

الجمعية السعودية الخيرية لمرضى الكبد

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٠)

القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

وتقرير المراجع المستقل

## فهرس القوائم المالية

### صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٢-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / الجمعية السعودية الخيرية لمرضى الكبد  
(جمعية أهلية غير هادفة للربح)  
القصيم - 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 ٢٠٢٠م ، وقائمة الانشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م 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 ٢٠٢٠م وقائمة الانشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ، 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

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.

أبيض



### 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 جوهرى 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 جوهرى متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية 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 جوهرى 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
- 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 تأكد جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرى، 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 جوهرية 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 الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي لها، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

١٦ رمضان ١٤٤٢ هـ

٢٨ أبريل ٢٠٢١ م

الجمعية السعودية الخيرية لمرضى الكبد  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم ( ٥٠٠ )  
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	إيضاح
الأصول :		
الأصول المتداولة:		
٤,٧٧٥,٨٠٠	١٤,٥٥٤,٠٤٦	(٣) النقد لدى البنوك
٧٢٠,١٩٨	٢,٢٠٠,٥٨١	(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٧,٠٠٠,٠٠٠	-	استثمارات مالية في صناديق بنك الانماء
١٢,٤٩٥,٩٩٨	١٦,٧٥٤,٦٢٧	إجمالي الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة:		
٣٤٠,٣٤٨	١٠,٢١٧,٢٢٩	(٥) ممتلكات ومعدات ، صافي
٤,٣١٣	٣,٨١٣	(٦) الأصول غير الملموسة ، صافي
٣,٦٦٤,٢٨٨	-	(٧) مشروعات تحت التنفيذ
٤,٠٠٨,٩٤٩	١٠,٢٢١,٠٤٢	إجمالي الأصول غير المتداولة
١٦,٥٠٤,٩٤٧	٢٦,٩٧٥,٦٦٩	إجمالي الأصول
الإلتزامات وصافي الأصول :		
الإلتزامات المتداولة:		
٧٣٩,٥٠٦	١١٩,٢٥٠	(٨) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٤,٣٧٠	-	(٩) أطراف ذات علاقة
٧٦٣,٨٧٦	١١٩,٢٥٠	إجمالي الإلتزامات المتداولة
الإلتزامات غير المتداولة:		
٢٠٨,٧٠٣	٢١٤,٨٢٦	(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٠٨,٧٠٣	٢١٤,٨٢٦	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
صافي الأصول		
١٥,٣١٨,٦٥٨	٢٣,٢٧٣,٧٠٥	صافي الأصول غير المقيدة
١٩,٥٠٠	١,١٨٧,٧٣٧	(١٦) صافي الأصول المقيدة
١٩٤,٢١٠	٢,١٨٠,١٥١	صافي أصول الأوقاف
١٥,٥٣٢,٣٦٨	٢٦,٦٤١,٥٩٣	إجمالي صافي الأصول
١٦,٥٠٤,٩٤٧	٢٦,٩٧٥,٦٦٩	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول



