

الجمعية الخيرية للرعاية الصحية الاولية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٠١)  
منطقة مكة المكرمة - المنطقة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م  
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٢ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

الجمعية الخيرية للرعاية الصحية الاولية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للجمعية الخيرية للرعاية الصحية الاولية - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٠١) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة. في رأينا ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

### اساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملانة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

### مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية ، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.





### مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ , وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد , إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية سنكتشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرياً , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية , فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بالتالي :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ , لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة , واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها , فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري , يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية , أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية , عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك , فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام , وهيكل ومحتوى القوائم المالية , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة الجمعية الخيرية للرعاية الصحية الأولية - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة , بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.  
الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للمؤسسة , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .  
الرياض : ١٤ ذو القعدة ١٤٤١هـ  
عن الرويس وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون  
  
عبد المجيد عبد الرحمن العربي



ترخيص رقم (٥٤٩)



الجمعية الخيرية للرعاية الصحية الأولية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٠١)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
١,٦٥٦,٧٧٣	٨٣٤,٠٧٥	(٣)	النقد لدى البنوك
١,٦٥٦,٧٧٣	٨٣٤,٠٧٥		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٥٥٦,٩٢٦	٥١١,٢٧٨	(٤)	صافي العقارات والآلات والمعدات
٤,٤٢٥	٣,٥٢٥	(٥)	صافي الأصول الغير ملموسة
٥٦١,٣٥١	٥١٤,٨٠٣		مجموع الأصول غير المتداولة
٢,٢١٨,١٢٤	١,٣٤٨,٨٧٨		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات و صافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٢٢,١٣٣	-		مصروفات مستحقة
٢١,٥٠٠	٣٢,٠٠٠	(٦)	الدائنون
٤٣,٦٣٣	٣٢,٠٠٠		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٣٢٤,٥٤٣	(٢١٣,٣١٥)		صافي الأصول غير المقيدة
١,٨٤٩,٩٤٨	١,٥٣٠,١٩٣	(١١)	صافي الأصول المقيدة
٢,١٧٤,٤٩١	١,٣١٦,٨٧٨		مجموع صافي الأصول
٢,٢١٨,١٢٤	١,٣٤٨,٨٧٨		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

(٣)

١٣٤

الجمعية الخيرية للرعاية الصحية الأولية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٠١)

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
				<u>الإيرادات والتبرعات</u>
١,٥٣٧	٦٥,٦٦٥	-	٦٥,٦٦٥	التبرعات النقدية العامة
١,٠٨١,٠٦٥	٥١٥,٠٠٠	٥١٥,٠٠٠	-	(٧) التبرعات النقدية المقيدة
١٥٠,١٥٧	١٧٠,٤٠٣	-	١٧٠,٤٠٣	(٨) إيرادات الأنشطة
١٣,٥٠٠	١٦,٥٠٠	-	١٦,٥٠٠	إيرادات الاشتراكات
١,٢٠٠,٠٠٠	-	-	-	إعانات الوزارة
				<u>صافي الأصول المحرره من القيود</u>
-	-	(٨٣٤,٧٥٥)	٨٣٤,٧٥٥	إعادة تصنيف لتتحقق قيد الاستخدام
٢,٤٤٦,٢٥٩	٧٦٧,٥٦٨	(٣١٩,٧٥٥)	١,٠٨٧,٣٢٣	إجمالي الإيرادات والتبرعات وإعادة التصنيف
				<u>المصروفات والمساعدات</u>
٦٩٨,٤٣٣	٩٠٠,٢٥٨	-	٩٠٠,٢٥٨	(٩) مصروفات الأنشطة
٢٨٣,٧٢٨	٦٣٤,٦٢٢	-	٦٣٤,٦٢٢	(١٠) المصروفات العمومية والإدارية
٧١,٢٠٥	٧٤,٤٠١	-	٧٤,٤٠١	(٤) إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٩٠٠	٩٠٠	-	٩٠٠	(٥) إطفاء الأصول الغير ملموسة
١,٠٥٤,٢٦٦	١,٦١٠,١٨١	-	١,٦١٠,١٨١	إجمالي المصروفات والمساعدات
١,٣٩١,٩٩٣	(٨٤٢,٦١٣)	(٣١٩,٧٥٥)	(٥٢٢,٨٥٨)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
				<u>البنود الاستثنائية</u>
(١١,٩٥٨)	(١٥,٠٠٠)	-	(١٥,٠٠٠)	تسويات سنوات سابقة
٢٠	-	-	-	إيرادات أخرى
(١١,٩٣٨)	(١٥,٠٠٠)	-	(١٥,٠٠٠)	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
١,٣٨٠,٠٥٥	(٨٥٧,٦١٣)	(٣١٩,٧٥٥)	(٥٣٧,٨٥٨)	التغير في صافي الأصول
٧٩٤,٤٣٦	٢,١٧٤,٤٩١	١,٨٤٩,٩٤٨	٣٢٤,٥٤٣	صافي الأصول بداية السنة
٢,١٧٤,٤٩١	١,٣١٦,٨٧٨	١,٥٣٠,١٩٣	(٢١٣,٣١٥)	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها



