

الجمعية السعودية الخيرية لمرضي الكبد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٠)

القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ 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

السادة / الجمعية السعودية الخيرية لمرضي الكبد المحترمين

(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 ٢٠٢٥م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م 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 ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية 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 مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب 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 والمعايير الدولية 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 ، مالم تكن هناك حاجة 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
- تقييم 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 خلصنا 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)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

١٩ شعبان ١٤٤٧هـ

٠٧ فبراير ٢٠٢٦م

الجمعية السعودية الخيرية لمرضى الكبد
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٠٠)
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح
الأصول :		
الأصول المتداولة:		
١٨,١٢٤,٦٢٢	١٨,٥٦٠,٥٨٧	(٣) النقد لدى البنوك
١,٢٤١,٩٩٨	٦٨١,٤٩٢	(٤) مصروفات مقدمة وارصده مدينة اخري
١٤,٨٦٨	-	(٥) المخزون
١٩,٣٨١,٤٨٨	١٩,٢٤٢,٠٧٩	إجمالي الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة:		
١٠,٢٢١,٩٧٦	٩,٧٤٦,٥٩٨	(٦) ممتلكات ومعدات ، صافي
١,٨١٣	١,٣١٣	(٧) أصول غير ملموسة ، صافي
١٠,٢٢٣,٧٨٩	٩,٧٤٧,٩١١	إجمالي الأصول غير المتداولة
٢٩,٦٠٥,٢٧٧	٢٨,٩٨٩,٩٩٠	إجمالي الأصول
الإلتزامات وصافي الأصول :		
الإلتزامات المتداولة:		
٤٨٣,٦٣٤	٢٥,٠٢٤	(٨) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤٨٣,٦٣٤	٢٥,٠٢٤	إجمالي الإلتزامات المتداولة
الإلتزامات غير المتداولة:		
٥٧٣,٤٦٢	٦٧٠,٨٢٩	(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٧٣,٤٦٢	٦٧٠,٨٢٩	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
صافي الأصول		
١٩,٥٤٩,٦٧٦	١٣,٧٤٨,٤٤٦	صافي الأصول غير المقيدة
٢,٨١٠,٠٥٦	٧,٨٤٦,٨٩٠	(١٧) صافي الأصول المقيدة
٦,١٨٨,٤٤٩	٦,٦٩٨,٨٠١	صافي أصول الأوقاف
٢٨,٥٤٨,١٨١	٢٨,٢٩٤,١٣٧	إجمالي صافي الأصول
٢٩,٦٠٥,٢٧٧	٢٨,٩٨٩,٩٩٠	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

