

الجمعية السعودية الخيرية لمرضى الكبد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٠)

منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

—	تقرير مراجع الحسابات
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الانشطة
٣	قائمة صافي التغير في الأصول
٤	قائمة التدفقات النقدية
١٣-٥	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / الجمعية السعودية الخيرية لمرضي الكبد

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية السعودية الخيرية لمرضي الكبد، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية السعودية الخيرية لمرضي الكبد (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / الجمعية السعودية الخيرية لمرضي الكبد

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ 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 كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٦ شعبان ١٤٤٦ هـ

٠٥ فبراير ٢٠٢٥ م

الجمعية السعودية الخيرية لمريض الكبد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٠٠)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح
الأصول :		
الأصول المتداولة:		
٧,٦٧٢,٨١٣	١٨,١٢٤,٦٢٢	(٣) النقد لدى البنوك
٥٢٧,٩٧٠	١,٢٤١,٩٩٨	(٤) مصروفات مقدمة وارصده مدينة اخري
١٢,٠٠٠,٠٠٠	-	استثمارات متداولة - صناديق ومحافظ
-	١٤,٨٦٨	(٥) المخزون
٢٠,٢٠٠,٧٨٣	١٩,٣٨١,٤٨٨	إجمالي الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة:		
٩,٧١١,٣٨٢	١٠,٢٢١,٩٧٦	(٦) ممتلكات ومعدات ، صافي
٢,٣١٣	١,٨١٣	(٧) أصول غير ملموسة ، صافي
٩,٧١٣,٦٩٥	١٠,٢٢٣,٧٨٩	إجمالي الأصول غير المتداولة
٢٩,٩١٤,٤٧٨	٢٩,٦٠٥,٢٧٧	إجمالي الأصول
الإلتزامات وصافي الأصول :		
الإلتزامات المتداولة:		
١١٥,١٠٣	٤٨٣,٦٣٤	(٨) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١١٥,١٠٣	٤٨٣,٦٣٤	إجمالي الإلتزامات المتداولة
الإلتزامات غير المتداولة:		
٤٤٧,٥٥٥	٥٧٣,٤٦٢	(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٤٧,٥٥٥	٥٧٣,٤٦٢	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
صافي الأصول		
٢٠,٥٨٥,٧٠٦	١٩,٥٤٩,٦٧٦	صافي الأصول غير المقيدة
٣,٤٨٢,٧٠٣	٢,٨١٠,٠٥٦	(١٧) صافي الأصول المقيدة
٥,٢٨٣,٤١١	٦,١٨٨,٤٤٩	صافي أصول الأوقاف
٢٩,٣٥١,٨٢٠	٢٨,٥٤٨,١٨١	إجمالي صافي الأصول
٢٩,٩١٤,٤٧٨	٢٩,٦٠٥,٢٧٧	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

