



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  
وتقدير المراجع المستقل

Tel.: 920003955  
Fax: 920003944  
[www.r-cpas.com](http://www.r-cpas.com)  
P.O. Box: 221458 - Riyadh 11311  
Kingdom of Saudi Arabia  
Riyadh - Jeddah

**الجمعية الخيرية للرعاية الصحية الاولية**

**مسجلة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٠١)**

**منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**

**القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م**

**وتقدير المراجع المستقل**

الصفحة

الفهرس

٢ - ١

تقرير المراجع المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

١٣ - ٦

إيضاحات حول القوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

الجمعية الخيرية للرعاية الصحية الأولية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

**رأي المطلق:**

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للجمعية الخيرية للرعاية الصحية الأولية - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٠١) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و قائمة الأنشطة و قائمة التدفقات النقدية لسنة 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 وتدفقاتها النقدية لسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

**أساس الرأي المطلق:**

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

## مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقاً 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 وفقاً 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 المالي في الجمعية.

## مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية كل 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 جوهريّة بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

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

- تحديد مخاطر التحريرات الجوهرية في القوائم المالية وتحصيرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة ل توفير أساس لإباء رأينا . وبعد خطر عدم اكتشاف تحرير جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطأ الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد ينطوي على تواؤ 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 بفرض إباء 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 تشير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية . وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري ، يتبعنا علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ، عذرها 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 ومحظى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطرق تتحقق، عرضًا عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة الجمعية الخيرية للرعاية الصحية الاولية - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهمة 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 المحفظة بها .

عن الدويس وشريكه

الرياض : ١١ شوال ١٤٤٢ هـ

محاسیب و مراجعه قانونیون

عدد المحدث عبد الرحمن العابد

تخصيص رقم (٥٤٩)



الموافقة، ٢٣ مارس ٢٠١٩

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
<u>أصول المتداولة</u>			
لقد لدى البنوك	(٣)	٣٠٠٤٣٦٣٥٦	٨٣٤٠٧٥
صرفوفات مدفوعة مقدماً	-	٤,٥٠٠	-
<u>مجموع الأصول المتداولة</u>			
لأصول غير المتداولة	(٤)	٣٠٠٤٧٨٥٦	٨٣٤٠٧٥
صافي العقارات والألات والمعدات	٧٤٢٠٩٥	٥١١,٢٧٨	٣,٥٢٥
صافي الأصول الغير ملموسة	٦,٤٥٧	-	٥١٤,٨٠٣
مجموع الأصول غير المتداولة	٧٤٨,٥٥٢	-	١,٣٤٨,٨٧٨
<u>الالتزامات و صافي الأصول</u>	٣,٧٩٦,٤٠٨	٣,٧٩٦,٤٠٨	٣,٧٩٦,٤٠٨
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
لدائنو	-	-	٣٢,٠٠٠
مجموع الالتزامات	-	-	٣٢,٠٠٠
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة	٢٥٩,٧٣٢	(٢١٣,٣١٥)	١,٥٣٠,١٩٣
صافي الأصول المقيدة	(١١)	٣,٥٣٦,٦٧٦	١,٣١٦,٨٧٨
مجموع صافي الأصول	٣,٧٩٦,٤٠٨	٣,٧٩٦,٤٠٨	١,٣٤٨,٨٧٨
<u>جمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>	٣,٧٩٦,٤٠٨	٣,٧٩٦,٤٠٨	٣,٧٩٦,٤٠٨

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

(٣)

الجمعية الخيرية للرعاية الصحية الاولية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٠١)

