

الجمعية السعودية الخيرية لمرضى الكبد
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
وتقرير المراجع المستقل

الجمعية السعودية الخيرية لمرضى الكبد
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية بالرقم (٥٠٠)
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
-	تقرير مراجع الحسابات
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الأنشطة
٣	قائمة التدفق النقدي
٤ - ١٠	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / الجمعية السعودية الخيرية لمرضى الكبد
(جمعية أهلية غير هادفة للربح)
المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية السعودية الخيرية لمرضى الكبد ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) 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 لمرضى الكبد (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الجمعية .
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 المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وكذلك نزام الرقابة الداخلية 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 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.



مسئوليات مراجعي الحسابات عن 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 الجوهرية 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 الجمعية
- 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 جوهرياً 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 المعتمد من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي لها، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)
٥١٤٤٠/٠٤/١٢



الدمام - المملكة العربية السعودية
٠٧ رمضان ١٤٤١ هـ
٣٠ أبريل ٢٠٢٠ م

الجمعية السعودية الخيرية لمرضى الكبد
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية بالرقم (٥٠٠)
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	إيضاح	
			الأصول :
			الأصول المتداولة:
٩,٠٣٠,٧٧٤	٤,٧٧٥,٨٠٠	(٣)	النقد لدى البنوك
١,٠٣٦,٠٠٣	٧٢٠,١٩٨	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٠,٠٦٦,٧٧٧	٥,٤٩٥,٩٩٨		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة:
-	٧,٠٠٠,٠٠٠		استثمارات متداولة
١٢٤,٠٤٣	٣٤٠,٣٤٨	(٥)	ممتلكات ومعدات ، صافي
٤,٨١٣	٤,٣١٣	(٦)	الأصول غير الملموسة ، صافي
٢,٤٥٨,٥٧٦	٣,٦٦٤,٢٨٨	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٢,٥٨٧,٤٣٢	١١,٠٠٨,٩٤٩		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٢,٦٥٤,٢٠٩	١٦,٥٠٤,٩٤٧		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول :
			الإلتزامات المتداولة:
٣٢٩,٨٧٨	٧٣٩,٥٠٦	(٨)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
-	٢٤,٣٧٠	(٩)	أطراف ذات علاقة
٣٢٩,٨٧٨	٧٦٣,٨٧٦		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة:
٩٥,٥٧٦	٢٠٨,٧٠٣	(١٠)	مخصص مكافأة حماية الخدمة
٩٥,٥٧٦	٢٠٨,٧٠٣		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			صافي الأصول
١٢,٢٠٩,٢٥٥	١٥,٣١٨,٦٥٨		صافي الأصول غير المقيدة
١٩,٥٠٠	١٩,٥٠٠		صافي الأصول المقيدة
-	١٩٤,٢١٠		صافي أصول الأوقاف
١٢,٢٢٨,٧٥٥	١٥,٥٣٢,٣٦٨		إجمالي صافي الأصول
١٢,٦٥٤,٢٠٩	١٦,٥٠٤,٩٤٧		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول



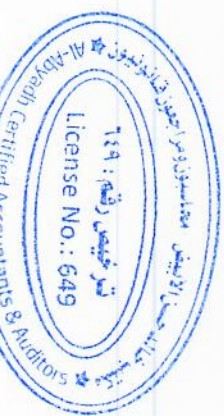
تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية السعودية الخيرية لرعاية الكبد
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية بالرقم (٥٠٠٠)
 قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٨م	٢٠١٩م	أوقاف	إذنية مقبلة	إذنية غير مقبلة	إيضاح
٤٢٥٠٠	٩٦٥٠٠	-	-	٩٦٥٠٠	
-	١٩٤٦١٠	١٩٤٦١٠	-	-	
-	٨٦٧٥٣٠	-	٨٦٧٥٣٠	-	(١١)
٤١١٩٧٣٥٤	٤٣٦٥٦٣٩	-	-	٤٣٦٥٦٣٩	
٢٩٩٠٠	٢٦٨١٠٠٨٤	-	٢٦٨١٠٠٨٤	-	
١٩٥٠٠	١٦٣٨٩٢	-	١٦٣٨٩٢	-	
١٥٠٩٧٥٠	١٠٢٤٦٣٢	-	١٠٢٤٦٣٢	-	(١٢)
٥٧٩٩٠٠٤	٩٣٩٦٦٨٧	١٩٤٦١٠	(٤٧٣٦٧٣٨)	٤٧٣٦٧٣٨	
١٢٢٠٢٢٤	٣٣٩٢٣٢٨٣	-	-	٣٣٩٢٣٢٨٣	(١٣)
-	١٦٣٨٩٢	-	-	١٦٣٨٩٢	
١٨٨٩٠	-	-	-	-	
١٧٥٣٨٥	١٥٤٧٤٠٦	-	-	١٥٤٧٤٠٦	(١٤)
١٤٤٨٩٧٠٥	٩٨٤٤٩٣	-	-	٩٨٤٤٩٣	(١٥)
٢٠٤١٠٤	٦٠٨٩٠٧٤	-	-	٦٠٨٩٠٧٤	
٢٨٩٤٩٠٠	٣٣٠٣٦١٣	١٩٤٦١٠	-	٣١٠٩٤٠٣	
٩٣٣٣٨٥٥	١٢٣٣٨٧٥٥	-	١٩٥٠٠	١٢٢٠٩٢٥٥	
١٢٢٢٨٧٥٥	١٥٥٢٦٣٦٨	١٩٤٦١٠	١٩٥٠٠	١٥٣١٨٦٥٨	

الإيرادات والمكاسب
 إعانات الأعضاء
 تبرعات أوقاف
 التبرعات النقدية المقدمة
 التبرعات النقدية
 التبرعات العينية
 تبرعات الزكاة النقدية
 الإعانات الحكومية
 صافي الأصول الخيرة من القود
 إعادة التصنيف لتبريد قيد الاستخدام
 إجمالي الإيرادات والمكاسب
 المصروفات :
 المساعيات النقدية
 مصروفات الزكاة
 المساعيات العينية المقفولة
 مصروفات الأنشطة
 المصروفات العمومية والإدارية
 إجمالي المصروفات :
 التغير في صافي الأصول خلال العام
 صافي الأصول في بداية العام
 صافي الأصول في نهاية العام

تغير الإحصاءات المرفقة خوفاً لا تخفاً من القوائم التالية.



الجمعية السعودية الخيرية لمرضى الكبد
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية بالرقم (٥٠٠)
 قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٢,٨٩٤,٩٠٠	٢,٣٠٣,٦١٣	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
		التغير في صافي الأصول خلال العام
٣٠,٥٠٧	٦٤,٣٧٧	التعديلات على صافي الدخل (الخسارة) :
٤٣٧	٥٠٠	إستهلاك ممتلكات ومعدات
١١,٤٣٠	١١٩,٢٤٦	إطفاء الأصول غير الملموسة
		مخصص مكافأة لحماية الخدمة (المكون)
(١,٠٢١,٠٨٦)	٣١٥,٨٠٥	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
١٦٨,٢٣٨	٤٠٩,٦٢٨	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
-	٢٤,٣٧٠	مصرفوات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٧,٠٠٠)	(٦,١١٩)	أطراف ذات علاقة دائنة
٢,٠٧٧,٤٢٦	٤,٢٣١,٤٢٠	مخصص مكافأة لحماية الخدمة (المستخدم)
		صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
-	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
(٤٤,١٦٨)	(٢٨٠,٦٨٢)	استثمارات متداولة
(٥,٢٥٠)	-	أصول ثابتة (إضافات)
(٩٤٦,٣٧٠)	(١,٢٠٥,٧١٢)	أصول غير ملموسة (إضافات)
(٩٩٥,٧٨٨)	(٨,٤٨٦,٣٩٤)	مشروعات تحت التنفيذ (إضافات)
١,٠٨١,٦٣٨	(٤,٢٥٤,٩٧٤)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٧,٩٤٩,١٣٦	٩,٠٣٠,٧٧٤	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٩,٠٣٠,٧٧٤	٤,٧٧٥,٨٠٠	النقد وما في حكمه في بداية السنة
		النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .



(١) التكوين وطبيعة النشاط

(١-١) الجمعية السعودية الخيرية لمريض الكبد - جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (٥٠٠) في تاريخ ١٤/٦/٢٠١٣ هـ الصادر من وزارة العمل والتنمية الإجتماعية ومركزها الرئيسي بريدة ونطاق خدماتها المملكة العربية السعودية وتمثل نشاطها في تقديم المساعدات لمريض الكبد صحيا وماديا واجتماعيا وتنفيذ ودعم البحوث وتوفير الأدوية اللازمة لمريض الكبد وتنظيم المؤتمرات والندوات واللقاءات في مجال امراض الكبد وجميع الأهداف الخيرية التي تتفق مع اهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

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.

النقد وشبه النقد:

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 وتقيم 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 الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وفقا للمعدلات السنوية المذكورة بالإيضاح رقم (٥).

منافع الموظفين

يتم تكوين مخصص مكافأة حماية 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



الجمعية السعودية الخيرية لمرضى الكبد
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية بالرقم (٥٠٠)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

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

٥٠٠

المصرفات العمومية والإدارية:

يتم قياس وإثبات المصرفات العمومية والإدارية كمصرفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصرفات 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 والمصرفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود 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 بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية بالرقم (٥٠٠)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٣) النقد لدي البنوك:
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٩,٠٣٠,٧٧٤	٤,٧٧٥,٨٠٠	نقد بالبنوك
<u>٩,٠٣٠,٧٧٤</u>	<u>٤,٧٧٥,٨٠٠</u>	الإجمالي

(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى :

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٥٩,٠٠٠	٦٤٥,٨٠٠	دفعات مقدمة موردين
-	٤٢,٤٨٩	ضريبة القيمة المضافة
١٨٠,٤٤٤	-	إيرادات مستحقة
٢٦,٥٥٩	٥,٩٠٩	مصروفات مدفوعة مقدماً
٧٠,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	عهد وسلف
<u>١,٠٣٦,٠٠٣</u>	<u>٧٢٠,١٩٨</u>	الإجمالي



الجمعية السعودية الخيرية لرعاية الأيتام
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية بالرقم (٥٠٠٠)
 إحصاءات حول البرامج المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
 (جميع البنود بالريال السعودي)

(٥) ممتلكات ومعدات ، صافي :

الإجمالي	معرض مفضل % ١٥	لوحات معدنية زائفة % ١٠	عدد وأجهزة وآلات ٢٠ %	مكينات % ١٥	أثاث مكيفي % ١٠	أجهزة كهربائية % ٢٠	المسارات % ٢٠	تجهيزات على أبارك الفير % ٢٠	المكتبة
٥٨,٦٥٤٠	٤٤,٠٠٠	٣,٦٣٥٠	١٠,١٣٠	١,٦٦٠	١٨٥,٦١٧	٣٦,١٢٤	٧٧,٥٩٩	١٠٣,٠٣٠	كما في ٢٠١٨/١٢/٣١
٢٨,٠٦٨٢	٧,٤٤٠	-	١,٩١٩٢	-	-	٢٥٤,٠٠٠	-	-	إحصاءات خلال السنة
٨٦٧,٢٢٢	٥١,٤٩٠	٢,٦٣٥٠	١٣,٠٤١٢	١,٦٦,١٠٠	١٨٥,٦١٧	٧٨٦,١٢٤	٧٧,٥٩٩	١٠٣,٠٣٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
٤٦٦,٤٩٧	٢٥,٠٢٥	١١,١٦٦	٧٧,٢٢٢	١,٦٦,١٠٠	١١٩,٦٣١	٣٦,١٢٤	٧٧,٥٩٩	١٠٣,٠٣٠	كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م
٢٤,٣٧٧	٧,٥٧٨	٢,٦٣٥	٢,٣٤٣	-	١٨٥,٦٢	١٣,٥٥٩	-	-	المعدل خلال العام
٥٢٦,٨٧٤	٣٢,١٠٣	١٣,٨٠١	٩٩,٦٦٥	١,٦٦,١٠٠	١٣٨,١٩٣	٤٥,٣٨٣	٧٧,٥٩٩	١٠٣,٠٣٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
١٢٤,٠٤٣	١,٨٩٧٥	١,٥١٨٤	٢٣,٨٩٨	-	٦٥,٩٨٦	-	-	-	صافي القيمة الدفترية
٣٤,٠٣٤٨	١٨,٨٨٧	١٢,٥٤٩	٢,٠٧٤٧	-	٤٧,٤٢٤	٧٤,٧٤١	-	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م
٣,٥٠٧	١٥,٠١٢
-	٤٩,٦٦٥
٣,٥٠٧	٦٤,٣٧٧