الجمعية السعودية الخيرية لمريض الكبد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٠٠)
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	أنشطة اوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الإيرادات والمكاسب					
اشتراكات الاعضاء	١٣,٠٠٠	-	-	١٣,٠٠٠	٢٢,٠٠٠
التبرعات النقدية	٣,٦٥٢,١٤٣	-	-	٣,٦٥٢,١٤٣	٢,٦٧٣,٠٠٩
التبرعات النقدية المقيدة	(١٠)	٤,٥٨٩,٧٠٢	-	٤,٥٨٩,٧٠٢	١,٧٢٧,٥٨٦
تبرعات الأوقاف	-	-	٩٠٥,٠٣٨	٩٠٥,٠٣٨	٧٤٧,٢١٧
التبرعات العينية	-	٢٠,٨٨٠	-	٢٠,٨٨٠	-
تبرعات عينية غير مقيدة	٧٠,٣٠٠	-	-	٧٠,٣٠٠	-
تبرعات خدمات تطوعية	-	١,٢٧٠,٨٦٦	-	١,٢٧٠,٨٦٦	٧٧٥,٢٠١
الزكاة	-	٤٣٦,٦٧٦	-	٤٣٦,٦٧٦	٣٤٨,٣١٧
المنح الحكومي	(١١)	٢٨٩,٠٠٠	-	٢٨٩,٠٠٠	٦٦٥,٦٥٠
أرباح استثمارات	٧٤٦,١٤٦	-	-	٧٤٦,١٤٦	-
منصفه احسان	(١٢)	٥٥٠,٠٠٠	-	٥٥٠,٠٠٠	١,١٧٥,٠٠٠
إيرادات العقارات	١٦٨,٦٦٢	-	-	١٦٨,٦٦٢	٥٥,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود	٧,٨٢٩,٧٧١	(٧,٨٢٩,٧٧١)	-	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	١٢,٤٨٠,٠٢٢	(٦٧٢,٦٤٧)	٩٠٥,٠٣٨	١٢,٧١٢,٤١٣	٨,١٨٨,٩٨١
إجمالي الإيرادات والمكاسب					
المصروفات :					
مصاريف الاستثمار	(٢٠٣,٥٥٥)	-	-	(٢٠٣,٥٥٥)	-
مصروفات أنشطة مقيدة	(١٣)	٣,٩١٠,٢٧٩	-	(٣,٩١٠,٢٧٩)	(٢,١٣٤,٣٥١)
مصروفات الزكاة	(٤٣٦,٥٨٥)	-	-	(٤٣٦,٥٨٥)	(٣٤٨,٣١٧)
مساعدات عينية مشتراة	(٥٥,٤٣٢)	-	-	(٥٥,٤٣٢)	٠
مصروفات الأنشطة	(١٤)	(٤,٦٥٦,٥٥٩)	-	(٤,٦٥٦,٥٥٩)	(٥,٠٣٦,٤٣٣)
منصفه احسان	(١٥)	(٨٩٦,٤٨٤)	-	(٨٩٦,٤٨٤)	(١,١٨٩,٤٧٠)
مصروفات خدمات تطوعية مقابل ايراد تطوعي	(١٦)	(١,٢٧٠,٨٦٦)	-	(١,٢٧٠,٨٦٦)	(٧٧٥,٢٠١)
المصروفات العمومية والإدارية	(١٦)	(١,٩٠١,٧٦٦)	-	(١,٩٠١,٧٦٦)	(١,٥٧٨,٣٣٣)
مصاريف الحوكمة	(١٥٣,٨٤٢)	-	-	(١٥٣,٨٤٢)	-
استهلاك الأصول الثابتة	(٣٠,١٨٤)	-	-	(٣٠,١٨٤)	(٣٤٢,٧٠٢)
أستنفاد الأصول الغير ملموسة	(٥٠٠)	-	-	(٥٠٠)	(٥٠٠)
إجمالي المصروفات :	(١٣,٥١٦,٠٥٢)	-	-	(١٣,٥١٦,٠٥٢)	(١١,٤٠٥,٣٠٧)
التغير من البنود الاستثنائية	-	-	-	-	(٤٨,٥٣٠)
التغير في صافي الأصول خلال العام	(١,٠٣٦,٠٣٠)	(٦٧٢,٦٤٧)	٩٠٥,٠٣٨	(٨٠٣,٦٣٩)	(٣,٢١٦,٣٢٦)
صافي الأصول في بداية العام	٢٠,٥٨٥,٧٠٦	٣,٤٨٢,٧٠٣	٥,٢٨٣,٤١١	٢٩,٣٥١,٨٢٠	٣٢,٦١٦,٦٧٦
صافي الأصول في نهاية العام	١٩,٥٤٩,٦٧٦	٢,٨١٠,٠٥٦	٦,١٨٨,٤٤٩	٢٨,٥٤٨,١٨١	٢٩,٣٥١,٨٢٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

