>	<u>٩,٧٩١,٦٧٥</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>٢٩,٣٢١,٤٦٣</u>	<u>٣٣,٩٦٥,٠٤٦</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٨٢,٥٨١	١,٠٢٠,٠٤٧	(٧)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
<u>٨٢,٥٨١</u>	<u>١,٠٢٠,٠٤٧</u>		<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٢٣٤,٤٧٥	٣٢٨,٣٢٣	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٢٣٤,٤٧٥</u>	<u>٣٢٨,٣٢٣</u>		<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>
			<u>صافي الأصول</u>
٢٣,٦٧٢,١٧٤	٢٣,٣٧٥,٤٨٤		صافي الأصول غير المقيدة
٢,٢٦٢,٣٣٩	٤,٧٠٤,٩٩٧	(١٥)	صافي الأصول المقيدة
٣,٠٦٩,٨٩٤	٤,٥٣٦,١٩٤		صافي أصول الأوقاف
<u>٢٩,٠٠٤,٤٠٧</u>	<u>٣٢,٦١٦,٦٧٦</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>٢٩,٣٢١,٤٦٣</u>	<u>٣٣,٩٦٥,٠٤٦</u>		<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

**الجمعية السعودية الخيرية لمرضى الكبد**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٠)**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	أوقاف	مقيّدة	غير مقيّدة	إيضاح	البيان
						<b>الإيرادات والمكاسب</b>
				٢٠,٥٠٠		الإشتراكات
٣٨,٥٠٠	٢٠,٥٠٠	.	.	٣,٢٦٨,٣١٠		التبرعات النقدية العامة
٣,٧٩٠,٥٠٧	٣,٢٦٨,٣١٠	.	.	.	(٩)	التبرعات النقدية المقيّدة
٧٦٩,٣٤٨	١,٧٦٨,١٠٧	.	١,٧٦٨,١٠٧	.		التبرعات العينية
٤٧٢,٩١٣	.	.	.	.		تبرعات زكاة
٥٥٣,١٩٣	٧٩٠,٦٠١	.	٧٩٠,٦٠١	.		دعم منصة احسان
.	٢,٢٢٢,٣٥٠	.	٢,٢٢٢,٣٥٠	.	(١٠)	دعم المنح الحكومية
٢,٠٥١,٦١٨	٧١٣,٢٧٣	.	٧١٣,٢٧٣	.	(١١)	تبرعات نقدية اوقاف
٨٨٩,٧٤٣	١,٤٦٦,٣٠٠	١,٤٦٦,٣٠٠	.	.		تبرعات خدمات تطوعية
١,٢٧٧,٢١١	٧٧٤,٦٩٦		٧٧٤,٦٩٦	.		
						<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>
						<b>إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام</b>
٩,٨٤٣,٠٣٣	١١,٠٢٤,١٣٨	١,٤٦٦,٣٠٠	٦,٢٦٩,٠٢٧	٣,٢٨٨,٨١٠		<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>
						<b>المصروفات والخسائر</b>
						مساعدات الزكاة
٥٥٣,١٩٣	٧٩٠,٦٠١	-	٧٩٠,٦٠١	.		المساعدات النقدية المقيّدة
٧٣٤,٤٧٠	١٨٣,٠٦٥	-	١٨٣,٠٦٥	.	(١٢)	المساعدات العينية المقيّدة
٤٧٢,٩١٣	.	-	.	.		مصروفات المنح الحكومية
.	٨٩٥,٣٧٩	-	٨٩٥,٣٧٩	.		مصروفات دعم منصة احسان
.	١,١٨١,٣٩٦	-	١,١٨١,٣٩٦	.		المساعدات النقدية غير المقيّدة
٣٨٥,٦٠١	٣٦,٢٠٠	-	.	٣٦,٢٠٠		مصاريف خدمات تطوعية
١,٢٧٧,٢١١	٧٧٥,٩٢٧	-	٧٧٥,٩٢٧	.		مصاريف الأنشطة
٢,٧٠٥,٦٦٩	١,٧٧٨,١١٢	-	.	١,٧٧٨,١١٢	(١٣)	مصاريف الاستهلاك الاصول الثابتة
.	٣٠٥,٣١٢	-	.	٣٠٥,٣١٢		مصاريف الاستنفاد الاصول غير الملوّسة
.	٥٠٠	-	.	٥٠٠		المصاريف العمومية والإدارية
١,٣٢٣,٩٦٢	١,٤٦٥,٣٧٦	-	.	١,٤٦٥,٣٧٦	(١٤)	
٧,٤٥٣,٠١٩	٧,٤١١,٨٦٩	.	٣,٨٢٦,٣٦٨	٣,٥٨٥,٥٠٠		<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>
٢,٣٩٠,٠١٤	٣,٦١٢,٢٦٩	١,٤٦٦,٣٠٠	٢,٤٤٢,٦٥٨	(٢٩٦,٦٩٠)		<b>التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة</b>
						<b>البنود الاستثنائية</b>
						تسويات سنوات سابقة
(٢٧,١٩٩)	.	.	.	.		التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية
٢٧,١٩٩	.	.	.	.		التغير في صافي الأصول
٢,٤١٧,٢١٣	٣,٦١٢,٢٦٩	١,٤٦٦,٣٠٠	٢,٤٤٢,٦٥٨	(٢٩٦,٦٩٠)		صافي الأصول في بداية السنة
٢٦,٦٤١,٥٩٣	٢٩,٠٥٨,٨٠٦	٣,٠٦٩,٨٩٤	٢,٢٦٢,٣٣٩	٢٣,٦٧٢,١٧٤		صافي الأصول في نهاية السنة
٢٩,٠٥٨,٨٠٦	٣٢,٦٧١,٠٧٥	٤,٥٣٦,١٩٤	٤,٧٠٤,٩٩٧	٢٣,٣٧٥,٤٨٤		

