



شركة الرويس وشريكه

ALRUWAIS & CO.

محاسبون ومراجعون قانونيون
Certified Accountants & Auditors

الجمعية الخيرية للرعاية الصحية الاولية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٠١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
وتقرير المراجع المستقل

Tel.: 920003955
Fax: 920003944
www.r-cpas.com
P.O. Box: 221458 - Riyadh 11311
Kingdom of Saudi Arabia
Riyadh - Jeddah

الجمعية الخيرية للرعاية الصحية الاولية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٠١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

وتقرير المراجع المستقل

الجمعية الخيرية للرعاية الصحية الأولية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٠١)
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٣ - 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 الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٠١) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م 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 ٢٠٢٠م ، وأدائها المالي وتدفعاتها 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.

أساس 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 وملئمة 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 مقدره 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 ستكشف 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 الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً 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.
- تقييم 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.
- تقييم 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

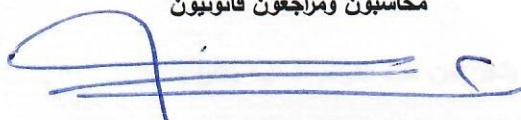
وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للمؤسسة , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ١١ شوال ١٤٤٢ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

الموافق : ٢٣ مايو ٢٠٢١ م


عبد المجيد عبد الرحمن العريني



ترخيص رقم (٥٤٩)

الجمعية الخيرية للرعاية الصحية الاولية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٠١)

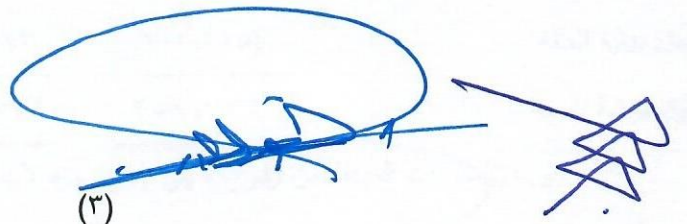
قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٨٣٤,٠٧٥	٣,٠٤٣,٣٥٦	(٣)	لنقد لدى البنوك
-	٤,٥٠٠		صروفات مدفوعة مقدما
٨٣٤,٠٧٥	٣,٠٤٧,٨٥٦		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٥١١,٢٧٨	٧٤٢,٠٩٥	(٤)	صافي العقارات والآلات والمعدات
٣,٥٢٥	٦,٤٥٧	(٥)	صافي الأصول الغير ملموسة
٥١٤,٨٠٣	٧٤٨,٥٥٢		مجموع الأصول غير المتداولة
١,٣٤٨,٨٧٨	٣,٧٩٦,٤٠٨		جمالي الأصول
			<u>الالتزامات و صافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٣٢,٠٠٠	-		لدائنون
٣٢,٠٠٠	-		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
(٢١٣,٣١٥)	٢٥٩,٧٣٢		صافي الأصول غير المقيدة
١,٥٣٠,١٩٣	٣,٥٣٦,٦٧٦	(١١)	صافي الأصول المقيدة
١,٣١٦,٨٧٨	٣,٧٩٦,٤٠٨		مجموع صافي الأصول
١,٣٤٨,٨٧٨	٣,٧٩٦,٤٠٨		جمالي الالتزامات و صافي الأصول

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





(٣)