الجمعية السعودية الخيرية لمريض الكبد
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٠٠)
 قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الأوقاف	الإجمالي
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م	٢٣,٣٧٥,٤٨٤	٤,٧٠٤,٩٩٧	٤,٥٣٦,١٩٤	٣٢,٦١٦,٦٧٥
التغير من البنود الاستثنائية	١,١٢٣,٢٢٩	(١,١٧١,٧٥٩)	-	(٤٨,٥٣٠)
صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٣,٩١٣,٠٠٧)	(٥٠,٥٣٥)	٧٤٧,٢١٧	(٣,٢١٦,٣٢٥)
إجمالي التغير في الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٢٠,٥٨٥,٧٠٦	٣,٤٨٢,٧٠٣	٥,٢٨٣,٤١١	٢٩,٣٥١,٨٢٠
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	٢٠,٥٨٥,٧٠٦	٣,٤٨٢,٧٠٣	٥,٢٨٣,٤١١	٢٩,٣٥١,٨٢٠
صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١,٠٣٦,٠٣٠)	(٦٧٢,٦٤٧)	٩٠٥,٠٣٨	(٨٠٣,٦٣٩)
إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٩,٥٤٩,٦٧٦	٢,٨١٠,٠٥٦	٦,١٨٨,٤٤٩	٢٨,٥٤٨,١٨١

الجمعية السعودية الخيرية لمريض الكبد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٠٠)
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
(٣,٢٦٤,٨٥٦)	(٨٠٣,٦٣٩)	التغير في صافي الأصول خلال العام
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٣٤٢,٧٠١	٥٠٧,٢٩٣	إهلاك ممتلكات ومعدات
٥٠٠	٥٠٠	استنفاد الأصول الغير ملموسة
١,١٢٣,٢٢٩	-	تسويات سنوات سابقة
٢١٨,٦٠١	١٢٥,٩٠٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
-	(١٤,٨٦٨)	المخزون
(٥٩,٦٤٦)	(٧١٤,٠٢٨)	مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
(١,١٢٣,٢٢٩)	-	تسويات سنوات سابقة
(٩٩,٣٦٩)	-	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستخدم
(٩٠٤,٩٤٤)	٣٦٨,٥٣١	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٣,٧٦٧,٠١٣)	(٥٣٠,٣٠٤)	
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
(٢٦٥,٢٢١)	(١,٠١٧,٨٨٧)	ممتلكات ومعدات (إضافات)
(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	١٢,٠٠٠,٠٠٠	استثمارات متداولة
(١٢,٢٦٥,٢٢١)	١٠,٩٨٢,١١٣	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١٦,٠٣٢,٢٣٤)	١٠,٤٥١,٨٠٩	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٢٣,٧٠٥,٠٤٧	٧,٦٧٢,٨١٣	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٧,٦٧٢,٨١٣	١٨,١٢٤,٦٢٢	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

الجمعية السعودية الخيرية لمريض الكبد - جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (٥٠٠) في تاريخ ١٤٣٠/٠٦/٢٠ هـ الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي القصيم - بريدة والقرى والهجر المجاورة لها ويتمثل نشاطها في تقديم الرعاية الاجتماعية والنفسية والمادية وتقديم الرعاية الصحية اللازمة لمريض الكبد وتبني ونشر البحوث والدراسات العلمية تنمية الوعي المجتمعي عن امراض الكبد والوقاية منها .

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين

العرف المحاسبي:

يتم تسجيل الأصول والخصوم على أساس التكلفة التاريخية، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الإيرادات والمصروفات.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية للجمعية من أول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام.

يتكون بند النقد وشبه النقد من النقد في الصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام لدى البنوك.

الذمم المدينة :

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها "إن وجد"، ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على دراسة للأعمار الانفرادية لأرصدة الذمم المدينة وتقييم مدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الأصول والخدمات المستلمة .

الأصول الثابتة والاستهلاك:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة الفعلية بعد خصم مجمع الاستهلاك وتستهلك تكلفة الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية المذكورة بالإيضاح رقم (٧).

منافع الموظفين

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الدخل بما يتم تجنبه للعاملين خلال الفترة.