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية السعودية الخيرية لمرضى الكبد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٠)

القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢,٣٩٠,٠١٤	٣,٦١٢,٢٦٩	التغير في صافي الأصول
٣٠٦,١٧٥	٣٠٥,٣١٢	إهلاك الأصول الثابتة
٥٠٠	٥٠٠	اهلاك الأصول غير الملموسة
(٢٧,١٩٩)	.	تسويات سنوات سابقة
٥١,٢٨١	١٠٢,٢٩٦	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٢,٧٢٠,٧٧١</u>	<u>٤,٠٢٠,٣٧٧</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
١,٧٧٥,٨٣٣	(٤٣,٥٧٦)	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٣٦,٦٦٩)	٩٣٧,٤٦٦	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
(٣١,٦٣٢)	(٨,٤٤٨)	المستخدم من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٤,٤٢٨,٣٠٣</u>	<u>٤,٩٠٥,٨١٩</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١١,٧٩٥)	(١٧١,٣٢٥)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(١١,٧٩٥)	(١٧١,٣٢٥)	صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٤,٤١٦,٥٠٨	٤,٧٣٤,٤٩٤	التغير في النقدية خلال السنة
١٤,٥٥٤,٠٤٦	١٨,٩٧٠,٥٥٣	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>١٨,٩٧٠,٥٥٣</u>	<u>٢٣,٧٠٥,٠٤٧</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

**الجمعية السعودية الخيرية لمرضى الكبد**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٠)**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ 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 بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٠) بتاريخ ٢٠ / ٠٦ / ١٤٣٠ هـ .**

**(٤/١) أهداف الجمعية :-**

تقديم المساعدات النقدية والعينية للمستفيدين ، تقديم مساعدات بناء وترميم مساكن المستفيدين ، تقديم الإعانات اللازمة لمعانة الزواج والايتام وكفالة الطلاب الفقراء، غير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية.

**(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٢/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م .**

**(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :**

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

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

**(١/٢) إستخدام 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 المُحتَملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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

### مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٠)

### القصيم - المملكة العربية السعودية

### تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

#### (٢/٢) العرف المحاسبي :

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

#### (أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين 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 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 :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف 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 للأساس النقدي .

