

الجمعية الخيرية لرعاية المصابين بالأمراض المزمنة بالعاصمة المقدسة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٧٢)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٥ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

الجمعية الخيرية لرعاية المصابين بالأمراض المزمنة بالعاصمة المقدسة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للجمعية الخيرية لرعاية المصابين بالأمراض المزمنة بالعاصمة المقدسة - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٧٢) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و قائمة الأنشطة و قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة. في رأينا، فيما عدا الآثار المحتملة للأمور المشار إليها في أساس الرأي المتحفظ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعذر، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م 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

أساس الرأي المتحفظ:

تتضمن القوائم المالية الرصيد الراكذ للبنك السعودي للاستثمار ، ولم يتم موافقتنا بالشهادة البنكية او كشف حساب بنكي لتأكيد صحة الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ، وتتضمن القوائم المالية رصيد المدينون ورصيد الدائنون ولم يتم موافقتنا بمصادقات لتأكيد صحة الارصدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ، وتتضمن القوائم المالية بند المخزون والذي لم تتمكن من التحقق من اجراءات الرقابة عليه وصحة رصيده كما في تاريخ القوائم المالية ، 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 وآداب 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 وملزمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المتحفظ.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسنولة 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 مسنولة 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 مسنولة 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 جوهريّة , 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 ب :

- 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 مضلّة 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 تأكد 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 تأكد 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 , وهيكلي 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 لرعاية المصابين بالأمراض المزمنة بالعاصمة المقدسة - 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 المحتفظ بها .

عن الرويس وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد المجيد عبد الرحمن العربي

ترخيص رقم (٥٤٩)



الرياض : ٢٧ شوال ١٤٤٢هـ

الموافق : ٨ يونيو ٢٠٢١م.

الجمعية الخيرية لرعاية المصابين بالأمراض المزمنة بالعاصمة المقدسة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٧٢)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
الأصول المتداولة			
النقد بالصندوق ولدى البنوك	(٣)	١٣,٤٥٠,٩٠٤	١١,٤٩١,٦١٩
عهد		٢,٥٠٠	-
المدينون	(٤)	٤٥٨,٢١٠	٤٥٨,٢١٠
مصروفات مدفوعة مقدما		١٤٦,٢٢٩	-
المخزون	(٥)	٦٨٠,٣٣٦	٤٧٥,٨٤٤
مجموع الأصول المتداولة		١٤,٧٣٨,١٧٩	١٢,٤٢٥,٦٧٣
الأصول غير المتداولة			
صافي العقارات والآلات والمعدات	(٦)	٩٥٤,٨٨٥	١,٣٣٨,١٤٦
صافي الأصول الغير ملموسة	(٧)	١٧٣,٦٩٠	١٨٧,٩٠٧
مجموع الأصول غير المتداولة		١,١٢٨,٥٧٥	١,٥٢٦,٠٥٣
أصول الأوقاف			
صافي الأصول الأوقاف	(٨)	١٢,٧٩١,١٩٩	١٢,٨٥٠,٢٦٦
مجموع أصول الأوقاف		١٢,٧٩١,١٩٩	١٢,٨٥٠,٢٦٦
إجمالي الأصول		٢٨,٦٥٧,٩٥٣	٢٦,٨٠١,٩٩٢
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
الدائنون	(٩)	٣٥٠,٤٤٣	٥٤٩,٧٠١
أرصدة دائنة أخرى	(١٠)	٣٠	٣٠
مجموع الالتزامات المتداولة		٣٥٠,٤٧٣	٥٤٩,٧٣١
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٣٨٣,١٨٧	٩٥,١٩١
مجموع الالتزامات غير المتداولة		٣٨٣,١٨٧	٩٥,١٩١
مجموع الالتزامات		٧٣٣,٦٦٠	٦٤٤,٩٢٢
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١٨,١٨٥,٨٩١	١٨,٩٦٨,٩٧٨
صافي الأصول المقيدة	(١٦)	٩,٢٨٩,٩٦٠	٦,٨١٩,٢٤٤
صافي أصول الأوقاف		٤٤٨,٤٤٢	٣٦٨,٨٤٨
مجموع صافي الأصول		٢٧,٩٢٤,٢٩٣	٢٦,١٥٧,٠٧٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢٨,٦٥٧,٩٥٣	٢٦,٨٠١,٩٩٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية الخيرية لرعاية المصابين بالأمراض المزمنة بالعاصمة المقدسة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٧٢)