مخصص الزكاة الشرعية:

الجمعية غير خاضعة للزكاة الشرعية حيث أنها منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدة والدعم لتنمية المجتمع

تحقق الإيراد:

يتحقق الإيرادات القابلة للقياس ويتم إثباتها وفقاً لأساس الإستحقاق ، والإيرادات المحققة من التبرعات والمنح والصدقات والهبات وغير القابلة للقياس يتم إثباتها وفقاً للأساس النقدي

المصروفات العمومية والإدارية:

يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

قائمة الأنشطة :

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيمة وهي الأصول الخاضعة لقبود من جانب المتبرع والأصول الغير مقيمة والتي تخضع لسيطرة الجمعية حيث أنها غير مقيمة بشروط من جانب المتبرع

المعاملات بالعملات الأجنبية:

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات، أما أرصدة وتحمل فروق تحويل العملات على نتائج أعمال العام.

الجمعية السعودية الخيرية لمرضي الكبد
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٠٠)
 القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(٣) النقد لدي البنوك:
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٧,٦٧٢,٨١٣	١٨,١٢٤,٦٢٢	نقد بالبنوك
٧,٦٧٢,٨١٣	١٨,١٢٤,٦٢٢	الإجمالي
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٤) مصروفات مقدمة وارصده مدينة اخري :
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٦٠,٩٥٤	-	دفعات مقدمة موردين
٣٠,٠٠٠	٧١,٢٠٠	عهد وضمم موظفين
٢٢١,٤٣٨	٢٦٧,٣٩٢	ضريبة القيمة المضافة
-	٧٣٣,٤١٣	إيرادات مستحقة
٢١٥,٥٧٨	١٦٩,٩٩٣	مصروفات مدفوعه مقدما
٥٢٧,٩٧٠	١,٢٤١,٩٩٨	الإجمالي
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٥) المخزون:
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
-	١٤,٨٦٨	مستلزمات طبية
٠	١٤,٨٦٨	الإجمالي

(٦) ممتلكات ومعدات ، صافي :

التكلفة	الأراضي	المباني	تحسينات علي مباني مستأجرة	السيارات	أجهزة كهربائية	الأثاث والمفروشات	مكيفات	عدد وأدوات واجهزة	لوحات إعلانية	معرض متنقل	الإجمالي
	-	%٤	%١٥	%١٥	%٢٠	%١٥	%١٠	%١٥	%١٥	%١٥	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٦,٠٠٣,٠٠٠	٣,٨٣٧,١٠٦	١٠٣,٠٣٠	٢١٦,٣٩٩	٣٦٩,٤٧٤	٣٦٥,٠٨٩	١١٥,٢٣١	٢٥١,٦٧٣	٥٢,٠٧٠	٥١,٤٩٠	١١,٣٦٤,٥٦٣
إضافات خلال السنة	-	-	-	-	٩٦,٠٠٠	١٣,٩٨٠	-	٣٤,٨٠٣	٩,١٠٤	-	١٠٠١٧,٨٨٧
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٦,٠٠٣,٠٠٠	٣,٨٣٧,١٠٦	١٠٣,٠٣٠	٢١٦,٣٩٩	١,٣٢٩,٤٧٤	٣٧٩,٠٦٩	١١٥,٢٣١	٢٨٦,٤٧٦	٦١,١٧٤	٥١,٤٩٠	١٢,٣٨٢,٤٥٠
الإهلاك المتراكم											
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	-	٦٤٤,٨٤٦	١٠٣,٠٣٠	١٠٣,٦٨٦	٢٦٢,٤٧٥	٢١٦,٢٦٠	٧٥,٤٩٦	١٦٦,٣٨٣	٣١,٦٧٣	٤٩,٣٣٣	١,٦٥٣,١٨١
الحمل خلال العام	-	١٩١,٨٥٥	-	٢٧,٧٦٠	٢٢٩,٦٦٨	١٧,١٧٠	١٦,٩٩٨	٢٠,٢٥٤	٣,٥٨٨	-	٥٠٧,٢٩٣
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	-	٨٣٦,٧٠١	١٠٣,٠٣٠	١٣١,٤٤٦	٤٩٢,١٤٣	٢٣٣,٤٣٠	٩٢,٤٩٤	١٨٦,٦٣٧	٣٥,٢٦١	٤٩,٣٣٣	٢,١٦٠,٤٧٤
صافي القيمة الدفترية											
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٦,٠٠٣,٠٠٠	٣,١٩٢,٢٦٠	٠	١١٢,٧١٣	١٠٦,٩٩٩	١٤٨,٨٢٩	٣٩,٧٣٥	٨٥,٢٩٠	٢٠,٣٩٨	٢,١٥٨	٩,٧١١,٣٨٢
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٦,٠٠٣,٠٠٠	٣,٠٠٠,٤٠٥	-	٨٤,٩٥٣	٨٣٧,٣٣١	١٤٥,٦٣٩	٢٢,٧٣٧	٩٩,٨٣٩	٢٥,٩١٤	٢,١٥٨	١٠,٢٢١,٩٧٦