الجمعية الخيرية للرعاية الصحية الأولية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٠١)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١.٣٨٠.٠٠٥	(٨٥٧.٦١٣)	التغير في صافي الأصول
٧١.٢٠٥	٧٤.٤٠١	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٩٠٠	٩٠٠	إطفاء الأصول الغير ملموسة
١.٤٥٢.١٦٠	(٧٨٢.٣١٢)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(١٠.٠٠٠)	١٠.٥٠٠	الدائنين
(١١٤.٣٦٧)	(٢٢.١٣٣)	مصرفات مستحقة
١.٣٣٦.٧٩٣	(٧٩٣.٩٤٥)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٦٧٤)	(٢٨.٧٥٣)	شراء عقارات والآت ومعدات
(٦٧٤)	(٢٨.٧٥٣)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١.٣٣٦.١١٩	(٨٢٢.٦٩٨)	التغير في النقدية خلال السنة
٣٢٠.٦٥٤	١.٦٥٦.٧٧٣	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١.٦٥٦.٧٧٣	٨٣٤.٠٧٥	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية الخيرية للرعاية الصحية الأولية، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٠١) بتاريخ ١٤٣٦/١٢/٢١ هـ .  
مركزها الرئيسي مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية.

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- \* تقديم المساعدات العينية والتقنية للأفراد والأسر المحتاجة والفقراء .
- \* نشر الوعي الثقافي والاجتماعي عن طريق المحاضرات والندوات والمطبوعات للمتخصصين من رجالات العلم والمفكرين .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠١٩ م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٩ م .

(٢) أسس العرض و أهم السياسات المحاسبية :-

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي وتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتمل في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة 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 .

المخزون السلعي :-

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها .
- المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .



إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

**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 والتي 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 الإستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل ، وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة ، وأن 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 :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

**النقدية وشبه النقدية:**

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

**الذمم المدينة:**

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

**الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :**

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .



إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)  
العقارات والآلات والمعدات:

يتم الاعتراف بالعقارات والآلات والمعدات 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 اضمحلال، وتهلك القيمة الدفترية بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

أثاث وتجهيزات مباني	١٠%
أثاث وأجهزة مكتبية	١٠%
أجهزة كمبيوتر	١٥%
لوحات إعلانية	١٠%
برامج	١٥%

الاستثمارات طويلة الأجل :

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها و يتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، و يتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنء مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية.

قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

الاستثمارات المالية :

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها الا عند أستلامها فعلاً .

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 .

(٣) النقد لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
١,٠٠٨١,٨٣٣	٣٧٢,٦٨٩	بنك البلاد
٢٥٤,٦٨٠	٢٢٠,١٠٦	مصرف الراجحي
٣٢٠,٢٦٠	٢٤١,٢٨٠	البنك الاهلي
<u>١,٦٥٦,٧٧٣</u>	<u>٨٣٤,٠٧٥</u>	



الجمعية الخيرية للرعاية الصحية الأولية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٠١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٤) صافي العقارات والآلات والمعدات

الإجمالي	لوحات اعلانية	أجهزة كمبيوتر	أثاث وأجهزة مكتبية	أثاث وتجهيزات مباني	التكلفة
٢٧٢,٥٦٠	١٦,٢٠٠	٥٥,٨٢٩	١١٧,٩٩٢	٤٨٢,٥٣٩	الرصيد بداية السنة
٢٨,٧٥٣	-	-	٢٨,٧٥٣	-	الإضافات خلال السنة
٧٠١,٣١٣	١٦,٢٠٠	٥٥,٨٢٩	١٤٦,٧٤٥	٤٨٢,٥٣٩	الرصيد في نهاية السنة
					الإهلاك المتراكم
١١٥,٦٣٤	١,٩٤٨	١٥,٤٧٩	٢٣,٥٠١	٧٤,٧٠٦	الرصيد بداية السنة
٧٤,٤٠١	١,٦٢٠	٨,٣٧٤	٧,٩٩١	٥٦,٤١٦	إهلاك السنة
١٩٠,٠٣٥	٣,٥٦٨	٢٣,٨٥٣	٣١,٤٩٢	١٣١,١٢٢	الرصيد في نهاية السنة
					القيمة التقديرية
٥١١,٢٧٨	١٢,٦٣٢	٣١,٩٧٦	١١٥,٢٥٣	٣٥١,٤١٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
٥٥٦,٩٢٦	١٤,٢٥٢	٤٠,٣٥٠	٩٤,٤٩١	٤٠٧,٨٣٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

الجمعية الخيرية للرعاية الصحية الأولية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٠١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٥) صافي الأصول الغير ملموسة