الجمعية السعودية الخيرية لمرضى الكبد  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم ( ٥٠٠ )  
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٩	٢٠٢٠	أوقاف	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح	
						<b>الإيرادات والمكاسب</b>
٩٦,٥٠٠	٣٠,٥٠٠	-	-	٣٠,٥٠٠		اشتراكات الأعضاء
١٩٤,٢١٠	١,٩٨٥,٩٤١	١,٩٨٥,٩٤١	-	-		تبرعات أوقاف
٨٦٧,٥٣٠	٧٣٢,٨٥٩	-	٧٣٢,٨٥٩	-	(١١)	التبرعات النقدية للمقيدة
٤,٣٦٥,٢٣٩	٤,٩٨١,٩٧٣	-	-	٤,٩٨١,٩٧٣		التبرعات النقدية
	٣٠٦,٨٥٠	-	-	٣٠٦,٨٥٠		إيرادات استثمارية
٢,٦٨١,٠٨٤	٣,٠٤١,٧٤١	-	٣,٠٤١,٧٤١	-		التبرعات العينية للمقيدة
	٤٤٥,٤٤٥	-	-	٤٤٥,٤٤٥		التبرعات التطوعية مقابل خدمات تطوعية
١٦٣,٨٩٢	١٩٨,٠١٩	-	١٩٨,٠١٩	-		تبرعات الزكاة النقدية
١,٠٢٤,٢٣٢	٦٩٢,٩٧٩	-	٦٩٢,٩٧٩	-	(١٢)	الإعانات الحكومية
	٣٦,٧٥٠	-	-	٣٦,٧٥٠		أرباح استثمارات
			(٣,٤٩٧,٣٦١)	٣,٤٩٧,٣٦١		صافي الأصول المحررة من القيود
٩,٣٩٢,٦٨٧	١٢,٤٥٣,٠٥٧	١,٩٨٥,٩٤١	١,١٦٨,٢٣٧	٩,٣٩٨,٨٧٩		إعادة التصنيف لتحرر قيد الإستخدام
						<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>
						<b>المصروفات :</b>
-	(٧٣٠,٤٥٥)	-	-	(٧٣٠,٤٥٥)		للمساعدات النقدية
(٣,٣٩٣,٢٨٣)	(١,٧٦٦,٦٢٢)	-	-	(١,٧٦٦,٦٢٢)	(١٣)	للمساعدات النقدية للمقيدة
(١,٦٣٨,٩٢٢)	(١,٩٨٠,١٩)	-	-	(١,٩٨٠,١٩)		مصروفات الزكاة
	(٤٤٥,٤٤٥)	-	-	(٤٤٥,٤٤٥)		خدمات تطوعية مقابل إيرادات التطوع
-	(٣,٠٤١,٧٤١)	-	-	(٣,٠٤١,٧٤١)		للمساعدات العينية للمشتراء
(١,٥٤٧,٤٠٦)	(١,٦٤٥,٩٦٩)	-	-	(١,٦٤٥,٩٦٩)	(١٤)	مصروفات الأنشطة
(٩٨٤,٤٩٣)	(١,١٢٩,٩٥٠)	-	-	(١,١٢٩,٩٥٠)	(١٥)	للمصروفات العمومية والإدارية
(٦,٠٨٩,٠٧٤)	(٧,٣٦٨,٢٠١)	-	-	(٧,٣٦٨,٢٠١)		<b>إجمالي المصروفات :</b>
٣,٢٠٣,٦١٣	٥,٠٨٤,٨٥٦	١,٩٨٥,٩٤١	١,١٦٨,٢٣٧	١,٩٣٠,٦٧٨		التغير في صافي الأصول خلال العام
-	٦,٠٢٤,٣٦٩	-	-	٦,٠٢٤,٣٦٩		تسويات سنوات سابقة
١٢,٢٢٨,٧٥٥	١٥,٥٣٢,٣٦٨	١٩٤,٢١٠	١٩,٥٠٠	١٥,٣١٨,٦٥٨		صافي الأصول في بداية العام
١٥,٥٣٢,٣٦٨	٢٦,٦٤١,٥٩٣	٢,١٨٠,١٥١	١,١٨٧,٧٣٧	٢٣,٢٧٣,٧٥٥		صافي الأصول في نهاية العام

تم تصنيف المصروفات على أساس وظيفي .  
تعذر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .



الجمعية السعودية الخيرية لمرضى الكبد  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم ( ٥٠٠ )  
قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
٣,٣٠٣,٦١٣	٥,٠٨٤,٨٥٦	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية : التغير في صافي الأصول خلال العام
٦٤,٣٧٧	١٧٢,١١٩	التعديلات على صافي الدخل (الحسارة) : إستهلاك ممتلكات ومعدات
٥٠٠	٥٠٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
-	٦,٠٢٤,٣٦٩	تسويات سنوات سابقة
١١٩,٢٤٦	٣٦,٣٩٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المكون) التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
٣١٥,٨٠٥	(١,٤٨٠,٣٨٣)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٤٠٩,٦٢٨	(٦٢٠,٢٥٦)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٤,٣٧٠	(٢٤,٣٧٠)	أطراف ذات علاقة دائنة
(٦,١١٩)	(٣٠,٢٧١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المستخدم)
٤,٢٣١,٤٢٠	٩,١٦٢,٩٥٨	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٧,٠٠٠,٠٠٠)	٧,٠٠٠,٠٠٠	التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية : استثمارات مالية في صناديق بنك الائتماء
(٢٨٠,٦٨٢)	(٦,٣٨٤,٧١٢)	أصول ثابتة (إضافات)
(١,٢٠٥,٧١٢)	-	مشروعات تحت التنفيذ (إضافات)
(٨,٤٨٦,٣٩٤)	٦١٥,٢٨٨	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٤,٢٥٤,٩٧٤)	٩,٧٧٨,٢٤٦	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٩,٠٣٠,٧٧٤	٤,٧٧٥,٨٠٠	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٤,٧٧٥,٨٠٠	١٤,٥٥٤,٠٤٦	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .



الجمعية السعودية الخيرية لمرضى الكبد  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم ( ٥٠٠ )  
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) التكوين وطبيعة النشاط

١- الجمعية السعودية الخيرية لمرضى الكبد - جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (٥٠٠) في تاريخ ٢٠/٦/٤٣٠ هـ الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي بريدة ونطاق خدماتها المملكة العربية السعودية ويتمثل نشاطها في تقديم المساعدات لمرضى الكبد صحيا وماديا واجتماعيا وتنفيذ ودعم البحوث وتوفير الأدوية اللازمة لمرضى 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:

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.

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 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 الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وفقاً 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





#### تحقق الإيراد:

يتحقق الإيرادات القابلة للقياس ويتم إثباتها وفقاً لأساس الاستحقاق ، 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 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 الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم ( ٥٠٠ )  
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٣) النقد لدي البنوك:
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٤,٧٧٥,٨٠٠	١٤,٥٥٤,٠٤٦	نقد بالبنوك
٤,٧٧٥,٨٠٠	١٤,٥٥٤,٠٤٦	الإجمالي

(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى :

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٦٤٥,٨٠٠	٢,٠٧١,٣٠٠	دفعات مقدمة موردين
٤٢,٤٨٩	٢٧,٢٠١	ضريبة القيمة المضافة
٥,٩٠٩	٨٨,٧٧٢	مصروفات مدفوعة مقدماً
٢٦,٠٠٠	١٣,٣٠٨	عهد وسلف
٧٢٠,١٩٨	٢,٢٠٠,٥٨١	الإجمالي



(٥) ممتلكات ومعدات ، صافي :

التكلفة	أراضي %-	المباني %٠٥	تخسبات على أملاك الغير %٢٠	السيارات %٢٠	أجهزة كهربائية %٢٠	أثاث مكتبي %١٠	مكيفات %١٥	عدد وأجهزة وآلات %٢٠	لوحات دعائية وإعلانية %١٠	معرض متنقل % ١٥	الإجمالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	-	-	١٠٣,٠٣٠	٧٧,٥٩٩	٢٨٦,١٢٤	١٨٥,٦١٧	١٦,٦٠٠	١٢٠,٤١٢	٢٦,٣٥٠	٥١,٤٩٠	٨٦٧,٢٢٢
إضافات خلال السنة	٦,٠٠٣,٠٠٠	٣,٨٣٧,١٠٦	-	-	-	٢٧,٣٠٠	٩٥,٦٧٥	٧٠,١١٩	١٥,٨٠٠	-	١,٠٠٤٩,٠٠٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٦,٠٠٣,٠٠٠	٣,٨٣٧,١٠٦	١٠٣,٠٣٠	٧٧,٥٩٩	٢٨٦,١٢٤	٢١٢,٩١٧	١١٢,٢٧٥	١٩٠,٥٣١	٤٢,١٥٠	٥١,٤٩٠	١٠,٩١٦,٢٢٢
الإهلاك المتراكم	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	-	-	١٠٣,٠٣٠	٧٧,٥٩٩	٤٥,٣٨٢	١٣٨,١٩٢	١٦,٦٠٠	٩٩,٦٦٥	١٣,٨٠١	٢٢,٦٠٣	٥٢٦,٨٧٤
أُحْمِل خلال العام	-	٦٩,٢٨١	-	-	٥٠,٨٠٠	٢٠,٦٤٢	٨,٢٧٢	١١,٥٥٩	٣,٧٣٩	٧,٧٢٤	١٧٢,١١٩
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	-	٦٩,٢٨١	١٠٣,٠٣٠	٧٧,٥٩٩	٩٦,١٨٣	١٥٨,٨٣٦	٢٤,٩٧٣	١١١,٢٢٤	١٧,٥٤٠	٤٠,٣٢٧	٦٩٨,٩٩٣
صافي القيمة الدفترية	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	-	-	-	-	٢٤٠,٧٤١	٤٧,٤٢٤	-	٢٠,٧٤٧	١٢,٥٤٩	١٨,٨٨٧	٢٤٠,٣٤٨
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٦,٠٠٣,٠٠٠	٣,٧٦٧,٨٢٥	-	-	١٨٩,٩٤١	٥٤,٠٨١	٨٧,٣٠٢	٧٩,٣٠٧	٢٤,٦١٠	١١,١٦٣	١٠,٢١٧,٢٢٩