(٧) الأصول غير الملموسة ، صافي :

التكلفة	رخص وبرامج	الإجمالي
	%١٥	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	١٥,٢٥٠	١٥,٢٥٠
إضافات خلال السنة	٠	٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	١٥,٢٥٠	١٥,٢٥٠
الاهلاك المتراكم		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	١٢,٩٣٧	١٢,٩٣٧
الحمل خلال العام	٥٠٠	٥٠٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	١٣,٤٣٧	١٣,٤٣٧
صافي القيمة الدفترية		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٢,٣١٣	٢,٣١٣
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	١,٨١٣	١,٨١٣

الجمعية السعودية الخيرية لمريض الكبد
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٠٠)
 القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	(٨) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :
١٠١,٦٠٣	٤٧١,١٣٤	مصروفات مستحقة
-		تأمينات مستردة
١٣,٥٠٠	١٢,٥٠٠	إيرادات مقدمة
١١٥,١٠٣	٤٨٣,٦٣٤	الإجمالي

(٩) منافع الموظفين :

تقوم الجمعية بتشغيل خطة استحقاقات محددة حيث توفر مكافأة إجمالية عند ترك الموظف الخدمة في الجمعية ، بما يتماشى مع نظام العمل العربية السعودية وفيما يلي حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين المدرج بقائمة المركز المالي :

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٣٢٨,٣٢٣	٤٤٧,٥٥٥	الرصيد في أول السنة
(٩٩,٣٦٩)	-	المستخدم خلال السنة
٢١٨,٦٠١	١٢٥,٩٠٧	المكون في نهاية السنة
٤٤٧,٥٥٥	٥٧٣,٤٦٢	الإجمالي

الجمعية السعودية الخيرية لمرضى الكبد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٠٠)
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	(١٠) تبرعات نقدية مقيدة :
٥٦,٣٣٧	٦٩,٧٢٥	تبرعات نقدية مقيدة - ترحال
٣٦,٧٣٠	٤٨,٢٩٠	تبرعات نقدية مقيدة - درهم وقاية
٥٧,٦٥٥	٥٨,١٥٠	تبرعات نقدية مقيدة - ضيافتنا
١٧٥,٦٠٥	٢٤٧,٨٢٧	تبرعات نقدية مقيدة - العيادة الاستشارية
١٤٥,٥٤٣	١٨٥,٣٢٧	تبرعات نقدية مقيدة - استباق
٥٢٧,٦٥٢	٥١٩,٥٩٣	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج ساعدني
٢٢٦,٣٤٤	-	برنامج زراعة الامل
٢١,٧٢٠	٤٨,٨١٤	برنامج رعاية
٤٨٠,٠٠٠	-	الوقف الصحي
-	٣٣٩,٣٤٥	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج بلسم
-	٢,٧٥٢,٥٣٧	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج زراعه الكبد
-	١٥,٨٠٨	تبرعات نقدية مقيدة - تفريح كربة
-	٦٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - اوقاف عبدالله تركي الضحيان
-	٢١٤,٢٨٦	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة عبدالله العثيم الخيرية
-	٣٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج الحج
١,٧٢٧,٥٨٦	٤,٥٨٩,٧٠٢	الإجمالي
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	(١١) المنح الحكومي :
١٦٥,٦٥٠	٢٨٩,٠٠٠	دعم تشغيل
٥٠٠,٠٠٠	-	دعم اجتماعي
٦٦٥,٦٥٠	٢٨٩,٠٠٠	الإجمالي
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	(١٢) منصة احسان :
٣٨٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠	برنامج العمل الخيري - لدعم العملية
٧٩٥,٠٠٠	-	برنامج العمل الخيري
١,١٧٥,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠	الإجمالي