الجمعية السعودية الخيرية لمُرضى الكبد
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٠٠)
 القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع الجبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	أنشطة اوقاف	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والمكاسب
١٣٠,٠٠٠	١٩٠,٠٠٠	-	-	١٩٠,٠٠٠	اشراكات الاعضاء
٣,٦٥٢,١٤٣	٣,٥٢٣,٤٨٣	-	-	٣,٥٢٣,٤٨٣	التبرعات النقدية
٤,٥٨٩,٧٠٢	٧,٤٤٩,٥٦٠	-	٧,٤٤٩,٥٦٠	-	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٩,٠٥٠,٣٨	٥١٠,٣٥٢	٥١٠,٣٥٢	-	-	تبرعات الأوقاف
٢٠,٨٨٠	.	-	-	-	التبرعات العينية
٧,٠٣٠٠	.	-	-	-	تبرعات عينية غير مقيدة
١,٢٢٠,٨٦٦	٤٠١,٨٧٠,٢	-	٤٠١,٨٧٠,٢	-	تبرعات خدمات تطوعية
٤٣٦,٦٦٦	٣٨٩,٢١٢	-	٣٨٩,٢١٢	-	الزكاة
٢٨٩,٠٠٠	١٤٣,٢٥٠	-	١٤٣,٢٥٠	-	(١١) الملح الحكومي
٧٤٦,١٤٦	.	-	-	-	أرباح استثمارات
٥٥,٠٠٠	٨٦٥,٤٣٥	-	٨٦٥,٤٣٥	-	(١٢) منصفه احسان
١٦٨,٦٦٢	٧٩,١٨٢	-	-	٧٩,١٨٢	إيرادات العقارات
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-		(٧,٨٢٩,٣٢٥)	٧,٨٢٩,٣٢٥	إعادة التصنيف لتتحقق قيد الاستخدام
١٢,٧١٢,٤١٣	١٦,٩٩٨,١٧٦	٥١٠,٣٥٢	٥,٠٣٦,٨٣٤	١١,٤٥٠,٩٩٠	إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصرفوات :
(٢٠,٣٥٥٥)	(١٩,٨٥٥٥)	-	-	(١٩,٨٥٥٥)	مصاريف الاستثمار
(٣,٩١٠,٢٧٩)	(٣,٠٩٦,٨٤٢)	-	-	(٣,٠٩٦,٨٤٢)	(١٣) مصرفوات أنشطة مقيدة
(٤٣٦,٥٨٥)	(٣٨٩,٢١٢)	-	-	(٣٨٩,٢١٢)	مصرفوات الزكاة
(٥٥,٤٣٢)	(١٤,٨٦٨)	-	-	(١٤,٨٦٨)	مساعدات عينية مشتركة
(٤,٦٥٦,٥٥٩)	(٧,١٩٧,٦٠٣)	-	-	(٧,١٩٧,٦٠٣)	(١٤) مصرفوات الأنشطة
(٨,٩٦,٤٨٤)	(٢٠,١٣٢٠)	-	-	(٢٠,١٣٢٠)	(١٥) منصفه احسان
(١,٢٧٠,٨٦٦)	(٤٠١,٨٧٠,٢)	-	-	(٤٠١,٨٧٠,٢)	مصرفوات خدمات تطوعية مقابل ايراد تطوعي
(١,٩٠١,٧٦٦)	(١,٨٩١,٧٢٠)	-	-	(١,٨٩١,٧٢٠)	(١٦) المصرفوات العمومية والإدارية
(١٥٣,٨٤٢)	(٢١١,٠٩٣)	-	-	(٢١١,٠٩٣)	مصاريف المحكمة
(٣٠,١٨٤)	(٣١,٨٠٥)	-	-	(٣١,٨٠٥)	استهلاك الأصول الثابتة
(٥٠٠)	(٥٠٠)	-	-	(٥٠٠)	استنفاد الأصول الغير ملموسة
(١٣,٥١٦,٠٥٢)	(١٧,٢٥٢,٢٢٠)	-	-	(١٧,٢٥٢,٢٢٠)	إجمالي المصرفوات :
(٨٠,٣٦٣٩)	(٢٥,٤٠٤٤)	٥١٠,٣٥٢	٥,٠٣٦,٨٣٤	(٥,٨٠١,٢٣٠)	التغير في صافي الأصول خلال العام
٢,٣٥١,٨٢٠	٢,٨٥٤,٨١٨	٦,١٨٨,٤٤٩	٢,٨١٠,٠٥٦	١,٩٥٤,٩٦٦	صافي الأصول في بداية العام
٢٨,٥٤٨,١٨١	٢٨,٢٩٤,١٣٧	٦,٦٩٨,٨٠١	٧,٨٤٦,٨٩٠	١٣,٧٤٨,٤٤٦	صافي الأصول في نهاية العام

تغير 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
 ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الأوقاف	الإجمالي
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 الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٩,٥٤٩,٦٧٦	٢,٨١٠,٠٥٦	٦,١٨٨,٤٤٩	٢٨,٥٤٨,١٨١
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	١٩,٥٤٩,٦٧٦	٢,٨١٠,٠٥٦	٦,١٨٨,٤٤٩	٢٨,٥٤٨,١٨١
صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٥,٨٠١,٢٣٠)	٥,٠٣٦,٨٣٤	٥١٠,٣٥٢	(٢٥٤,٠٤٤)
إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٣,٧٤٨,٤٤٦	٧,٨٤٦,٨٩٠	٦,٦٩٨,٨٠١	٢٨,٢٩٤,١٣٧