تم تحميل الإهلاك كما يلي :

مصرفات عمومية وإدارية

مصرفات البرامج والأنشطة

الإجمالي

	٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م
	١٥,٠١٢	١٥,٢٢٤
	٤٩,٣٦٥	١٥٦,٨٩٥
	٦٤,٣٧٧	١٧٢,١١٩



(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٦) الأصول غير الملموسة :

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
١٥,٢٥٠	١٥,٢٥٠	الرصيد بداية العام
-	-	إضافات
١٥,٢٥٠	١٥,٢٥٠	رصيد نهاية العام
		تخصم
(١٠,٤٣٧)	(١٠,٩٣٧)	مجموع الإطفاء في بداية العام
(٥٠٠)	(٥٠٠)	مصرف اطفاء العام
(١٠,٩٣٧)	(١١,٤٣٧)	مجموع الإطفاء في نهاية العام
٤,٣١٣	٣,٨١٣	الصافي في نهاية العام.

(٧) مشروعات تحت التنفيذ :

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٣,٦٦٤,٢٨٨	-	مشروع مبنى الإدارة
٣,٦٦٤,٢٨٨	-	الإجمالي

(٨) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٥٧٣,٢٤٥	٣,٢٥٠	دائون متنوعون
١٥٢,٢٦١	٧,٨٥٠	مصروفات مستحقة
١٤,٠٠٠	١٠٨,١٥٠	إيرادات مقدمة
٧٣٩,٥٠٦	١١٩,٢٥٠	الإجمالي

(٩) المستحق إلى أطراف ذات علاقة :

تمت المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في سياق معاملات الجمعية وتمت هذه المعاملات وفقاً لشروط التعاقد مع تلك الأطراف والمعتمدة من الإدارة وأدائه

بيان بالأرصدة الناتجة عن تلك المعاملات خلال السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٩ م :

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	الطرف ذات العلاقة
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ 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

وفيما يلي حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين المدرج بقائمة المركز المالي :

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٩٥,٥٧٦	٢٠٨,٧٠٣	الرصيد في أول السنة
(٦,١١٩)	(٣٠,٢٧١)	المستخدم خلال السنة
١١٩,٢٤٦	٣٦,٣٩٤	المكون في نهاية السنة
٢٠٨,٧٠٣	٢١٤,٨٢٦	الإجمالي



الجمعية السعودية الخيرية لمرضى الكبد  
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم ( ٥٠٠ )  
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	(١١) التبرعات المقيدة :
٤٩,٢٢٠	١٤٧,٤٥٣	تبرعات مساعدات مرضى
١٣,٠٠٠	-	تبرعات زراعة الكبد
٣٠,٠٠٠	-	تبرعات برامج وبرامج موسمية
٥٥٠,٠٠٠	-	تبرعات شراء أجهزة
١٧٠,٠٠٠	-	تبرعات خدمات تطوعية
-	٢٣,٢٥٦	تبرعات منقذية مقيدة - علاجك
-	٦,٣٥٠	تبرعات منقذية مقيدة - تحاليل مختبرات
-	٣٤٨,٥٠٠	تبرعات منقذية مقيدة - العيادة الاستشارية
٥٥,٣١٠	٣٠٠	أخرى
<b>٨٦٧,٥٣٠</b>	<b>٧٣٢,٨٥٩</b>	<b>الإجمالي</b>

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	(١٢) الإعانات :
١,٠٢٤,٢٣٢	٦١٢,٠٠٠	دعم الوزارة - البرامج والأنشطة
-	٦٩,٦٥٥	دعم صندوق الموارد البشرية
-	١١,٣٢٤	دعم التميز المؤسسي
<b>١,٠٢٤,٢٣٢</b>	<b>٦٩٢,٩٧٩</b>	<b>الإجمالي</b>