تم تحميل الأصول كما يلي :
 مسروقات عمومية وإدارية
 مسروقات التبرع والأنشطة
 الإجمالي



(٦) الأصول غير الملموسة :

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
١,٠٠,٠٠٠	١٥,٢٥٠	الرصيد بداية العام
٥,٢٥٠	-	إضافات
١٥,٢٥٠	١٥,٢٥٠	رصيد نهاية العام
		يخصم
(١,٠٠,٠٠٠)	(١٠,٤٣٧)	مجموع الإطفاء في بداية العام
(٤٣٧)	(٥٠٠)	مصروف اطفاء العام
(١٠٠,٤٣٧)	(١٠,٩٣٧)	مجموع الإطفاء في نهاية العام
٤,٨١٣	٤,٣١٣	الصافي في نهاية العام.

(٧) مشروعات تحت التنفيذ :

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٢,٤٥٨,٥٧٦	٣,٦٦٤,٢٨٨	مشروع مبنى الإدارة
٢,٤٥٨,٥٧٦	٣,٦٦٤,٢٨٨	الإجمالي

(٨) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٢٨٣,٤٨٧	٥٧٣,٢٤٥	دائون متنوعون
٣٠,٣٩١	١٥٢,٢٦١	مصروفات مستحقة
١٦,٠٠٠	١٤,٠٠٠	إيرادات مقدمة
٣٢٩,٨٧٨	٧٣٩,٥٠٦	الإجمالي

(٩) المستحق إلى أطراف ذات علاقة :

تتم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في سياق معاملات الجمعية وتتم هذه المعاملات وفقاً لشروط التعاقد مع تلك الأطراف والمعتمدة من الإدارة وأدناه بيان بالأرصدة الناتجة عن تلك المعاملات خلال السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٩ م :

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	الطرف ذات العلاقة
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
-	٢٤,٣٧٠	جاري فرع المدينة المنورة
-	٢٤,٣٧٠	الإجمالي

(١٠) منافع الموظفين :

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

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٩١,١٤٦	٩٥,٥٧٦	الرصيد في أول السنة
(٧,٠٠٠)	(٦,١١٩)	المستخدم خلال السنة
١١,٤٣٠	١١٩,٢٤٦	المكون في نهاية السنة
٩٥,٥٧٦	٢٠٨,٧٠٣	الإجمالي