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
<u>الإيرادات والتبرعات</u>				
٦٥,٦٦٥	١,٨٨٧,١٨٩	-	١,٨٨٧,١٨٩	التبرعات النقدية العامة
٥١٥,٠٠٠	٤,٤٨٦,٧٦٠	٤,٤٨٦,٧٦٠	-	(٦) التبرعات النقدية المقيدة
-	٢٤١,٦٤٢	-	٢٤١,٦٤٢	تبرعات عينية عقارات والآت ومعدات
١٧٠,٤٠٣	٣٣,٠٤٥	-	٣٣,٠٤٥	(٧) إيرادات الأنشطة
١٦,٥٠٠	٢١,٠٠٠	-	٢١,٠٠٠	إيرادات الاشتراكات
-	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	-	(٨) إعانات الوزارة
<u>صافي الأصول المحرره من القبود</u>				
-	-	(٢,٧٨٠,٢٧٧)	٢,٧٨٠,٢٧٧	اعاده تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٧٦٧,٥٦٨	٦,٩٦٩,٦٣٦	٢,٠٠٦,٤٨٣	٤,٩٦٣,١٥٣	إجمالي الإيرادات والتبرعات وإعادة التصنيف
<u>المصروفات والمساعدات</u>				
٩٠٠,٢٥٨	٣,٧٣٢,٦٨٩	-	٣,٧٣٢,٦٨٩	(٩) مصروفات الأنشطة
٦٣٤,٦٢٢	٦٥١,٢٩٩	-	٦٥١,٢٩٩	(١٠) المصروفات العمومية والإدارية
٧٤,٤٠١	١٠٤,٨٥٠	-	١٠٤,٨٥٠	(٤) إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٩٠٠	١,٢٦٨	-	١,٢٦٨	(٥) إطفاء الأصول الغير ملموسة
١,٦١٠,١٨١	٤,٤٩٠,١٠٦	-	٤,٤٩٠,١٠٦	إجمالي المصروفات والمساعدات
(٨٤٢,٦١٣)	٢,٤٧٩,٥٣٠	٢,٠٠٦,٤٨٣	٤٧٣,٠٤٧	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
<u>البند الاستثنائية</u>				
(١٥,٠٠٠)	-	-	-	تسويات سنوات سابقة
(١٥,٠٠٠)	-	-	-	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
(٨٥٧,٦١٣)	٢,٤٧٩,٥٣٠	٢,٠٠٦,٤٨٣	٤٧٣,٠٤٧	التغير في صافي الأصول
٢,١٧٤,٤٩١	١,٣١٦,٨٧٨	١,٥٣٠,١٩٣	(٢١٣,٣١٥)	صافي الأصول بداية السنة
١,٣١٦,٨٧٨	٣,٧٩٦,٤٠٨	٣,٥٣٦,٦٧٦	٢٥٩,٧٣٢	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 الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٠١)

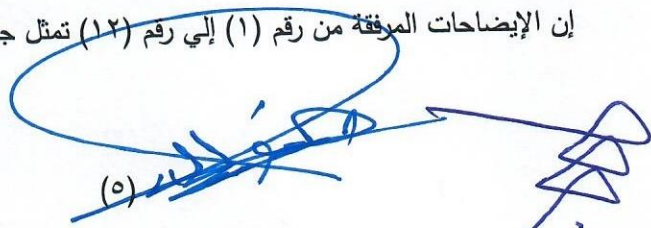
قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٨٥٧,٦١٣)	٢,٤٧٩,٥٣٠	التغير في صافي الأصول
٧٤,٤٠١	١٠٤,٨٥٠	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٩٠٠	١,٢٦٨	إطفاء الأصول الغير ملموسة
-	(٢٤١,٦٤٢)	تبرعات عينية عقارات والآلات ومعدات
(٧٨٢,٣١٢)	٢,٣٤٤,٠٠٦	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
-	(٤,٥٠٠)	مصرفات مدفوعة مقدما
١٠,٥٠٠	(٣٢,٠٠٠)	الدائون
(٢٢,١٣٣)	-	مصرفات مستحقة
(٧٩٣,٩٤٥)	٢,٣٠٧,٥٠٦	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٨,٧٥٣)	(٩٤,٠٢٥)	اضافات عقارات وآلات ومعدات
-	(٤,٢٠٠)	اضافات اصول غير ملموسة
(٢٨,٧٥٣)	(٩٨,٢٢٥)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٨٢٢,٦٩٨)	٢,٢٠٩,٢٨١	التغير في النقدية خلال السنة
١,٦٥٦,٧٧٣	٨٣٤,٠٧٥	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٨٣٤,٠٧٥	٣,٠٤٣,٣٥٦	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

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



 (٥)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية الخيرية للرعاية الصحية الأولية، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية 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 والنقدية 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 ٢٠٢٠ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٠ 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 المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 السلي :-

- 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 .

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 المقدره 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 .