الجمعية السعودية الخيرية لمرضى الكبد
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٠٠)
 القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
(٨٠٣,٦٣٩)	(٢٥٤,٠٤٤)	التغير في صافي الأصول خلال العام
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٥٠٧,٢٩٣	٤٩٧,٤٢٥	إهلاك ممتلكات ومعدات
٥٠٠	٥٠٠	استنفاذ الأصول الغير ملموسة
-	(٥٣,٧٢٣)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستخدم
١٢٥,٩٠٧	١٥١,٠٩٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
(١٤,٨٦٨)	١٤,٨٦٨	المخزون
(٧١٤,٠٢٨)	٥٦٠,٥٠٦	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
٣٦٨,٥٣١	(٤٥٨,٦١٠)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
(٥٣٠,٣٠٤)	٤٥٨,٠١٢	
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
		ممتلكات ومعدات (إضافات)
(١,٠١٧,٨٨٧)	(٢٢,٠٤٧)	استثمارات متداولة
١٢,٠٠٠,٠٠٠	-	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١٠,٩٨٢,١١٣	(٢٢,٠٤٧)	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
١٠,٤٥١,٨٠٩	٤٣٥,٩٦٥	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٧,٦٧٢,٨١٣	١٨,١٢٤,٦٢٢	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
١٨,١٢٤,٦٢٢	١٨,٥٦٠,٥٨٧	

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

الجمعية السعودية الخيرية لمرضى الكبد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٠٠)
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) الجمعية

الجمعية السعودية الخيرية لمرضى 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 لمرضى 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 تجنيبه 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 والادارية 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 المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقبود من جانب المتبرع والأصول الغير مقيدة والتي تخضع لسيطرة الجمعية حيث أنها غير مقيدة بشروط من جانب المتبرع

المعاملات بالعملة الأجنبية:

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملة 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 لمرضى الكبد
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٠٠)
 القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٣) النقد لدي البنوك:
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
١٨,١٢٤,٦٢٢	١٨,٥٦٠,٥٨٧	نقد بالبنوك
<u>١٨,١٢٤,٦٢٢</u>	<u>١٨,٥٦٠,٥٨٧</u>	الإجمالي
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٤) مصروفات مقدمة وارصده مدينة اخري :
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
-	٤,٣٠٠	دفعات مقدمة موردين
٧١,٢٠٠	٨٤,٧٦٢	عهد وادمم موظفين
	-	قروض الاسر لمنتجة
٢٦٧,٣٩٢	٥٢٥,٠٤٣	ضريبة القيمة المضافة
٧٣٣,٤١٣	-	إيرادات مستحقة
١٦٩,٩٩٣	٦٧,٣٨٧	مصروفات مدفوعه مقدما
<u>١,٢٤١,٩٩٨</u>	<u>٦٨١,٤٩٢</u>	الإجمالي
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٥) المخزون:
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
١٤,٨٦٨	-	مستلزمات طبية
<u>١٤,٨٦٨</u>	<u>-</u>	الإجمالي

(٦) ممتلكات ومعدات ، صافي :