الإجمالي	برامج
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠
١,٥٧٥	١,٥٧٥
٩٠٠	٩٠٠
٢,٤٧٥	٢,٤٧٥
٣,٥٢٥	٣,٥٢٥
٤,٤٢٥	٤,٤٢٥

التكاليف

الرصيد بداية السنة

الرصيد في نهاية السنة

الإهلاك المتراكم

الرصيد بداية السنة

إطفاء السنة

الرصيد في نهاية السنة

القيمة الدفترية

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م



الجمعية الخيرية للرعاية الصحية الأولية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٠١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

<u>(٦) الدائنون</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
-	٢٥,٠٠٠
١٤,٠٠٠	-
٧,٥٠٠	-
-	٧,٠٠٠
<u>٢١,٥٠٠</u>	<u>٣٢,٠٠٠</u>
<u>مؤسسة الاحلام</u>	
<u>شركة الابعاد المختلفة</u>	
<u>مؤسسة نضرة العالمية للإنتاج الفني</u>	
<u>مؤسسة الشبكة الاعلامية والاعلامية للإنتاج والتوزيع</u>	
<u>(٧) التبرعات النقدية المقيدة</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
٥٠٥,١٦٠	٤٠٥,٠٠٠
٢٢٨,٢٢٥	-
٩٧,٦٨٠	-
-	١١٠,٠٠٠
٥٠,٠٠٠	-
٢٠٠,٠٠٠	-
<u>١,٠٨١,٠٦٥</u>	<u>٥١٥,٠٠٠</u>
<u>تبرعات لبرامج الحج التطوعي (منظمة الندوة العالمية)</u>	
<u>تبرع مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية لبرنامج الحج</u>	
<u>تبرع مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية لبرنامج صحتك تستاهل</u>	
<u>تبرع مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية لتدريب القيادات النسائية</u>	
<u>تبرع من فاعل خير لعيادة العيون</u>	
<u>تبرع من مبرة شهداء الحرم المكي الشريف لأنشطة الجمعية</u>	
<u>(٨) إيرادات الأنشطة</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
١٥٠,١٥٧	١٧٠,٤٠٣
<u>١٥٠,١٥٧</u>	<u>١٧٠,٤٠٣</u>
<u>اشتراكات طلبة متدربين بمشروع الحج</u>	
<u>(٩) مصروفات الأنشطة</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
٦٠٠,٠٠٠	٦٣٩,٥٠٠
-	١٣,١٩٨
-	٣٥,٠٠٠
٤٦,٠٠٠	١٣,٨٧٠
٥٢,٤٣٣	١٩٨,٦٩٠
<u>٦٩٨,٤٣٣</u>	<u>٩٠٠,٢٥٨</u>
<u>مصروفات مشروع برنامج الحج التطوعي</u>	
<u>برنامج الفرصة المجتمعية</u>	
<u>برنامج تطوير وتنفيذ التطبيق الذكي</u>	
<u>مستلزمات طبية</u>	
<u>مصروفات برامج وانشطة تدريبية</u>	

الجمعية الخيرية للرعاية الصحية الأولية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٠١)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٠) المصروفات العمومية و الادارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
١٦٥,٠٩٦	٥٠٧,٦٤٨	مرتبات واجور وما في حكمها
٢٧,٢٩٠	٦,١٥٥	ادوات كتابية ومطبوعات
٧,١٣٤	٧,٤٥٥	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٩٣	-	مصاريف كهرباء ومياه
٤٧,٥١١	٤٧,٤٢٦	صيانة واصلاح وترميم
٢١,٦٠٥	٢١,٥٤٥	مصاريف ضيافة ونظافة
٦,٥٠٠	٣٢,٣٣٠	مصاريف دعاية واعلانات
١,٠٨٣	١,٠٢٥	مصاريف اشتراكات وتصديقات
١٣١	١٠٥	مصاريف بنكية
٤,١٣٢	٣,٤٨٠	مصروفات نقل و شحن
٨٥١	٤,٠٢٦	مصاريف تذاكر سفر
٢,٣٠٢	٣,٤٢٧	مصروفات أخرى
<b>٢٨٣,٧٢٨</b>	<b>٦٣٤,٦٢٢</b>	

(١١) صافي الاصول المقبدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
١,٤١٤,٨٨٣	١,٢١٦,١٩٣	إعانة الوزارة لدعم برامج وأنشطة الجمعية
٢٣١,٠٦٥	-	تبرعات لبرامج الحج التطوعي (منظمة الندوة العالمية)
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	تبرع من فاعل خير لعيادة العيون
-	١١٠,٠٠٠	تبرع مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية لتدريب القيادات النسائية
١٥٤,٠٠٠	١٥٤,٠٠٠	تبرع من مبرة شهداء الحرم المكي الشريف لأنشطة الجمعية
<b>١,٨٤٩,٩٤٨</b>	<b>١,٥٣٠,١٩٣</b>	

(١٢) عام

- تم اعتماد القوائم المالية من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٢٠٢٠/٧/٥ .