الجمعية السعودية الخيرية لمرضي الكبد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٠٠)
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	(١٣) مصروفات الأنشطة مقدية :
١,١٤٣,٤٥٧	٥٨٩,٠٣٤	برنامج ساعدني
٣٩٣,٣٥١	-	زراعة الامل
١٣,٠٣٤	٣٧٢	تحليل مختبرات
١٤٣,٢١٢	٦٤,٢٦٢	العيادة الاستشارية
١٠٥,١٢٢	٢٢,٨٢٩	برنامج استباق
٢١,٢٨٥	٢٨٠	برنامج رعاية
٨٩,٦٠٠	٧٤,٢١٤	برنامج ضيافتنا
٩١,٣٦٩	٧٠,٨٢٣	برنامج ترحال
٧١,٠٠٥	٦٤,٥٢٤	برنامج درهم وقاية
٦٢,٩١٥	٢٥,٤٦٩	برنامج ضيوف الرحمن
-	١٢٦,٧٠٣	برنامج بلسم
-	٢,٦٥٧,٤٨٣	برنامج زراعة الكبد
-	٢١٤,٢٨٦	مصروفات نقدية مقدية - مؤسسة عبدالله العثيم الخيرية
٢,١٣٤,٣٥١	٣,٩١٠,٢٧٩	الإجمالي
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	(١٤) مصروفات الأنشطة :
-	٦٧,٦٤٣	مصروفات فرع جازان
٥٨٢,٧٨٣	٩١٤,٨٥٥	مصروفات فرع المدينة المنورة
٦٣,١٩٢	١٤٥,٢١٨	مصروفات فرع الباحة
٣١٩,٤٢٥	٦٦٥,٤٤٨	مصروفات جمع الأموال
٢,٣٩٠,٤٢٩	٨٠٥,٠٠٩	مصروفات الخدمة الاجتماعية
١٥٣,٢٨٦	٣٠٠,٢٨٢	توعية وتثقيف
٤٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠	الخطة الاستراتيجية
١,٤٦٤,٣١٧	١,٧٤٣,١٠٤	مصاريف تشغيلية محلة علي النشاط
٢٣,٠٠٠	-	مصروفات طباعة كتاب الدكتور الطريف
٥,٠٣٦,٤٣٣	٤,٦٥٦,٥٥٩	الإجمالي