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ 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%
اجهزة والات ومعدات	١٠%
أجهزة كمبيوتر	١٥%
لوحات إعلانية	١٠%
برامج	١٥%

الاستثمارات طويلة الاجل :

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها و يتم تعديلها في الفترات المالية التي تلى 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 ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٣٧٢,٦٨٩	٢٣١,٥٤٨	بنك البلاد
٢٢٠,١٠٦	١,٧٨٠,١٥٨	مصرف الراجحي
٢٤١,٢٨٠	١,٠٣١,٦٥٠	البنك الاهلي
٨٣٤,٠٧٥	٣,٠٤٣,٣٥٦	

(٤) صافي العقارات والآلات والمعدات

التكلفة	تحسينات	السيارات	أثاث وتجهيزات مباني	أجهزة وآلات ومعدات	أجهزة كمبيوتر	لوحات اعلانية	الإجمالي	
الرصيد بداية السنة	-	-	٤٨٢,٥٣٩	١٤٦,٧٤٥	٥٥,٨٢٩	١٦,٢٠٠	٧٠١,٣١٣	
الإضافات خلال السنة	٣٥,٠٠٠	٢٣٥,٩٨٠	١٥,٦٦٢	٢٤٤,٠١٥	٢٥,٠١٠	-	٣٣٥,٦٦٧	
الرصيد في نهاية السنة	٣٥,٠٠٠	٢٣٥,٩٨٠	٤٩٨,٢٠١	١٧٠,٧٦٠	٨٠,٨٣٩	١٦,٢٠٠	١,٠٣٦,٩٨٠	
الإطفاء المتراكم								
الرصيد بداية السنة	-	-	١٣١,١٢٢	٣١,٤٩٢	٢٣,٨٥٣	٣,٥٦٨	١٩٠,٠٣٥	
إهلاك السنة	-	٢٣,٥٩٨	٥٧,٠٦٦	١١,٦٣٥	١٠,٩٣١	١,٦٢٠	١٠٤,٨٥٠	
الرصيد في نهاية السنة	-	٢٣,٥٩٨	١٨٨,١٨٨	٤٣,١٢٧	٣٤,٧٨٤	٥,١٨٨	٢٩٤,٨٨٥	
القيمة الدفترية								
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣٥,٠٠٠	٢١٢,٣٨٢	٣١٠,٠١٣	١٢٧,٦٣٣	٤٦,٠٥٥	١١,٠١٢	٧٤٢,٠٩٥	
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	-	-	٣٥١,٤١٧	١١٥,٢٥٣	٣١,٩٧٦	١٢,٦٣٢	٥١١,٢٧٨	

(٥) صافي الأصول الغير ملموسة

الإجمالي	برامج	التكلفة
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٤,٢٠٠	٤,٢٠٠	إضافات خلال السنة
١٠,٢٠٠	١٠,٢٠٠	الرصيد في نهاية السنة
		<u>الإهلاك المتراكم</u>
٢,٤٧٥	٢,٤٧٥	الرصيد بداية السنة
١,٢٦٨	١,٢٦٨	إطفاء السنة
٣,٧٤٣	٣,٧٤٣	الرصيد في نهاية السنة
		<u>القيمة الدفترية</u>
٦,٤٥٧	٦,٤٥٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٣,٥٢٥	٣,٥٢٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٦) التبرعات النقدية المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
-	٦٥٠,٠٠٠	تبرعات مؤسسة سالم بن محفوظ
٤٥٠,٠٠٠	-	تبرعات لبرامج الحج التطوعي (منظمة الندوة العالمية)
-	٥٠,٠٠٠	تبرع مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية للعيادة المتنقلة
١١٠,٠٠٠	-	تبرع مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية لتدريب القيادات النسائية
-	٥٠,٠٠٠	تبرع مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية لبرنامج تشغيل المركز الصحي
-	٤٧٠,٤٤٠	مبادرة توصيل الدواء والمستلزمات
-	١,٤٧٩,٢٥٥	مبادرة تشغيل المركز الصحي
-	١,٣٢٦,١٠٥	العيادة المتنقلة
-	٣٦١,٠٠٠	مشروع الباركرسات
-	١٠٠,٠٠٠	أوقاف الراجحي
٥١٥,٠٠٠	٤,٤٨٦,٧٦٠	