قائمة الأنشطة

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

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
١,٤٣٩,٨٧٣	٢,٢٦٥,٧١٢	-	-	٢,٢٦٥,٧١٢	الإيرادات والمكاسب
٣,٣٠٤,٤٠٨	٣,٩٤٠,١٤٧	-	٣,٩٤٠,١٤٧	-	التبرعات النقدية العامة
١٤٣,٢٢٢	٣٤٠,١٦٨	-	-	٣٤٠,١٦٨	لتبرعات النقدية المقيدة (١١)
٢٢,٤٩٨	٧٩,٥٩٤	٧٩,٥٩٤	-	-	التبرعات العينية
٩,٩٠٠	٦٩,٩٠٠	-	-	٦٩,٩٠٠	تبرعات أوقاف
٨٠,٦٠٨١	١,٦٣٨,٨٥٦	-	١,٦٣٨,٨٥٦	-	إيرادات الاشتراكات
٣٧٨,٦٨٦	٣٨,٦٣٠	-	-	٣٨,٦٣٠	تبرعات الزكاة
-	-	-	(٣,١٠٨,٢٨٧)	٣,١٠٨,٢٨٧	إيرادات الأنشطة (١٢)
٦,١٠٤,٦٦٨	٨,٣٧٣,٠٠٧	٧٩,٥٩٤	٢,٤٧٠,٧١٦	٥,٨٢٢,٦٩٧	صافي الأصول المحررة من إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٢١,١٢١	٢٠,٢٥٦	-	-	٢٠,٢٥٦	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
-	١٣٥,٦٧٧	-	-	١٣٥,٦٧٧	المصروفات والخسائر
٢,٤٦٨,٩٩٥	٢,٨٨٢,٥٣٤	-	-	٢,٨٨٢,٥٣٤	المساعدات النقدية (١٣)
٢,١٥٤,٧١٧	٢,٨٢٩,٠٣٩	-	-	٢,٨٢٩,٠٣٩	مساعداً عينية
٦٣٨,٣٥٥	٦٣٧,٧٥١	-	-	٦٣٧,٧٥١	مصروفات الأنشطة (١٤)
٣٣,١٦٠	٥٣,٩٦٠	-	-	٥٣,٩٦٠	المصروفات العمومية والإدارية (١٥)
٥٩,٠٦٧	٥٩,٠٦٧	-	-	٥٩,٠٦٧	إهلاك العقارات والآلات والمعدات (٦)
٥,٣٧٥,٤١٥	٦,٦١٨,٢٨٤	-	-	٦,٦١٨,٢٨٤	إطفاء الأصول الغير ملموسة (٧)
٧٢٩,٢٥٣	١,٧٥٤,٧٢٣	٧٩,٥٩٤	٢,٤٧٠,٧١٦	(٧٩٥,٥٨٧)	إهلاك أصول الأوقاف (٨)
٤٣,٢٥٠	١٢,٥٠٠	-	-	١٢,٥٠٠	إجمالي المصروفات والخسائر
٤٣,٢٥٠	١٢,٥٠٠	-	-	١٢,٥٠٠	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
٧٧٢,٥٠٣	١,٧٦٧,٢٢٣	٧٩,٥٩٤	٢,٤٧٠,٧١٦	(٧٨٣,٠٨٧)	البند الاستثنائية
٢٥,٣٨٤,٥٦٧	٢٦,١٥٧,٠٧٠	٣٦٨,٨٤٨	٦,٨١٩,٢٤٤	١٨,٩٦٨,٩٧٨	إيرادات أخرى
٢٦,١٥٧,٠٧٠	٢٧,٩٢٤,٢٩٣	٤٤٨,٤٤٢	٩,٢٨٩,٩٦٠	١٨,١٨٥,٨٩١	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
					التغير في صافي الأصول
					صافي الأصول بداية السنة
					صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية الخيرية لرعاية المصابين بالأمراض المزمنة بالعاصمة المقدسة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٧٢)