#### النقدية وشبه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

#### الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكديدها

## الجمعية السعودية الخيرية لمرضى الكبد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٠)

القصيم - المملكة العربية السعودية

تتمه إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

### 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 مجمع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

السيارات	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة وآلات وعدد	١٥%

### مكافأة نهاية الخدمة:-

يتم احتساب 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 احتسابها 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 المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

### التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند 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 ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

الجمعية السعودية الخيرية لمرضى الكبد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٠)

القصيم - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
١٨,٩٧٠,٥٥٣	٢٣,٧٠٥,٠٤٧	النقد لدى البنوك
<u>١٨,٩٧٠,٥٥٣</u>	<u>٢٣,٧٠٥,٠٤٧</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) ارصدة مدينة اخرى</u>
١٢٣,١٠٠	٨٠,٠٠٠	دفعات مقدمة موردين
١٨٠,٤٥١	٢٥١,٩٠٣	ضريبة القيمة المضافة
١١٥,١٩٨	١٣٢,٤٢١	مصرفات مدفوعة مقدما
٦,٠٠٠	٤,٠٠٠	عهد وسلف
<u>٤٢٤,٧٤٨</u>	<u>٤٦٨,٣٢٤</u>	<u>الإجمالي</u>



الجمعية السعودية الخيرية لمرضى الكبد  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٠)

القصيم - المملكة العربية السعودية  
تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في
٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
٦,٠٠٣,٠٠٠	٦,٠٠٣,٠٠٠	-	-	-	٦,٠٠٣,٠٠٠	-	٦,٠٠٣,٠٠٠	٦,٠٠٣,٠٠٠	٦,٠٠٣,٠٠٠
٣,٥٧٥,٩٧٠	٣,٣٨٤,١١٥	٤٥٢,٩٩١	١٩١,٨٥٥	٢٦١,١٣٦	٣,٨٣٧,١٠٦	-	٣,٨٣٧,١٠٦	٣,٨٣٧,١٠٦	٣,٨٣٧,١٠٦
٠	٠	١٠٣,٠٣٠	-	١٠٣,٠٣٠	١٠٣,٠٣٠	-	١٠٣,٠٣٠	١٠٣,٠٣٠	١٠٣,٠٣٠
٠	٠	٧٧,٥٩٩	-	٧٧,٥٩٩	٧٧,٥٩٩	-	٧٧,٥٩٩	٧٧,٥٩٩	٧٧,٥٩٩
١٣٩,١٤١	٨٨,٣٤١	١٩٧,٧٨٣	٥٠,٨٠٠	١٤٦,٩٨٣	٢٨٦,١٢٤	-	٢٨٦,١٢٤	٢٨٦,١٢٤	٢٨٦,١٢٤
٣٢,٧٨٩	١٤١,٦٧٤	٢٠٢,١١٧	٢١,٩٨٩	١٨٠,١٢٨	٣٤٣,٧٩١	١٣٠,٨٧٤	٢١٢,٩١٧	٢١٢,٩١٧	٢١٢,٩١٧
٧٠,٤٦١	٥٣,٦٢٠	٥٨,٦٥٥	١٦,٨٤١	٤١,٨١٤	١١٢,٢٧٥	-	١١٢,٢٧٥	١١٢,٢٧٥	١١٢,٢٧٥
٧٧,٦٥٤	٩٠,٣٥٠	١٤٢,٥٠٦	١٧,٨٣٤	١٢٤,٦٧٢	٢٣٢,٨٥٦	٣٠,٥٣٠	٢٠٢,٣٢٦	٢٠٢,٣٢٦	٢٠٢,٣٢٦
٢٠,٣٩٥	٢٥,٦٠٤	٢٦,٤٦٦	٤,٧١١	٢١,٧٥٥	٥٢,٠٧٠	٩,٩٢٠	٤٢,١٥٠	٤٢,١٥٠	٤٢,١٥٠
٣,٤٣٩	٢,١٥٧	٤٩,٣٣٣	١,٢٨٢	٤٨,٠٥١	٥١,٤٤٩	-	٥١,٤٤٩	٥١,٤٤٩	٥١,٤٤٩
٩,٩٢٢,٨٤٩	٩,٧٨٨,٨٦٢	١,٣١٠,٤٨٠	٣٠٥,٣١٢	١,٠٠٥,١٦٨	١١,٠٩٩,٣٤٢	١٧١,٣٢٥	١٠,٩٢٨,٠١٧	١٠,٩٢٨,٠١٧	١٠,٩٢٨,٠١٧