الإجمالي	معروض متنقل %١٥	لوحات إعلانية %١٥	عدد وأدوات واجهزة %١٥	مكيفات %١٠	الأثاث والمفروشات %١٥	أجهزة كهربائية %٢٠	السيارات %١٥	تحسينات على مباني مستأجرة %١٥	المباني %٤	الأراضي -	التكلفة
١٢,٣٨٢,٤٥٠	٥١,٤٩٠	٦١,١٧٤	٢٨٦,٤٧٦	١١٥,٢٣١	٣٧٩,٠٦٩	١,٣٢٩,٤٧٤	٢١٦,٣٩٩	١٠٣,٠٣٠	٣,٨٣٧,١٠٦	٦,٠٠٣,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
٢٢,٠٤٧	-	-	١,٣١٤	-	١١,٧٣٣	-	-	-	-	-	إضافات خلال السنة
١٢,٤٠٤,٤٩٧	٥١,٤٩٠	٦١,١٧٤	٢٩٦,٧٩٠	١١٥,٢٣١	٣٩٠,٨٠٢	١,٣٢٩,٤٧٤	٢١٦,٣٩٩	١٠٣,٠٣٠	٣,٨٣٧,١٠٦	٦,٠٠٣,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
											الإهلاك المتراكم
٢,١٦٠,٤٧٤	٤٩,٣٣٣	٣٥,٢٦١	١٨٦,٦٣٧	٩٢,٤٩٤	٢٣٣,٤٣٠	٤٩٢,١٤٣	١٣١,٤٤٦	١٠٣,٠٣٠	٨٣٦,٧٠١	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
٤٩٧,٤٢٥	٢,١٥٧	٣,٤٨٢	٢٦,٠٤١	١٧,٥٩٧	٢٠,٠٩٥	٢٠,٨٤٣٨	٢٧,٧٦٠	-	١٩١,٨٥٥	-	المحمل خلال العام
٢,٦٥٧,٨٩٩	٥١,٤٩٠	٣٨,٧٤٣	٢١٢,٦٧٨	١١٠,٩٩١	٢٥٣,٥٢٥	٧٠٠,٥٨١	١٥٩,٢٠٦	١٠٣,٠٣٠	١,٠٢٨,٥٥٦	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
											صافي القيمة الدفترية
١٠,٢٢١,٩٧٦	٢,١٥٨	٢٥,٩١٤	٩٩,٨٣٩	٢٢,٧٣٧	١٤٥,٦٣٩	٨٣٧,٣٣١	٨٤,٩٥٣	٠	٣,٠٠٥,٤٠٥	٦,٠٠٣,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
٩,٧٤٦,٥٩٨	١	٢٢,٤٣٢	٨٤,١١٢	٥,١٤٠	١٣٧,٢٧٧	٦٢٨,٨٩٣	٥٧,١٩٣	-	٢,٨٠٨,٥٥٠	٦,٠٠٣,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

(٧) الأصول غير الملموسة ، صافي :

الإجمالي	رخص وبرامج %١٥	التكلفة
١٥,٢٥٠	١٥,٢٥٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
٠	-	إضافات خلال السنة
١٥,٢٥٠	١٥,٢٥٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
		الإهلاك المتراكم
١٣,٤٣٧	١٣,٤٣٧	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
٥٠٠	٥٠٠	المحمل خلال العام
١٣,٩٣٧	١٣,٩٣٧	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
		صافي القيمة الدفترية
١,٨١٣	١,٨١٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
١,٣١٣	١,٣١٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

الجمعية السعودية الخيرية لمريض الكبد
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٠٠)
 القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(٨) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :
٤٧١,١٣٤	١٥,٨٠٤	مصروفات مستحقة
-	٢٢٠	عهد موظفين
١٢,٥٠٠	٩,٠٠٠	إيرادات مقدمة
<u>٤٨٣,٦٣٤</u>	<u>٢٥,٠٢٤</u>	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 :

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
٤٤٧,٥٥٥	٥٧٣,٤٦٢	الرصيد في أول السنة
-	(٥٣,٧٢٣)	المستخدم خلال السنة
١٢٥,٩٠٧	١٥١,٠٩٠	المكون في نهاية السنة
<u>٥٧٣,٤٦٢</u>	<u>٦٧٠,٨٢٩</u>	الإجمالي