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٧٧٢,٥٠٣	١,٧٦٧,٢٢٣	التغير في صافي الأصول
٦٣٨,٣٥٥	٦٣٧,٧٥١	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٣٣,١٦٠	٥٣,٩٦٠	إطفاء الأصول الغير ملموسة
٥٩,٠٦٧	٥٩,٠٦٧	إهلاك أصول الأوقاف
٨١,١٨٥	٣٣٧,٤١٤	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٥٨٤,٢٧٠	٢,٨٥٥,٤١٥	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة
-	(٢,٥٠٠)	العهد
(١٤٣,٢٢١)	(٢٠٤,٤٩٢)	المخزون
-	(١٤٦,٢٢٩)	مصروفات مدفوعة مقدماً
٣٥٢,٢٠٠	(١٩٩,٢٥٨)	الدائنون
(٢٦,٢٥٠)	-	إيرادات مقبوضة مقدماً
(١٢٨,٧٨٨)	(٤٩,٤١٨)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٦٣٨,٢١١	٢,٢٥٣,٥١٨	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٩٩,٨٦٠)	(٢٥٤,٤٩٠)	إضافات العقارات والآلات والمعدات
(٢٢١,٠٦٥)	(٣٩,٧٤٣)	إضافات الأصول الغير ملموسة
(٦٢٠,٩٢٥)	(٢٩٤,٢٣٣)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١,٠١٧,٢٨٦	١,٩٥٩,٢٨٥	التغير في رصيد النقدية خلال السنة
١٠,٤٧٤,٣٣٣	١١,٤٩١,٦١٩	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١١,٤٩١,٦١٩	١٣,٤٥٠,٩٠٤	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية الخيرية لرعاية المصابين بالأمراض المزمنة بالعاصمة المقدسة ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٧٢) وتاريخ ١٨/٠٧/١٤٢٨ هـ ، ومركزها الرئيسي مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * توفير متطلبات الرعاية الصحية للمصابين بداء السكري والأمراض المزمنة اجتماعياً .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الأول من يناير من العام المالي ٢٠٢٠ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٠ م .

(٢) ملخص بأهم 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.

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 المحتملة 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 .

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 :-

- 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 بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام 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.

- 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 وظائف 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 و الحسابات الجارية و ودائع البنوك.

الذمم المدينة:

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

إيضاحات حول القوائم المالية

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

المخزون السلعي :-

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

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 الاضمحلال، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

السيارات	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة وآلات وعدد	١٥%
برامج وشبكات	١٥%

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافاه نهاية الخدمة وفقاً لاحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم علي اساس السنة التي امضاها الموظف في خدمه وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيره والمتوسطه يسمح بتسجيلها علي اساس نظام العمل المطبق في الدوله بدلا من احتسابها بالطريقه الاكتواريه وذلك لوجود التكلفة لامبرر لها .

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلي تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

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 .

قائمة التدفقات النقدية :