قائمة الأنشطة

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

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح	
<u>الإيرادات والتبرعات</u>					
٦٥٦٦٥	١,٨٨٧,١٨٩	-	١,٨٨٧,١٨٩		التبرعات النقدية العامة
٥١٥,٠٠	٤,٤٨٦,٧٦٠	٤,٤٨٦,٧٦٠	-	(٦)	التبرعات النقدية المقيدة
-	٢٤١,٦٤٢	-	٢٤١,٦٤٢		تبرعات عينية عقارات والات ومعدات
١٧٠,٤٠٣	٣٣,٠٤٥	-	٣٣,٠٤٥	(٧)	ايرادات الأنشطة
١٦,٥٠٠	٢١,٠٠٠	-	٢١,٠٠٠		ايرادات الاشتراكات
-	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	-	(٨)	إعانات الوزارة
<u>صافي الأصول المحترمة من القروض</u>					
-	-	(٢,٧٨٠,٢٧٧)	٢,٧٨٠,٢٧٧		اعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٧٦٧,٥٦٨	٦,٩٦٩,٦٣٦	٢,٠٠٦,٤٨٣	٤,٩٦٣,١٥٣		اجمالي الإيرادات والتبرعات وإعادة التصنيف
<u>المصروفات والمساعدات</u>					
٩٠٠,٢٥٨	٣,٧٣٢,٦٨٩	-	٣,٧٣٢,٦٨٩	(٩)	مصاروفات الأنشطة
٦٣٤,٦٢٢	٦٥١,٢٩٩	-	٦٥١,٢٩٩	(١٠)	المصاروفات العمومية والإدارية
٧٤,٤٠١	١٠٤,٨٥٠	-	١٠٤,٨٥٠	(٤)	إهلاك العقارات والألات والمعدات
٩٠٠	١,٢٦٨	-	١,٢٦٨	(٥)	إطفاء الأصول الغير ملموسة
١,٦١٠,١٨١	٤,٤٩٠,١٠٦	-	٤,٤٩٠,١٠٦		اجمالي المصروفات والمساعدات
(٨٤٢,٦١٣)	٢,٤٧٩,٥٣٠	٢,٠٠٦,٤٨٣	٤٧٣,٠٤٧		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
<u>البنود 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 الإيصالات المرفقة من رقم (١) إلى (١٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها					

(٤)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

التغير في صافي الأصول

(٨٥٧,٦١٣) ٢٠٤٧٩,٥٣٠

٧٤,٤٠١ ١٠٤,٨٥٠

٩٠٠ ١,٢٦٨

- (٢٤١,٦٤٢)

(٧٨٢,٣١٢) ٢٠٣٤٤,٠٠٦

إلاك العقارات والآلات والمعدات

إطفاء الأصول الغير ملموسة

تبرعات عينية عقارات والآلات ومعدات

التغير في صافي الأصول بعد التسويات

التغير في الأصول والالتزامات المتداولة

مصروفات مدفوعة مقدما

- (٤,٥٠٠)  
١٠,٥٠٠ (٣٢,٠٠٠)

(٢٢,١٣٣) -

(٧٩٣,٩٤٥) ٢,٣٠٧,٥٥٦

الدائون

مصروفات مستحقة

صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

إضافات عقارات والآلات ومعدات

(٢٨,٧٥٣) (٩٤,٠٢٥)

- (٤,٢٠٠)

(٢٨,٧٥٣) (٩٨,٢٢٥)

إضافات اصول غير ملموسة

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

التغير في النقدية خلال السنة

(٨٢٢,٦٩٨) ٢,٢٠٩,٢٨١

١,٦٥٦,٧٧٣ ٨٣٤,٠٧٥

٨٣٤,٠٧٥ ٣,٠٤٣,٣٥٦

النقدية وما في حكمها في بداية السنة

النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

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

(١) التكوين والنشاط :

الجمعية الخيرية للرعاية الصحية الاولية، 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 والقديمة للأفراد والأسر المحتاجة والفقراء .

\* نشر الوعي التكافي 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 وأهم السياسات المحاسبية :

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريل 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 ومتعددة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعه :-

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمعترف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتمله 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 تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

- المخزون من البضاعة المشتراء 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 التكالفة 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 وتنبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المت荡عة 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 لقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المت荡عة طبقاً لأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مراافق 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 وظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتنبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المت荡عة والزكاة طبقاً لأساس النقدى .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

النقدية وشبيه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تمثل النقدية وشبيه 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 المعودة عند تقادها .

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

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 مجموع الاستهلاك وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجموع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

%١٠	أثاث وتجهيزات مباني
%١٠	أجهزة والات ومعدات
%١٥	أجهزة كمبيوتر
%١٠	لوحات إعلانية
%١٥	برامج

الاستثمارات طويلة الأجل :

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتئانها و يتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتئانها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، و يتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبند مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعايير 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 اقتئانها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أسلامها فعلاً .