(٧) إيرادات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
١٧٠,٤٠٣	-	اشتراكات طلبة متدربين بمشروع الحج
-	٣٣٠,٠٤٥	إيرادات العيادة
١٧٠,٤٠٣	٣٣٠,٠٤٥	

(٨) إعانات الوزارة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
-	٣٠٠,٠٠٠	إعانة لأزمة كورونا ٢٠٢٠
-	٣٠٠,٠٠٠	

(٩) مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٦٣٩,٥٠٠	١٠٠,٠٠٠	مصروفات مشروع برنامج الحج التطوعي
١٣,١٩٨	-	برنامج الفرصة المجتمعية
٣٥,٠٠٠	-	برنامج تطوير وتنفيذ التطبيق الذكي
١٣,٨٧٠	-	مستلزمات طبية
١٩٨,٦٩٠	١٥٧,١٥٢	مصروفات برامج وانشطة
-	٩٣,٢٥٠	مصاريق المدرب الصحي
-	٢,١٨٣,٢٠١	مصروفات الصندوق الصحي
-	٢٠٥,٠٠٠	برنامج بركرسات
-	٤٠,٠٠٠	سلة غذائية
-	١٧٦,٥٤٤	مكافآت ورواتب العاملين
-	٧٧٧,٥٤٢	مكافحة جائحة كورونا
٩٠٠,٢٥٨	٣,٧٣٢,٦٨٩	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٠) المصروفات العمومية والإدارية
٥٠٧,٦٤٨	٤٥٠,٥١٢	مرتبات واجور وما في حكمها
-	٣٣١	تأمينات اجتماعية
٦,١٥٥	٣٥,٠٤٢	ادوات كتابية ومطبوعات
٧,٤٥٥	٦,٨٤٩	مصاريف بريد وبرق وهاتف
-	١٧,٢٠٠	الموقع الالكتروني
٤٧,٤٢٦	٢٥,٨٤٤	صيانة وإصلاح وترميم
-	٣,٨٤٧	محروقات وصيانة سيارات
٢١,٥٤٥	١٩,٢٦٥	مصاريف ضيافة ونظافة
٣٢,٣٣٠	٧,٠٠٠	مصاريف دعاية واعلانات
-	٤٢,٠٠٠	عقود صيانة وتشغيل
١,٠٢٥	٢٠,٧١٠	مصاريف اشتراكات وتصديقات
١٠٥	-	مصاريف بنكية
٣,٤٨٠	٦,٩٠٠	مصروفات نقل وشحن
٤,٠٢٦	-	مصاريف تذاكر سفر
-	٩,٣٠٠	مصاريف تنمية الموارد البشرية
-	١,٦٠٠	دورات تدريب العاملين
-	٢,٢٧٠	مصاريف تأمين
-	٢,٠٧٠	مصاريف اصدار تفويض للسيارات
٣,٤٢٧	٥٥٩	مصروفات أخرى
٦٣٤,٦٢٢	٦٥١,٢٩٩	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٢) صافي الاصول المقيدة
١,٢١٦,١٩٣	١,٢١٦,١٩٣	تة الوزارة لدعم برامج وأنشطة الجمعية
-	٦٥٠,٠٠٠	سسة بن محفوظ
-	١٥٦,٠٠٠	رة باركسات
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	ع من فاعل خير لعيادة العيون
١١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	ع مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية لتدريب القيادات النسائية
١٥٤,٠٠٠	٢٥٤,٠٠٠	ع من مبرة شهداء الحرم المكي الشريف لأنشطة الجمعية
-	١,١٠٠,٤٨٣	ندوق الوقف الصحي
<u>١,٥٣٠,١٩٣</u>	<u>٣,٥٣٦,٦٧٦</u>	

(١٢) عام

تم اعتماد القوائم المالية من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٢٣/٥/٢٠٢١ .



تدقيق حسابات ♦ خبرة ضرائب وزكاة ♦ استشارات إدارية ♦ استشارات مالية

www.r-cpas.com

Riyadh - Jeddah