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

الجمعية الخيرية لرعاية المصابين بالأمراض المزمنة بالعاصمة المقدسة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٧٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك
٦٦,٠٢١	٧٠	الصندوق
٣,٣٢٦,٢٠٣	١,٧٩٩,٧٣٨	البنك الأهلي التجاري - عام
٣,٨٧٤,١٥٧	٤,٢٠٢,٩٢٨	البنك الأهلي التجاري - زكاة
١,٤٢٩,٤٣٦	٧٠٣,٤٩٥	البنك الأهلي التجاري - غسيل كلوي
١٨٢,٦٦٧	٢٧٦,٦٠٩	البنك الأهلي التجاري - الوقف
٧١٢	١,٢٢٤,٨٩٣	مصرف الراجحي - عام
٥٤٥,٣٧٩	١,١٥٢,١٠٩	مصرف الراجحي - زكاة
٥٠٠,٠٠٠	٢,٨٠٦,٠٠٠	مصرف الراجحي ح/٨٨٧
٢,١١٠	٢,١١٠	المصرف السعودي للاستثمار
٩١٩,٧٧٨	١٦٧,٥٥٩	البنك العربي
١٨٢,٠٠٢	٢٣١,٦٤٦	بنك البلاد
٤٦٣,١٥٤	٨٨٣,٧٤٧	بنك سامبا
١١,٤٩١,٦١٩	١٣,٤٥٠,٩٠٤	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٤) المدينون
١,٨٠٠	١,٨٠٠	مؤسسة التأمينات الاجتماعية (علاج المسنين)
٣٨,٤٦٧	٣٨,٤٦٧	صندوق تنمية الموارد البشرية
١,٠٠٠	١,٠٠٠	محمد سلمان الحازمي
٦,٢٥٠	٦,٢٥٠	شركة عبد الرؤف ابراهيم بترجي وإخوانه
٩,٨٤٥	٩,٨٤٥	زهير عثمان سيف الله
٣٠	٣٠	جمعية الشيوخه
١١	١١	وقف البركة
٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	مؤسسة الافكار السبعة
٨٠٧	٨٠٧	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية اشتراكات
٤٥٨,٢١٠	٤٥٨,٢١٠	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٥) المخزون
٤٧٥,٨٤٤	٦٨٠,٣٣٦	مخزون مستلزمات طبية
٤٧٥,٨٤٤	٦٨٠,٣٣٦	

الجمعية الخيرية لرعاية المصابين بالأمراض المزمنة بالعاصمة المقدسة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٧٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١) صافي العقارات والآلات والمعدات

الإجمالي	أجهزة وآلات وعدد	أثاث ومفروشات	سيارات	التكلفة
٥,٤٥٢,١٤٢	٢,٢٦١,١٥٢	٣٠١,٩٩٠	٢,٨٨٩,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٢٥٤,٤٩٠	١٢٢,١٨٥	٢,٣١٥	١٢٩,٩٩٠	الإضافات خلال السنة
٥,٧٠٦,٦٣٢	٢,٣٨٣,٣٣٧	٣٠٤,٣٠٥	٣,٠١٨,٩٩٠	الرصيد في نهاية السنة
٤,١١٣,٩٩٦	٢,٢٢١,٨٠١	١٩٩,٢٢٧	١,٦٩٢,٩٦٨	الإهلاك المتراكم
٦٣٧,٧٥١	١٦,٧٥٣	٣٠,١٩٩	٥٩,٠٧٩٩	الرصيد بداية السنة
٤,٧٥١,٧٤٧	٢,٢٣٨,٥٥٤	٢٢٩,٤٢٦	٢,٢٨٣,٧٦٧	إهلاك السنة
٩٥٤,٨٨٥	١٤٤,٧٨٣	٧٤,٨٧٩	٧٣٥,٢٢٣	الرصيد في نهاية السنة
١,٣٣٨,١٤٦	٣٩,٣٥١	١٠٢,٧٦٣	١,٠١٩٦,٠٣٢	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

القيمة الدفترية

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(٧) صافي أصول الغير ملموسة		
التكلفة		
الرصيد بداية السنة	٣٣٤,٤٧٠	٣٣٤,٤٧٠
الإضافات خلال السنة	٣٩,٧٤٣	٣٩,٧٤٣
الرصيد نهاية السنة	٣٧٤,٢١٣	٣٧٤,٢١٣
الاطفاء المتراكم		
الرصيد بداية السنة	١٤٦,٥٦٣	١٤٦,٥٦٣
اطفاء السنة	٥٣,٩٦٠	٥٣,٩٦٠
الرصيد نهاية السنة	٢٠٠,٥٢٣	٢٠٠,٥٢٣
القيمة الدفترية		
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	١٧٣,٦٩٠	١٧٣,٦٩٠
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	١٨٧,٩٠٧	١٨٧,٩٠٧