الجمعية السعودية الخيرية لمرضى الكبد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٠٠)
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(١٠) تبرعات نقدية مقيدة :
٦٩,٧٢٥	١٧,٤٥٠	تبرعات نقدية مقيدة - ترحال
٤٨,٢٩٠	١٢,٩٩٢	تبرعات نقدية مقيدة - درهم وقاية
٥٨,١٥٠	١٥,٣٥٥	تبرعات نقدية مقيدة - ضياقتنا
٢٤٧,٨٢٧	٦٣,١٨٧	تبرعات نقدية مقيدة - العيادة الاستشارية
١٨٥,٣٢٧	٦٥,٧٣٣	تبرعات نقدية مقيدة - استباق
٥١٩,٥٩٣	٣٣٧,٢٨٨	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج ساعدني
-	١٠٤,٢٧٢	برنامج زراعة الامل
٤٨,٨١٤	٢٦١,٤٨٧	برنامج رعاية
-	٤٦,٣٦٤	برنامج مقطوعة
٣٣٩,٣٤٥	٥٣,٠٨٥	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج بلسم
٢,٧٥٢,٥٣٧	٦,٤٤٢,٣٤٧	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج زراعة الكبد
-	٣٠,٠٠٠	برنامج ضيوف الرحمن
١٥,٨٠٨	-	تبرعات نقدية مقيدة - تفريج 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
٤,٥٨٩,٧٠٢	٧,٤٤٩,٥٦٠	الإجمالي
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(١١) المنح الحكومي :
٢٨٩,٠٠٠	١٤٣,٢٥٠	دعم تشغيل
٢٨٩,٠٠٠	١٤٣,٢٥٠	الإجمالي
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(١٢) منصة احسان :
-	٢٢٨,٥٧١	برنامج ساعدني
-	١٤٠,٠٠٠	برنامج رعاية
-	٤٠٠,٠٠٠	برنامج زراعة الكبد
-	٧٨,٥٧١	برنامج بلسم
-	١٨,٢٩٣	برنامج ضياقتنا
٥٥٠,٠٠٠	-	برنامج العمل الخيري - لدعم العملية
٥٥٠,٠٠٠	٨٦٥,٤٣٥	الإجمالي

الجمعية السعودية الخيرية لمريض الكبد
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٠٠)
 القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(١٣) مصروفات الأنشطة مقدية :
٥٨٩,٠٣٤	٣٤٩,٥٠٨	برنامج ساعدي
-	١٠٤,٢٧٢	زراعة الامل
٣٧٢	-	تحليل مختبرات
٦٤,٢٦٢	١٨٤,١٦٥	العيادة الاستشارية
٢٢,٨٢٩	٤٤,٠٧٥	برنامج استيقاق
٢٨٠	٣١٠,٤٥٥	برنامج رعاية
٧٤,٢١٤	٧٨,٩٣١	برنامج ضيفاتنا
٧٠,٨٢٣	١٩,٨٧٦	برنامج ترحال
٦٤,٥٢٤	١٢,٩٩٣	برنامج درهم وقاية
٢٥,٤٦٩	٣٠,٠٠٠	برنامج ضيوف الرحمن
١٢٦,٧٠٣	١٥٦,٩٥٢	برنامج بلسم
٢,٦٥٧,٤٨٣	١,٧٣٧,٣٩١	برنامج زراعة الكبد
٢١٤,٢٨٦	-	مصروفات نقدية مقيدة - مؤسسة عبدالله العنيم الخيرية
-	٤٦,٣٦٤	برنامج مقطوعة
-	١,٨٦٠	برنامج كتاب الكبد
-	٢٠,٠٠٠	برنامج رساله كبدك
٣,٩١٠,٢٧٩	٣,٠٩٦,٨٤٢	الإجمالي

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(١٤) مصروفات الأنشطة :
٦٧,٦٤٣	١٩٤,٢٠٥	مصروفات فرع جازان
٩١٤,٨٥٥	٥٦٠,٩٩٧	مصروفات فرع المدينة المنوره
١٤٥,٢١٨	١٣٣,٨٢٧	مصروفات فرع الباحة
٦٦٥,٤٤٨	٢,٧٦٩,٨٤٥	مصروفات جمع الأموال
٨٠٥,٠٠٩	٨٠٩,٢٠٣	مصروفات الخدمة الاجتماعية
-	١٥٠,٤٦٥	مصروفات الخدمة العلاجية
٣٠٠,٢٨٢	٤٧٠,٠١٦	توعية وتثقيف
١٥,٠٠٠	-	الخطة الاستراتيجية
١,٧٤٣,١٠٤	٢,١٠٩,٠٤٥	مصاريف تشغيلية محلة علي النشاط
٤,٦٥٦,٥٥٩	٧,١٩٧,٦٠٣	الإجمالي