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	(١٣) المساعدات النقدية المقيدة :
٦٧٦,٠٨٩	١٤٧,٤٥٣	مساعدات نقدية للمرضى
-	٢,١٠٠	مصرفات علاجك
-	٣٠٠	زراعة الامل
-	٢٠,٤١٩	العيادة الاستشارية
٣٦,١١٠	٦,٣٥٠	مساعدات تحاليل مختبرات
٢,٦٨١,٠٨٤	-	مصرفات عينية - أدوية طبية
<b>٣,٣٩٣,٢٨٣</b>	<b>١٧٦,٦٢٢</b>	<b>الإجمالي</b>

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	(١٤) مصرفات الأنشطة :
٣٧,٦٤٤	١١,٢٢٢	مصرفات العيادة الاستشارية والحملات الطبية
-	١٩٢,٠٠٠	مصرفات فرع المدينة المنورة
٤,٥٠١	-	مصرفات اليوم العالمي لمرضى الكبد
٣١٩,٥٠١	١٧٦,٦٤٢	مصرفات خدمات تثقيف وندوات وعيادات
٣٣٤,٢٥٧	٢٤٣,٩٥٨	العلاقات العامة والاعلام
٣٧٣,٠٦١	٣٥١,٧٥٠	مصرفات جمع الأموال
-	٢٧,٠٠٠	مصرفات جائزة التميز
٤٩,٣٦٥	١٥٦,٨٩٥	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
-	٤٨٨	مصرفات أخرى
٤٢٩,٠٧٧	٤٨٦,٠١٤	مصرفات خدمات المستفيدين
<b>١,٥٤٧,٤٠٦</b>	<b>١,٦٤٥,٩٦٩</b>	<b>الإجمالي</b>



الجمعية السعودية الخيرية لمرضى الكبد  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم ( ٥٠٠ )  
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	(١٥) مصروفات عمومية وإدارية :
٥٥٠,٤٩٩	٦٠٢,٣١٢	رواتب وأجور وماني حكمها
٤٧,٥٧٥	٧٥,٤٠٢	التأمينات الاجتماعية
١٣,٣٠٦	٧,٥٦٨	بريد وبرق وهاتف
٣٦,١٥٤	١٣,٧١٢	مكافأة نهاية الخدمة
١٤,٢٦٧	١٢,٩٥٤	قرطاسية ومطبوعات
٦,٠٢٠	٦,٤٦٤	مصاريف اتنذاب وسفر وانتقال
١٥,٧٣٧	١٩,٥٢٤	اقامات وتأشيرات وتعقيب
٩,٤٠٦	١٩,٧٥١	ضيافة ونظافة
١٠,٦٧٨	١١,٨٨٤	كهرباء ومياة
٨١,٧٧٨	٥٦,٢٢٢	ايجارات
٦٦,٤٨٠	٧٤,٥٠٠	بدل موصلات
١٩,٨٠٠	٨٠,٧٣٠	بدل سكن
٤٧,٦٦٧	٥٤,٦٤٦	تأمين طبي
٨,٤٦٩	٨,٤٨٢	محروقات ومصروفات السيارات
٨,٢٤٩	٩,٢٨٥	صيانة وإصلاح وترميم مباني
٣,٠٠٠	٧٠٠	مكافآت وحوافز
٢١,١٩٤	٤٣,٨٦١	بدلات متنوعة
-	٩,٢٧٧	تحميل وتنزيل
١٥,٠١٢	١٥,٢٢٤	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٥٠٠	٥٠٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
٥,٥٨٦	٤,٩٥٣	دورات وتدريب وندوات ومعارض
٣,١١٦	١,٩٩٩	أخرى
<b>٩٨٤,٤٩٣</b>	<b>١,١٢٩,٩٥٠</b>	<b>الإجمالي</b>

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	(١٦) صافي الأصول المقيدة :
١٩,٥٠٠	١٩,٥٠٠	الزكاة الشرعية
-	٣٢٨,٠٨١	العيادة الاستشارية
-	٢٢٨,١٥٦	برنامج علاجك
-	٦١٢,٠٠٠	الإعانات
<b>١٩,٥٠٠</b>	<b>١,١٨٧,٧٣٧</b>	<b>الإجمالي</b>

(١٧) عام :  
- تم إعادة تبويب بعض بنود أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتوافق مع عرض الأرقام للسنة الحالية .  
- تم تقريب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .  
نسخة رقم : ٦٤٩  
License No.: 649