(٨) صافي أصول الأوقاف			
التكلفة			
الرصيد بداية السنة	٦,٨٠٠,٠٠٠	٦,٧٠٠,٠٠٠	١٣,٥٠٠,٠٠٠
الرصيد نهاية السنة	٦,٨٠٠,٠٠٠	٦,٧٠٠,٠٠٠	١٣,٥٠٠,٠٠٠
الإهلاك المتراكم			
الرصيد بداية السنة	-	٦٤٩,٧٣٤	٦٤٩,٧٣٤
إهلاك السنة	-	٥٩,٠٦٧	٥٩,٠٦٧
الرصيد نهاية السنة	-	٧٠٨,٨٠١	٧٠٨,٨٠١
القيمة الدفترية			
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٦,٨٠٠,٠٠٠	٥,٩٩١,١٩٩	١٢,٧٩١,١٩٩
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٦,٨٠٠,٠٠٠	٦,٠٥٠,٢٦٦	١٢,٨٥٠,٢٦٦

(٩) الدائنون		
موردين	١٥٢,٩٤٣	٣٥٢,٢٠١
المصنع السعودي لأجهزة الاطفاء	١٩٧,٥٠٠	١٩٧,٥٠٠
	٣٥٠,٤٤٣	٥٤٩,٧٠١