الجمعية السعودية الخيرية لمرضى الكبد
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٠٠)
 القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
٤٢,٦٣٨	١٥٠,٠٠٠	(١٥) مصروفات منصة احسان :
٧٥,١٠٢	-	منصة احسان - برنامج ضيافتنا
٥٨,٨١٩	٥١,٣٢٠	منصة احسان - برنامج بلسم
١٢٩,٣٥٣	-	منصة احسان - برنامج رعاية
٩٨,٥٠٠	-	منصة احسان - تفريج كريمة
٤٧٥,٠٠٠	-	منصة احسان - زراعة الكبد
١٧٥,٠٧٢	-	منصة احسان - تحاليل مختبرات
٨٩٦,٤٨٤	٢٠١,٣٢٠	الإجمالي
١,٠٥٧,٨١٣	١,٠٩٩,٥٥٣	(١٦) المصروفات العمومية والإدارية :
٨٩,٣٦٧	١٠٣,٥٧٠	رواتب وأجور ومالي حكمها
٣,٨٠٠	٣,٨٠٠	التأمينات الاجتماعية
١٥,٧٠١	٧,٤١٩	بدل اتصال
١١١,٨٢٥	١٣٩,٣٤٥	هاتف وفاكس وانترنت
١٢,٨١٠	٤,٠٣٢	بدل سكن
٨٧,٥٠٠	٥٠,٠٠٠	كهرباء ومياه وغاز
-	١,٠٨٥	ايجارات
١٢,٧٤٤	٥,٢٨٥	مصاريف التأمين
٥,٨٠٠	-	ضيافة ونظافة
٥,٦٨٠	١١,٢٠٨	بدل محروقات
٨,٠٦٥	-	مخروقات
١٤٢,٧٦٨	١٥٧,٦٧٠	تذاكر سفر
٧٣,٦٠٠	٩٢,١٠٠	تأمين طبي
٦٤,٨٦٧	١٢,٣٣٩	بدل مواصلات
٣٩,٥٩٨	٦٩,٨٤٨	صيانة وإصلاح
٥,٠٠٠	٢٧,٦٠٠	مكافأة لحماية الخدمة
٨٠	٤,٤١٠	مكافأة وحوافز
٢٩,٢١٣	٢,٨٧٩	رسوم اشتراكات وتصديقات
٤,٧٧٤	٥,٧٣١	رسوم اشتراكات وتصديقات
٩,١٥٠	٩,١٥٠	رسوم بنكية
٦٢,٩٥٠	٢١,٢٠٠	تجديد اقامات
١,٠٥٠	٧٩٩	تكاليف مهنية
١٥,٦٣٨	١٢,٣٢٣	دورات وتدريب وندوات ومعارض
١٠,٥٠٠	٥,٣٠٤	اشترآكات وبرامج
٩,٧٥٠	١٣,٩٠٠	أدوات مكتبية ومطبوعات
٢٠,٣٦٧	٣١,١٧٠	بدل طبيعة عمل
٣٥٦	-	العمل الإضافي
١,٩٠١,٧٦٦	١,٨٩١,٧٢٠	ملابس العمال الموحدة
		الإجمالي

الجمعية السعودية الخيرية لمريض الكبد
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٠٠)
 القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(١٧) صافي الأصول المقيدة :
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
٧٠٤,٩١٠	٥٨٣,٩٣٢	العيادات الاستشارية
٤٨,٩٦٨	-	برنامج رعاية
٧٥٣,٥٨٦	٧٧٥,٢٤٤	برنامج استباق
١,٨٦٠	-	طباعة كتاب الكبد
٦٣,٥٧٦	-	برنامج ضيافتنا
٢٧,٢٩٥	٢٤,٨٦٩	برنامج ترحال
٦٨٠,٠٠٠	١,٣٤٤,١١٥	منصة احسان
١٢,٢٢٠	-	مساعدات المرضى
١٨٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠	برنامج الحج
٢١٢,٦٤٢	١٠٨,٧٧٥	برنامج بلسم
١٢٥,٠٠٠	٤,٨٢٩,٩٥٥	زراعة الكبد
٢,٨١٠,٠٥٦	٧,٨٤٦,٨٩٠	الإجمالي

(١٨) عام :

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