الجمعية السعودية الخيرية لمرضى الكبد
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية بالرقم (٥٠٠)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
-	٤٩,٢٢٠	(١١) التبرعات المقيدة :
-	١٣,٠٠٠	تبرعات مساعدات مرضى
-	٣٠,٠٠٠	تبرعات زراعة الكبد
-	٥٥٠,٠٠٠	تبرعات برامج وبرامج موسمية
-	١٧٠,٠٠٠	تبرعات شراء أجهزة
-	٥٥,٣١٠	تبرعات خدمات تطوعية
-	-	أخرى
-	٨٦٧,٥٣٠	الإجمالي
١,٤٥٠,٠٠٠	١,٠٢٤,٢٣٢	(١٢) الإعانات :
٥٩,٧٥٠	-	دعم الوزارة - البرامج والأنشطة
١,٥٠٩,٧٥٠	١,٠٢٤,٢٣٢	إعانة متنوعة
١,٥٠٩,٧٥٠	١,٠٢٤,٢٣٢	الإجمالي
١,٢٠٢,٨٩٨	٦٧٦,٠٨٩	(١٣) المساعدات النقدية :
١٧,٣٢٦	-	مساعدات نقدية للمرضى
-	٣٦,١١٠	مساعدات نقدية طارئة
-	٢,٦٨١,٠٨٤	مساعدات تحاليل مختبرات
١,٢٢٠,٢٢٤	٣,٣٩٣,٢٨٣	مصرفات عينية - أدوية طبية
١,٢٢٠,٢٢٤	٣,٣٩٣,٢٨٣	الإجمالي
٤٢,٤٣٢	٣٧,٦٤٤	(١٤) مصرفات الأنشطة :
٢٨,٧١٦	-	مصرفات العيادة والحمولات الطبية
٤١,٨٧٥	-	مصرفات برنامج الحج
٨,٤٤٨	٤,٥٠١	مصرفات ملتقى الكبد الثاني
١٢,٢٧٤	٣١٩,٥٠١	مصرفات اليوم العالمي لمرضى الكبد
-	٣٣٤,٢٥٧	مصرفات خدمات تطوعية تثقيف وندوات وعيادات
-	٣٧٣,٠٦١	العلاقات العامة والاعلام
٥,٨٥٧	-	مصرفات جمع الأموال
-	٤٩,٣٦٥	مصرفات متنوعة أخرى
١٢,٦٦٠	-	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٢٣,٠٢٣	٤٢٩,٠٧٧	مصرفات دعاية وإعلان
١٧٥,٢٨٥	١,٥٤٧,٤٠٦	مصرفات خدمات المستفيدين
١٧٥,٢٨٥	١,٥٤٧,٤٠٦	الإجمالي



الجمعية السعودية الخيرية لمرضى الكبد
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية بالرقم (٥٠٠)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	(١٥) مصروفات عمومية وإدارية :
٩٨٨,٦٩٩	٥٥٠,٤٩٩	رواتب وأجور ومائي حكمها
١٠٢,٥٨١	٤٧,٥٧٥	التأمينات الاجتماعية
٧,٨٨٠	١٣,٣٠٦	بريد وبرق وهاتف
١١,٥٩٧	٣٦,١٥٤	مكافأة حماية الخدمة
٣٢,٣٠٧	١٤,٢٦٧	قرطاسية ومطبوعات
١٦,٨١٠	٦,٠٢٠	مصاريف انتداب وسفر وانتقال
١٢,٧٧٦	١٥,٧٣٧	اقامات وتأشيرات وتعقيب
٩,٥٠٧	٩,٤٠٦	ضيافة ونظافة
١٢,٨٩٥	١٠,٦٧٨	كهرباء ومياه
٨٢,٤١٧	٨١,٧٧٨	ايجارات
٦٥,١٧٨	٦٦,٤٨٠	بدل مواصلات
٣٩,٨٠٠	١٩,٨٠٠	بدل سكن
-	٤٧,٦٦٧	تأمين طبي
٩,٣٠٠	٨,٤٦٩	محروقات ومصروفات السيارات
٢١,٠٦٢	٨,٢٤٩	صيانة وإصلاح وترميم مباني
١١,٥٠٠	-	دعاية وإعلان
١٣,٣١٤	٣,٠٠٠	مكافآت وحوافز
١٣,١٩٠	٢١,١٩٤	بدلات متنوعة
٣٠,٥٠٧	١٥,٠١٢	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٤٣٧	٥٠٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
٤,٨٢٢	٥,٥٨٦	دورات وتدريب وندوات ومعارض
٣,١٢٦	٣,١١٦	أخرى
<u>١,٤٨٩,٧٠٥</u>	<u>٩٨٤,٤٩٣</u>	الإجمالي
<u>٢٠١٨ م</u>	<u>٢٠١٩ م</u>	(١٦) صافي الأصول المقيدة :
١٩,٥٠٠	١٩,٥٠٠	الزكاة الشرعية
<u>١٩,٥٠٠</u>	<u>١٩,٥٠٠</u>	الإجمالي

(١٧) عام :

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