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٠) أرصدة دائنة أخرى

أمانات للغير

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٣٠

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٣٠

٣٠

٣٠

(١١) التبرعات النقدية المقيدة

تبرعات علاج طبيعى

الطاقة الشمسية

تبرع لمرض السكرى

تبرع للأطراف الصناعية

تبرعات العيون

برنامج اطمن

تبرع مركز التنمية الاجتماعية بمكة - مستلزمات طبية

مركز غسيل الكلى

توصيل الدواء

تبرعات مؤسسة مزن رعاية منزلية

تبرعات مؤسسة العليا برنامج القافة الطبية

تبرعات القافة الطبية

تبرعات اوقاف الماجد دعم المختبر

تبرعات مؤسسة الشيخ عبدالعزيز للوقافل الطبية

تبرعات وزارة الصحة مشروع العيون

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٢٠٤,٠٠٠

-

-

-

-

-

-

١,٥٥٩,١٧٨

-

٥٠,٠٠٠

٢٦٧,٠٠٠

-

٢٧٥,٠٠٠

٢٠٥,٠٠٠

٧٤٤,٢٣٠

٣,٣٠٤,٤٠٨

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٥٠,٠٠٠

٢٣٥,١٤٣

٢٤٦,٠٠٠

٨٨,٥٠٠

٢١٧,٠٠٠

٥٢,٠٠٠

٢٠٠,٠٠٠

١,٦٣٥,٥٠٤

٢١٦,٠٠٠

-

-

٨٧٥,٠٠٠

١٢٥,٠٠٠

-

-

٣,٩٤٠,١٤٧

الجمعية الخيرية لرعاية المصابين بالأمراض المزمنة بالعاصمة المقدسة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٧٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٢) إيرادات الأنشطة
١٦٦,١٨٦	٢,١٣٠	إيرادات العيادات والمراكز الصحية
٢١٢,٥٠٠	٣٦,٥٠٠	إيرادات إيجارات وقف الشوقية
٣٧٨,٦٨٦	٣٨,٦٣٠	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٣) المساعدات النقدية
٢١,١٢١	٢٠,٢٥٦	سداد مديونيات مرضى معسرين للمستشفيات
٢١,١٢١	٢٠,٢٥٦	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٤) مصروفات الأنشطة
-	٤٢,٦١٤	مصاريف المختبر
١٣٧,٦٧٢	٥,٤٦٩	تنظيف صحي
١٩٤,٢٧٤	٢٦٧,٠٧١	برنامج الرعاية المنزلية
١٠,٤٨,١٩٣	١,١٣٠,٣٣٣	رواتب الموظفين
٦٠١,٨٥٠	-	عيادة العيون
-	١٦٣,٢٨٢	عمليات العيون
١٨٨,٠٤٨	٨٤٦,٢٢٤	مركز غسيل الكلوي
٢٦١,٥٤٩	٢٥,٦٨٥	مستلزمات طبية
-	٣٨٧,٠٤٢	برامج طبية
١٠,٦١٦	٣٩٠	مستلزمات - زي أطباء وعمال
-	١٤,٤٢٤	صيانة عامة لمركز الكلوي
٨,٥٩٨	-	مصاريف ضيافة ونظافة
١٨,١٩٥	-	رسوم حكومية
٢,٤٦٨,٩٩٥	٢,٨٨٢,٥٣٤	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٥) المصروفات العمومية والإدارية
٨١٩,٣٢٦	١,١٥١,٢٩٨	مرتبات وأجور وما في حكمها
١٩٩,٧٤١	١٦٠,٧٧٢	التأمينات الاجتماعية
٥٠,٠٠٠	١٢,٥٨٣	الإيجارات
١١,٨٦٦	١٩,٦٣٢	أدوات كتابية ومطبوعات
٥٧,٤٢٣	٦,٧٨٨	بدل إجازة
٥,٨٦٣	٧,٩١٥	مصاريف بريد وبرق وهاتف
١١٨,٩٥٦	١٩٦,٣٤٠	كهرباء ومياه
-	٣٤,٤٢٩	ضيافة ونظافة
٧٩,٩٩٧	٢٨,٠٩٦	صيانة وإصلاح وترميم
٣٤,١٩٦	٩٧,٣٤٨	محروقات و صيانة سيارات
-	٥٢,٠٠٥	تشغيل
١٨,٦٤٨	-	تذاكر سفر
٥٤,٧٣٥	٢٢,٢٦٠	دعاية وإعلانات
١٩٦,٤٠٥	١٤٣,٢٩١	رسوم واشتراكات
٣٤,٩٦٩	٢٧,٤٤٠	تأمين طبي وعلاج
٨١,١٨٥	٣٣٧,٤١٥	مكافأة نهاية الخدمة
-	١٦,٠٧٥	اتعاب استشارية
١٧٧,٧٠٠	٢٣٩,٧١٨	تنمية الموارد
-	٣٩,٨٠٩	مصروفات حوكمة
١٠٦,٨٢٧	١٦١,٠٧٠	امن وحراسة
٨,٥٦٣	٣,١٧١	مصروفات بنكية
٩٨,٣١٧	٧١,٥٨٤	مصروفات متنوعة
<u>٢,١٥٤,٧١٧</u>	<u>٢,٨٢٩,٠٣٩</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٦) صافي الأصول المقيّدة
٤,٠٧١,٥٩٢	٥,٧١٠,٤٤٨	تبرعات زكاة
-	٢٣٥,١٤٣	الطاقة الشمسية
-	٢٤٦,٠٠٠	تبرع لمرضى السكرى
-	٢٠٠,٠٠٠	دعم الوزارة لتوفير المستلزمات الطبية
-	٥٢,٠٠٠	برنامج اطمن
-	١٧٥,٠٠٠	توصيل الدواء
٢٨٦,٤٩٨	٣١,١٦٥	تبرعات القافلة الطبية
٨٩٦,٦٩٨	١,٦٨٥,٩٧٨	تبرعات الغسيل الكلوي
٨٤٢,٢٤٧	١٤٠,٠٥١	اعانة برامج وانشطة
٣٤,٤٧٤	٣٤,٤٧٤	أعانة لبرنامج الرعاية المنزلية
٥٠١,٤٤٠	٥٠١,٤٤٠	تبرعات من مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي "علاج طبيعى"
٦,٩١٥	٤٥,١٦٣	تبرعات مستلزمات طبية
١٦٦,٨٨٠	٢٢٠,٥٩٨	تبرعات عمليات عيون
١٢,٥٠٠	١٢,٥٠٠	تبرعات اوقاف الماجد دعم المختبر
٦,٨١٩,٢٤٤	٩,٢٨٩,٩٦٠	

(١٧) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الإدارة بتاريخ ٢٠٢١/٦/٨ .
- تم اعادة تدوير بعض ارقام السنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم الحالية .