التبرعات العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

(٣) النقد لدى البنوك

بنك البلاد	مصرف الراجحي	البنك الأهلي
٣٧٢,٦٨٩	٢٣١,٥٤٨	
٢٢٠,١٠٦	١,٧٨٠,١٥٨	
٢٤١,٢٨٠	١,٠٣١,٦٥٠	
٨٣٤,٠٧٥	٣,٠٤٣,٣٥٦	

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)

(٤) صافي العقارات والآلات والمعدات

الإجمالي	لوحات اعلانية	أجهزة كمبيوتر	أجهزة والات ومعدات	أثاث وتجهيزات مبني	السيارات	تحسينات	النهاية
٧٠١,٣١٣	١٦,٢٠٠	٥٥,٨٢٩	١٤٦,٧٤٥	٤٨٢,٥٣٩	-	-	الرصيد بداية السنة
٣٣٥,٦٦٧	-	٢٥,٠١٠	٢٤,٠١٥	١٥,٦٦٢	٢٣٥,٩٨٠	٣٥,٠٠٠	الإضافات خلال السنة
١,٠٣٦,٩٨٠	١٦,٢٠٠	٨٠,٨٣٩	١٧٠,٧٦٠	٤٩٨,٢٠١	٢٣٥,٩٨٠	٣٥,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
<u>الاطفاء المتراكم</u>							
١٩٠,٠٣٥	٣,٥٦٨	٢٣,٨٥٣	٣١,٤٩٢	١٣١,١٢٢	-	-	الرصيد بداية السنة
١٠٤,٨٥٠	١,٦٢٠	١٠,٩٣١	١١,٦٣٥	٥٧,٠٦٦	٢٣,٥٩٨	-	إهلاك السنة
٢٩٤,٨٨٥	٥,١٨٨	٣٤,٧٨٤	٤٣,١٢٧	١٨٨,١٨٨	٢٣,٥٩٨	-	الرصيد في نهاية السنة
<u>القيمة الدفترية</u>							
٧٤٢,٠٩٥	١١,٠١٢	٤٦,٠٥٥	١٢٧,٦٣٣	٣١٠,٠١٣	٢١٢,٣٨٢	٣٥,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٥١١,٢٧٨	١٢,٦٣٢	٣١,٩٧٦	١١٥,٢٥٣	٣٥١,٤١٧	-	-	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)

(٥) صافي الأصول الغير ملموسة

الإجمالي	برامج	<u>التكلفة</u>
٦٠٠٠	٦٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٤٦٢٠٠	٤٦٢٠٠	إضافات خلال السنة
١٠٦٢٠٠	١٠٦٢٠٠	الرصيد في نهاية السنة
<u>الإهلاك المتراكم</u>		
٢٠٤٧٥	٢٠٤٧٥	الرصيد بداية السنة
١٠٢٦٨	١٠٢٦٨	إطفاء السنة
٣٦٧٤٣	٣٦٧٤٣	الرصيد في نهاية السنة
<u>القيمة الدفترية</u>		
٦٤٥٧	٦٤٥٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٣٥٢٥	٣٥٢٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

**الجمعية الخيرية للرعاية الصحية الاولية**

**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٠١)**

**بيانات حول القوائم المالية**

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

**٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م**

**٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م**

-	٦٥٠,٠٠٠	٦٥٠,٠٠٠
٤٠٥,٠٠٠	-	-
-	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
١١٠,٠٠٠	-	-
-	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
-	٤٧٠,٤٤٠	٤٧٠,٤٤٠
-	١,٤٧٩,٢٥٥	١,٤٧٩,٢٥٥
-	١,٣٢٦,١٠٥	١,٣٢٦,١٠٥
-	٣٦١,٠٠٠	٣٦١,٠٠٠
-	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
<b>٥٩٥,٠٠٠</b>	<b>٤,٤٨٦,٧٦٠</b>	<b>٤,٤٨٦,٧٦٠</b>

**(٦) التبرعات النقدية المقيدة**

تبرعات مؤسسة سالم بن محفوظ	-
تبرعات لبرامج الحج التطوعي (منظمة الندوة العالمية)	-
تبرع مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية العيادة المتنقلة	-
تبرع مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية لتدريب القيادات النسائية	-
تبرع مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية لبرنامج تشغيل المركز الصحي	-
مبادرة توصيل الدواء والمستلزمات	-
مبادرة تشغيل المركز الصحي	-
العيادة المتنقلة	-
مشروع الباركتس	-
أوقاف الراجحي	-

**٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م**

**٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م**

١٧٠,٤٠٣	-	٣٣,٠٤٥
<b>١٧٠,٤٠٣</b>	<b>-</b>	<b>٣٣,٠٤٥</b>

**(٧) إيرادات الأنشطة**

اشتراكات طلبة متدربين بمشروع الحج	-
إيرادات العيادة	-

**٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م**

**٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م**

-	٣٠٠,٦٠٠	٣٠٠,٦٠٠
-	-	-

**(٨) اعانت وزارة**

**اعانة لأزمة كورونا ٢٠٢٠**

**٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م**

**٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م**

٦٣٩,٥٠٠	١٠٠,٦٠٠	١٠٠,٦٠٠
١٣,١٩٨	-	-
٣٥,٠٠٠	-	-
١٣,٨٧٠	-	-
١٩٨,٦٩٠	١٥٧,١٥٢	١٥٧,١٥٢
-	٩٣,٢٥٠	٩٣,٢٥٠
-	٢,١٨٣,٢٠١	٢,١٨٣,٢٠١
-	٢٠٥,٠٠٠	٢٠٥,٠٠٠
-	٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠
-	١٧٦,٥٤٤	١٧٦,٥٤٤
-	٧٧٧,٥٤٢	٧٧٧,٥٤٢
<b>٩٠٠,٤٥٨</b>	<b>٣,٧٣٢,٦٨٩</b>	<b>٣,٧٣٢,٦٨٩</b>

**(٩) مصروفات الأنشطة**

مصاريف برنامج الحج التطوعي	-
برنامـج الفرصة المجتمعـية	-
برنامـج تطوير وتنفيذ التطبيق الذكـي	-
مستلزمـات طبـية	-
مصاريف برامج وانشـطة	-
مصاريف المدرب الصحـي	-
مصاريفات الصندـوق الصحـي	-
برنامـج برـكسـات	-
سلـة غـذـائـية	-
مكافـات وروـاتـب العـاملـين	-
كافـحة جـائـحة كـورـونـا	-

## إيضاحات حول القوائم المالية

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

## (١٠) المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٥٠٧٦٦٤٨	٤٥٠,٥١٢	مرتبات واجور وما في حكمها
-	٣٣١	تأمينات اجتماعية
٦,١٥٥	٣٥٠,٤٢	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
١٠,٢٥	٢٠,٧١٠	مصاريف اشتراكات وتصديقات
١٠٥	-	مصاريف بنكية
٣,٤٨٠	٦,٩٠٠	مصروفات نقل وشحن
٤٠٠٢٦	-	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
<b>٦٣٤,٦٢٢</b>	<b>٦٥١,٢٩٩</b>	

## بيانات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	١) صافي الأصول المقيدة
١٠٢١٦,١٩٣	١٠٢١٦,١٩٣	نـة الـوزـارـة لـدعـم بـرامـج وـأـنشـطـة الجـمـعـيـة
-	٦٥٠,٠٠٠	سـسـة بنـ مـحـفـظـ
-	١٥٦,٠٠٠	رـة بـارـكـسـاتـ
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	عـ منـ فـاعـل خـير لـعيـادـة العـيـونـ
١١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	عـ مؤـسـسـة سـليمـان الرـاجـحـي الخـيرـيـة لـتـدـريـب الـقـيـادـات النـسـائـيـةـ
١٥٤,٠٠٠	٢٥٤,٠٠٠	عـ منـ مـبـرـة شـهـداء الحـرم المـكـي الشـرـيف لـأـنشـطـة الجـمـعـيـةـ
-	١,١٠٠,٤٨٣	دـوقـ الـوقـفـ الصـحـىـ
<b>١,٥٣٠,١٩٣</b>	<b>٣,٥٣٦,٦٧٦</b>	

عام ١١

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



تدقيق حسابات ◊ خبرة ضرائب و Zakah ◊ استشارات إدارية ◊ استشارات مالية

[www.r-cpas.com](http://www.r-cpas.com)

Riyadh - Jeddah