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في
٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
٣,٣١٣	٢,٨١٣	١٢,٤٣٧	٥٠٠	١١,٩٣٧	١٥,٢٥٠	-	١٥,٢٥٠	١٥,٢٥٠	١٥,٢٥٠
٣,٣١٣	٢,٨١٣	١٢,٤٣٧	٥٠٠	١١,٩٣٧	١٥,٢٥٠	٠	١٥,٢٥٠	١٥,٢٥٠	١٥,٢٥٠

الجمعية السعودية الخيرية لمرضى الكبد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٠)

القصيم - المملكة العربية السعودية

تمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>(٧) مصاريف مستحقة وارصدة دائنة أخرى</u>
٦٥,٥٨١	٩٤٨,٠٤٧	مصروفات مستحقة
١٧,٠٠٠	٧٢,٠٠٠	إيرادات مقدمة
<u>٨٢,٥٨١</u>	<u>١,٠٢٠,٠٤٧</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
٢١٤,٨٢٦	٢٣٤,٤٧٥	رصيد أول العام
٥١,٢٨١	١٠٢,٢٩٦	المكون خلال العام
٣١,٦٣٢-	٨,٤٤٨	المخصص خلال العام
<u>٢٣٤,٤٧٥</u>	<u>٣٢٨,٣٢٣</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>(٩) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٣٩٥,٤٨٢	٦١٥,٨٠٥	تبرعات مساعدات مرضى
١٣٦,٤٤٨	٢٩٢,٠٠٧	تبرعات زراعة كبد
.	٦٩,٧٤٦	تبرعات نقدية مقيدة - ترحال
.	٥٠,٥٠٩	تبرعات نقدية مقيدة - درهم وقاية
.	٣٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج الحج
.	٩٦,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - أثاث عيادة كبد بالمدينة
.	١١٩,٥٨٥	تبرعات نقدية مقيدة - ضيافتنا
١٠٥,٤٦٧	٢٤٩,٣٦٦	تبرعات نقدية مقيدة - العيادة الاستشارية
٧١,١٥٩	٢٤٥,٠٨٩	تبرعات نقدية مقيدة - استباق
٥٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - عمليات جراحية
١٠,٧٩٢	.	أخرى
<u>٧٦٩,٣٤٨</u>	<u>١,٧٦٨,١٠٧</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>(١٠) دعم منصة احسان</u>
.	٧٦٢,٠٠٠	برنامج العمل الخيري - لدعم العملية
.	١,٤٦٠,٣٥٠	برنامج العمل الخيري
<u>.</u>	<u>٢,٢٢٢,٣٥٠</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية السعودية الخيرية لمرضى الكبد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٠)

القصيم - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ /١٢/ ٣١ م</u>	<u>(١١) إعانة الوزارة</u>
٩٠,٤٨٨	٦٠٤,٨٠٣	دعم التشغيل
٧٦,٨٠٠	١٠٨,٤٧٠	دعم رواتب الموظفين
١٦٨,٨٣٠	.	دعم الموارد البشرية
١,٧١٥,٥٠٠	.	الدعم الاجتماعي
.	.	دعم التميز المؤسسي
<u>٢,٠٥١,٦١٨</u>	<u>٧١٣,٢٧٣</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ /١٢/ ٣١ م</u>	<u>(١٢) المساعدات النقدية المقيدة</u>
٣٩٥,٤٨٣	٢٩,٩٠٣	مساعدات نقدية للمرضى
١٣٦,٤٤٨	.	زراعة الأمل
١٤٨,٧١٢	٤٥,٢٥٠	العيادة الاستشارية
.	٦٤٠	طباعة كتاب الكبد
.	٦,٢٧٢	مصرفات ترحال
١١,٢٠٠	.	برنامج استباق
٣٤,٣٣٦	٩٣,٠٠٠	عمليات جراحية
٨,٢٩٢	٨,٠٠٠	برنامج ضيافتنا
<u>٧٣٤,٤٧٠</u>	<u>١٨٣,٠٦٥</u>	<u>الإجمالي</u>

**الجمعية السعودية الخيرية لمرضى الكبد**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٠)**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**

**تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م**

<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ /١٢/ ٣١ م</u>	<b>(١٣) مصروفات الأنشطة</b>
٨٨٢	١,٦٠٠	مصروفات العيادة الاستشارية والحملات الطبية
٩٣١,٨٩٤	٣٩٥,٦٨٠	مصروفات فرع المدينة المنورة
٣٤٠,٣٣٨	٢٨٢,٧٥٢	مصروفات خدمات تنقيف وندوات وعيادات
٢٨٤,٣٢١	٢٧٢,٢٩٤	العلاقات العامة والاعلام
٢٩٢,٢٢٧	٣٠٨,٤٤٨	مصروفات جمع الأموال
٧,٢٠٠	.	مصروفات جائزة التميز
٢٩٠,٣٥٦	.	استهلاك ممتلكات والآت ومعدات
.	٥٠,٠٠٠	الخطة الاستراتيجية
٣,٣٠٩	١,٣٧٠	مصروفات استثمار
.	٤٦٥,٩٦٨	مصاريف تشغيلية محمله على النشاط
٥٥٥,١٤٢	.	مصروفات خدمات المستفيدين
<b>٢,٧٠٥,٦٦٩</b>	<b>١,٧٧٨,١١٢</b>	<b>الإجمالي</b>

<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ /١٢/ ٣١ م</u>	<b>(١٤) المصاريف العمومية والإدارية</b>
٨٨٥,٣٦٥	٩٠١,٣٨٠	رواتب وأجور وما في حكمها
٧٩,٣٧٧	١٠٣,١٨٥	تأمينات اجتماعية
١٣,٨٢٤	١٦,٨٥١	بريد وبرق وهاتف
٢٨,٢٧٢	٥٢,٥٧٩	مكافأة نهاية الخدمة
٣,٨٧٢	٩,١٧٥	أدوات مكتبة ومطبوعات
١,٢٠٠	٧,٥٤٦	مصاريف انتداب وسفر وانتقال
١٢,١٣٨	٢٠,٨٢١	اقامات وتأشيرات وتعقيب ورسوم
١١,٩٨٨	١١,٠٢٠	ضيافة ونظافة
٢٦,٧٦٥	١٩,٦٤٠	كهرباء ومياه
٣٧,٥٠٠	٦٦,٩٥٠	ايجارات
٦٨,٦٥٩	٦٣,٥٨١	تأمين طبي
٧,٤٠٨	٩,٤٧٢	محروقات ومصروفات السيارات
١٦,٥٩٣	٤,٢٣١	صيانة وإصلاح
.	٣٣٨	مزايا وحوافز
.	٧١,٣٠٠	مصاريف تخطيط هندسي
١٥,٨١٩	.	استهلاك ممتلكات والآت ومعدات
٥٠٠	.	إطفاء الأصول غير الملموسة
.	٩٨,٩٠٠	دعاية واعلان
.	٢,٢٥٠	دورات وتدريب وندوات ومعارض
١١٤,٦٨١	٤,٥٣٨	رسوم مهنية وفنية
.	١,٦٢٠	غرامات
<b>١,٣٢٣,٩٦٢</b>	<b>١,٤٦٥,٣٧٦</b>	<b>الإجمالي</b>

<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ /١٢/ ٣١ م</u>	<b>(١٥) صافي الأصول المقيدة</b>
٢٨٤,٨٣٦	٤٨٨,٩٥٢	العيادات الاستشارية
١٨٣,٨٨٠	.	برنامج علاجك
١,٧١٥,٥٠٠	١,٤٢٤,٩٢٤	الاعانات الحكومية
٢,٥٠٠	١٨٣,٨٨٠	تبرعات نقدية مقيدة
١٥,٦٦٤	.	عمليات جراحية
٥٩,٩٥٩	٣٠٥,٠٤٨	برنامج استيقاق
.	١,٨٦٠	طباعة كتاب الكبد
.	١١١,٥٨٥	برنامج ضيفتنا
.	٦٣,٤٧٣	برنامج ترحال
.	٥٠,٥٠٩	برنامج درهم وقاية
.	١,٠٤٠,٩٥٤	منصة احسان
.	٦١٥,٨٠٥	مساعدات مرضي
.	٣٠,٠٠٠	برنامج الحج
.	٩٦,٠٠٠	اثاث عيادة الكبد في المدينة
.	٢٩٢,٠٠٧	زراعة الأمل
<b>٢,٢٦٢,٣٣٩</b>	<b>٤,٧٠٤,٩٩٧</b>	<b>الإجمالي</b>

**(١٦) عام**

تم إعادة تبويب بعض بنود الأرقام للسنة السابقة لتتوافق مع السنة الحالية .