الجمعية السعودية الخيرية لمرضى الكبد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٠٠)
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	(١٥) مصروفات منصة احسان :
-	٤٢,٦٣٨	منصة احسان - ساعدني
-	٧٥,١٠٢	منصة احسان - برنامج ضيافتنا
-	٥٨,٨١٩	منصة احسان - برنامج بلسم
-	١٢٩,٣٥٣	منصة احسان - برنامج رعاية
-	٩٨,٥٠٠	منصة احسان - تفريج كرية
-	٤٧٥,٠٠٠	منصة احسان - زراعة الكبد
-	١٧,٠٧٢	منصة احسان - تحاليل مختبرات
١,١٨٩,٤٧٠	-	برنامج العمل الخيري
١,١٨٩,٤٧٠	٨٩٦,٤٨٤	الإجمالي
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	(١٦) المصروفات العمومية والإدارية :
٧٩٧,١٤٣	١,٠٥٧,٨١٣	رواتب وأجور ومائي حكمها
١٥٣,٥٢٩	٨٩,٣٦٧	التأمينات الاجتماعية
٣,٦٠٠	٣,٨٠٠	بدل اتصال
١٩,٢٤٦	١٥,٧٠١	هاتف وفاكس وانترنت
١٣٧,٠٨٠	١١١,٨٢٥	بدل سكن
١٦,٢٠٣	١٣,٨١٠	كهرباء ومياه وغاز
٥٠,٠٠٠	٨٧,٥٠٠	إيجارات
٢,٠٠٠	-	مصاريف التأمين
١٩,٥٧٨	١٢,٧٤٤	ضيافة ونظافة
٥,٠٠٠	٥,٨٠٠	بدل محروقات
٦,٩٥٨	٥,٦٨٠	محروقات
١,٨٩٠	٨,٠٦٥	تذاكر سفر
٧٧,٧٨٥	١٤٢,٧٦٨	تأمين طبي
٩٨,٦٠٠	٧٣,٦٠٠	بدل مواصلات
٣٣,٤٧٠	٦٤,٨٦٧	صيانة وإصلاح
٥٠,٧٥٦	٣٩,٥٩٨	مكافأة نهاية الخدمة
٣,٠٠٠	٥,٠٠٠	مكافأة وحوافز
١٢,٢٣٥	٨٠	رسوم اشتراكات وتصديقات
٢٣,٨٧٧	٢٩,٢١٣	انتداب وسفر وانتقال
٣٧٨	٤,٧٧٤	رسوم بنكية
٩,٥٥٠	٩,١٥٠	تجديد اقامات
١٠,٠٠٠	٦٢,٩٥٠	تكاليف مهنية
٦,٩٤١	-	دعاية وإعلان
٤,٦٣٧	١,٠٥٠	دورات وتدريب وندوات ومعارض
٣,٦٤٦	١٥,٦٣٨	اشتراكات وبرامج
١٧,٦٣٠	١٠,٥٠٠	أدوات مكتبية ومطبوعات
١١,٥٠٠	٩,٧٥٠	بدل طباعة عمل
١,٤٩٣	٢٠,٣٦٧	العمل الإضافي
٦٠٨	٣٥٦	ملابس العمال الموحدة
١,٥٧٨,٣٣٣	١,٩٠١,٧٦٦	الإجمالي

الجمعية السعودية الخيرية لمريض الكبد
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٠٠)
 القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٧) صافي الأصول المقيدة :		٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر
		٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م
العيادات الاستشارية	٧٠٤,٩١٠	٥٢١,٣٤٥	
الإعانات الحكومية	-	٨٣٨,١٢٤	
برنامج رعاية	٤٨,٩٦٨	٤٣٤	
برنامج استباق	٧٥٣,٥٨٦	٦٨٢,٩٧٠	
طباعة كتاب الكبد	١,٨٦٠	١,٨٦٠	
برنامج ضيافتنا	٦٣,٥٧٦	٧٩,٦٤٠	
برنامج ترحال	٢٧,٢٩٥	٢٨,٣٩٣	
برنامج درهم وقاية	٠	١٦,٢٣٤	
منصة احسان	٦٨٠,٠٠٠	١,٠٢٦,٤٨٤	
مساعدات المرضى	١٢,٢٢٠	١٢,٢٢٠	
برنامج الحج	١٨٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	
برنامج بلسم	٢١٢,٦٤٢	-	
زراعة الامل	١٢٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	
الإجمالي	٢,٨١٠,٠٥٦	٣,٤٨٢,٧٠٣	

(١٨) عام :

- تم إعادة تبويب بعض بنود أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتوافق مع عرض الأرقام للسنة الحالية .
- تم تقريب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .