

الجمعية الخيرية لتوفير الدواء للجميع
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٤١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
وتقدير المراجع المستقل

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / اعضاء مجلس الإدارة
الجمعية الخيرية لتقدير الدواء للجمعية
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،
الرأي المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للجمعية الخيرية لتقدير الدواء للجميع - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٤١) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقواعد المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.
في رأينا، أن القواعد المالية المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وأداتها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة 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

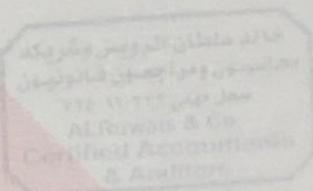
أساس الرأي المطلق:

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

مسؤوليات الإدارة حول القواعد المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القواعد المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف بها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قواعد مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القواعد 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.



تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ ، وإصدار تقرير المراجعة 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 دالماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهريه ، 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 نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريه في القوائم المالية وتقييرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة ل توفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطير 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 بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولة 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 شكًّا 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 توقيت الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام ، وهكل ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبّر عن المعاملات والأحداث التي تمتّلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة الجمعية الخيرية ل توفير الدواء للجميع - من بين أمور أخرى - بال نطاق والتقويم 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 المحافظ عليها .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ١١ شوال ١٤٤١ هـ

الموافق : ٣ يونيو ٢٠٢٠ م.

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبدالمجيد عبد الرحمن العريفي

ترخيص رقم (٥٤٩)



كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

| الأصول | إيضاح | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م |
|---------------------------------|-------|------------------|------------------|
| الأصول المتداولة | | | |
| النقد لدى البنوك | | | |
| (٣) | | ١٦٧٨٠٠,٢١٠ | ١٨٤٣٠,٦٨٤ |
| العهد | | ١٨٦ | ١٤١ |
| ارصدة مدينة أخرى | | ٦٢٠,٢٤٢ | ١٠٠,٩٩٨ |
| مصرفوفات مدفوعة مقدما | | ٦٢٠,٧٤٥ | ٥٨٠,٧٧٥ |
| المخزون | | ١٠٢٦٦٠,٧١٤ | ٨٥٣٠,٩٦٩ |
| مجموع الأصول المتداولة | | ٣٠١٧٢٠,٠٩٧ | ٢٠٧٦٧٠,٥٦٧ |
| الأصول غير المتداولة | | | |
| صافي العقارات والآلات والمعدات | | ٣٠٦,٢٧٦ | ٣٢٩٠,٩٥٦ |
| صافي الأصول الغير ملموسة | | ٦٤٠,١٦٢ | ٥٦٠,٧٥٩ |
| مجموع الأصول غير المتداولة | | ٣٧٠,٤٣٨ | ٣٨٦٠,٧١٥ |
| اجمالي الأصول | | ٣٠٥٤٢,٥٣٥ | ٣٠١٥٤٠,٢٨٢ |
| الالتزامات وصافي الأصول | | | |
| الالتزامات المتداولة | | | |
| مصرفوفات مستحقة | | ١٠٢٤٨ | ٣٠٦٣٨ |
| الدائنون | | ١٩١,٤٨٤ | - |
| مجموع الالتزامات المتداولة | | ١٩٢,٧٣٢ | ٣٠٦٣٨ |
| الالتزامات الغير متداولة | | | |
| مخصص مكافأة نهاية الخدمة | | ٢١٢,٧٧٣ | ١٩١,٣٥٨ |
| مجموع الالتزامات الغير متداولة | | ٢١٢,٧٧٣ | ١٩١,٣٥٨ |
| مجموع الالتزامات | | ٤٠٥,٥٠٥ | ١٩٤,٩٩٦ |
| صافي الأصول | | | |
| صافي الأصول غير المقيدة | | ٢٠٦٢١,٣٩١ | ٢٠٨٦٢٠,٠٩٧ |
| صافي الأصول المقيدة | | ٢٥٧,٠٠٠ | - |
| صافي أصول الأوقاف | | ٢٥٨,٦٣٩ | ٩٧,١٨٩ |
| مجموع صافي الأصول | | ٣٠١٣٧٠,٣٠ | ٢٠٩٥٩,٢٨٦ |
| اجمالي الالتزامات وصافي الأصول | | ٣٠٥٤٢,٥٣٥ | ٣٠١٥٤٠,٢٨٢ |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

(٣)

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

| إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | أوقاف | مقيدة | غير مقيدة | إيضاح | |
|--------------------------------------|-----------------------------|---------|-------------|-----------|-------|---|
| <u>الإيرادات والمكاسب</u> | | | | | | |
| ١,٢٢٨,٣٣٦ | ١,٣٠٣,٢٤٠ | - | - | ١,٣٠٣,٢٤٠ | | التبرعات النقدية العامة |
| ٢٧٢,٦٠٠ | ١,٦٣٩,١٤٠ | - | ١,٦٣٩,١٤٠ | - | (١٠) | التبرعات النقدية المقيدة |
| ٢٧٢,٤٩٨ | ٢٤٣,٣٦٢ | - | - | ٢٤٣,٣٦٢ | | التبرعات العينية |
| ٥,٠٠٠ | - | - | - | - | | برعات عينية عقارات والآلات ومعدات |
| ٧٦,٨٨٩ | ١٦١,٤٥٠ | ١٦١,٤٥٠ | - | - | | تبرعات أوقاف |
| ٦٠٧,٣٦٤ | ١,٠٧٨,٩٦٥ | - | ١,٠٧٨,٩٦٥ | - | | تبرعات الزكاة |
| - | ١,٣٥٩,٠٠٢ | - | - | ١,٣٥٩,٠٠٢ | | خصومات أدوية |
| ١,٢٠٠,٠٠٠ | - | - | - | - | | إعانة الوزارة |
| ١٢,٠٠٠ | ٢٩,٠٠٠ | - | - | ٢٩,٠٠٠ | | إيرادات الاشتراكات |
| <u>صافي الأصول المحررة من القبود</u> | | | | | | |
| - | - | - | (٢,٤٦١,١٠٥) | ٢,٤٦١,١٠٥ | | بإعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام |
| ٣,٦٧٤,٦٨٧ | ٥,٨١٤,١٥٩ | ١٦١,٤٥٠ | ٢٥٧,٠٠٠ | ٥,٣٩٥,٧٠٩ | | إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف |
| <u>المصروفات والخسائر</u> | | | | | | |
| ٢,٣٩٦,١٨٧ | ٣,٩٠٣,٨٨٣ | - | - | ٣,٩٠٣,٨٨٣ | (١١) | المساعدات النقدية والعينية |
| - | ٧٩٩,٠٩٣ | - | - | ٧٩٩,٠٩٣ | | مصاريف جمع الأموال |
| - | ٤,٢٧٢ | - | - | ٤,٢٧٢ | | صرفوفات الحكومة |
| ١,٥٨٢,٢٢٧ | ٨٥٩,١٩٥ | - | - | ٨٥٩,١٩٥ | (١٢) | المصروفات العمومية والإدارية |
| ٥٠,٠٩٢ | ٤٨,٩٢٥ | - | - | ٤٨,٩٢٥ | (٧) | ملاك العقارات والآلات والمعدات |
| ٥,٤٠٩ | ١١,٥٩٧ | - | - | ١١,٥٩٧ | (٨) | ملاك الأصول الغير ملموسة |
| ٤,٠٣٣,٩٢٥ | ٥,٦٢٦,٩٦٥ | - | - | ٥,٦٢٦,٩٦٥ | | إجمالي المصروفات والخسائر |
| (٣٥٩,٢٣٨) | ١٨٧,١٩٤ | ١٦١,٤٥٠ | ٢٥٧,٠٠٠ | (٢٣١,٢٥٦) | | تغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة |
| <u>البنود الاستثنائية</u> | | | | | | |
| (٢,٥٠٠) | - | - | - | - | | خسائر رأسمالية |
| (٩٢٢) | (٩,٤٥٠) | - | - | (٩,٤٥٠) | | تسويات سنوات سابقة |
| (٣,٤٢٣) | (٩,٤٥٠) | - | - | (٩,٤٥٠) | | تغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية |
| (٣٦٢,٦٦١) | ١٧٧,٧٤٤ | ١٦١,٤٥٠ | ٢٥٧,٠٠٠ | (٢٤٠,٧٦) | | التغير في صافي الأصول |
| ٣,٣٢١,٩٤٧ | ٢,٩٥٩,٢٨٦ | ٩٧,١٨٩ | - | ٢,٨٦٢,٠٩٧ | | صافي الأصول بداية السنة |
| ٢,٩٥٩,٢٨٦ | ٣,١٣٧,٠٣٠ | ٢٥٨,٦٣٩ | ٢٥٧,٠٠٠ | ٢,٦٢١,٣٩١ | | صافي الأصول نهاية السنة |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرا معها

(٤)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

| | | |
|------------------|----------------|---|
| (٣٦٢,٦٦١) | ١٧٧,٧٤٤ | التغير في صافي الأصول |
| ٥٠٠,٩٢ | ٤٨,٩٢٥ | إهلاك العقارات والآلات والمعدات |
| ٥,٤٠٩ | ١١,٥٩٧ | اطفاء الأصول الغير ملموسة |
| ١٩١,٣٥٨ | ٢٩,٦٠٦ | المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| (٥,٠٠٠) | - | تبرعات عينية عقارات والآلات ومعدات |
| <u>(١٢٠,٨٠٢)</u> | <u>٢٦٧,٨٧٢</u> | <u>التغير في صافي الأصول بعد التسويات</u> |

ال滂غات في الأصول والالتزامات المتداولة

| | | |
|------------------|-----------------|---|
| ١,٣٩٢ | (٤٥) | العهد |
| ٥,١٥٢ | (٥١,٢٤٤) | ارصدة مدينة أخرى |
| (٥٨,٧٧٥) | (٣,٩٧٠) | مصرفوفات مدفوعة مقدماً |
| (٤٢٧,١٠٨) | (٤١٢,٧٤٥) | المخزون |
| (٦,١٣٢) | (٢,٣٩٠) | مصرفوفات مستحقة |
| - | ١٩١,٤٨٤ | الدائنين |
| <u>(٦٠٦,٢٧٣)</u> | <u>(١١,٠٣٨)</u> | <u>النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية</u> |
| - | (٨,١٩١) | المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| <u>(٦٠٦,٢٧٣)</u> | <u>(١٩,٠٢٩)</u> | <u>صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية</u> |

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

| | | |
|------------------|------------------|---|
| (٥٨,٢٠٨) | (٢٥,٢٤٥) | شراء عقارات والآلات ومعدات |
| (١٨,٠٠٠) | (١٩,٠٠٠) | شراء الأصول غير الملموسة |
| ٢,٥٠٠ | - | استبعادات عقارات والآلات ومعدات |
| <u>(٧٣,٧٠٨)</u> | <u>(٤٤,٢٤٥)</u> | <u>صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية</u> |
| (٦٧٩,٩٨١) | (٦٣,٤٧٤) | التغير في النقدية خلال السنة |
| ٢,٥٢٣,٦٦٥ | ١,٨٤٣,٦٨٤ | النقدية وما في حكمها في بداية السنة |
| <u>١,٨٤٣,٦٨٤</u> | <u>١,٧٨٠,٢١٠</u> | <u>النقدية وما في حكمها في نهاية السنة</u> |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية الخيرية لتوفير الدواء للجميع ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٤١) وتاريخ ١٤٣٠/١٢/٢٠ .

ومركزها الرئيسي : مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .

ويتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

* توفير الدواء للجميع خصوصاً الأمراض المزمنة .

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الأول من يناير من السنة المالية ٢٠١٩ م و تنتهي بنهاية شهر ديسمبر من السنة المالية ٢٠١٩ م .

(٢) ملخص بأهم 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 ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، وفيما يلي 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 والإفتراضات 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 .

العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي:-

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(ا) الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المתרعين 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 للأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية استخدام 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 منافع أو تجهيزات أو مراقب 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 الاستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

النقدية وشبيه النقدية:

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

الذمم المدينية:

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

المخزون السلعي :-

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

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

| | |
|-----|--------------------|
| %٢٠ | السيارات |
| %١٠ | أثاث ومفروشات |
| %١٥ | أجهزة والآلات وعدد |
| %١٥ | تجهيزات |
| %٢٠ | برامج |

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنظم على أساس السنة التي امضاهما الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على أساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلاً من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود التكلفة لا مبرر لها .

النبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المתרوعين إلى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط نقل الجمعية للتبرع من قبل المتروعين .

النبرعات العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في السنة المحاسبية التي تم الإستلام 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 ومافي حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية .

الجمعية الخيرية لتوفير الدواء للجميع
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٤١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(٣) النقد لدى البنوك

١٠٤٨٣٦٦٩

٦٠٤٠٠٢

البنك الأهلي التجاري - ح/١٠٥

٥٠٠٣١٢

١٤٦٠٧٣٩

بنك البلاد - ح/٣٠٧

١٣٠٠٣٢٢

٢٦٦٠٠٣٥

مصرف الراجحي - ح/٤٤٤٧

٢٠٠٨٩٦

١٤٧٠٢٩١

مصرف الراجحي - ح/٧٧٧٧

١٥٨٠٥٣٥

٦١٦٠١٤٣

بنك الانماء

١٠٨٤٣٦٨٤

١٠٧٨٠٢١٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(٤) ارصدة مدينة أخرى

١٠١٥٠

١٠٠٤٢

ذمم موظفين

-

٤٤٤٤٥٦

إيرادات مستحقة

٩٦٨٤٨

١٦٠٧٤٤

ضريبة القيمة المضافة

١٠٠٩٩٨

٦٢٠٢٤٢

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(٥) مصاريفات مدفوعة مقدماً

٣٢٠٠٨٣

٣٢٠٠٨٣

إيجارات مقدمة

٢٦٦٦٩٢

٣٠٠٦٦٢

تأمين طبي مقدم

٥٨٠٧٧٥

٦٢٠٧٤٥

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(٦) المخزون

٨٥٣٠٩٦٩

١٠٢٦٦٠٧١٤

مخزون - أدوية

٨٥٣٠٩٦٩

١٠٢٦٦٠٧١٤

(٩)

بياناته حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبلغ بالريالات السعودية)

(٧) صافي العقارات والألات والمعدات

| الكتافة | السيارات | أثاث ومفوشاً | أجهزة وألات وعدد تحسينات مباني | إجمالي الإجمالي |
|-------------------------|----------|--------------|--------------------------------|-----------------|
| الرصيد بداية السنة | ٢١٩,٥٠٠ | ١٦٣,١٨٨ | ١٢٦,١٢٥ | ٦٠١٠١,٨٧٩ |
| الإضافات خلال السنة | ٢٠٨٤٠ | ٩٦٤٩٠ | ١٢٦,٩١٥ | ٢٥,٢٤٥ |
| الإستبعادات خلال السنة | - | (٤٤,٤٤٠) | (١٠,٤٤٠) | (١٤,٨٩٠) |
| الرصيد في نهاية السنة | ٢١٩,٥٠٠ | ١٥٥,٥٧٨ | ٢١٣,٦١٦ | ٦١٢,٢٣٤ |
| الإهلاك المدراء | ٥٧,٠٦٣ | ١٠٦,٩٩٥ | ٢٠٤٤٩ | ٢٧١,٩٢٣ |
| الرصيد بداية السنة | ١٠٥,٨١٦ | ٥٧,٠٦٣ | ٢٠٤٤٩ | ٢٧١,٩٢٣ |
| أهلاك السنة | ٢٢,٧٣٧ | ٧٩٩٣٠ | ١٦,٦٤٢ | ٤٨,٦٩٢٥ |
| مجموع الأهلاك المستبعد | - | (١٠,٣٤٥) | (٤٤,٤٤٠) | (٤٤,٤٤٠) |
| الرصيد في نهاية السنة | ١٢٨,٥٥٣ | ٥٦,٥٥٣ | ٣٢,٨٨٦ | ٣٠,٥٩٥٨ |
| الفحصية الدفترية | | | | |
| الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م | ١٠٠,٣٥٠ | ٩٠,٥٩٤٧ | ٢١,١٥٤ | ٣٠٦,٢٧٦ |
| الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م | ١٠٦,١٣٥ | ١١٣,٦٨٤ | ١٠٠,٠٧١ | ٣٢٩,٩٥٦ |

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

| الاجمالي | برامج | (٨) صافي الأصول الغير ملموسة |
|-------------------------|------------------|---------------------------------|
| <u>التكلفة</u> | | |
| ٨٣,١٠٠ | ٨٣,١٠٠ | الرصيد بداية السنة |
| ١٩,٠٠٠ | ١٩,٠٠٠ | الإضافات خلال السنة |
| ١٠٢,١٠٠ | ١٠٢,١٠٠ | الرصيد في نهاية السنة |
| <u>الاطفاء المتراكم</u> | | |
| ٢٦,٣٤١ | ٢٦,٣٤١ | الرصيد بداية السنة |
| ١١,٥٩٧ | ١١,٥٩٧ | اطفاء السنة |
| ٣٧,٩٣٨ | ٣٧,٩٣٨ | الرصيد في نهاية السنة |
| <u>القيمة الدفترية</u> | | |
| ٦٤,١٦٢ | ٦٤,١٦٢ | الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م |
| ٥٦,٧٥٩ | ٥٦,٧٥٩ | الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م |
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م | (٩) الدائنون |
| - | ٦٢,٦٩٤ | شركة كيما فارم |
| - | ١٠٣,٠٤٦ | شركة تبوك |
| - | ٢٥,٧٤٤ | شركة الرياض فارم - حدائق الصبار |
| - | ١٩١,٤٨٤ | |

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م | (١٠) التبرعات النقدية المقيدة |
|------------------|------------------|-------------------------------|
| ٢٧٢,٦٠٠ | - | تبرعات مخصصة لشراء ادوية |
| - | ١٢٥,٩٢٣ | تبرعات لاقلام الانسولين |
| - | ١٤٢,٦٢٦ | تبرعات لامراض الكلى |
| - | ٤٣,٢٠٠ | تبرعات مخ واعصاب |
| - | ٤٣٥,٠٠٠ | حقيقة الحج |
| - | ٨٨٤,٦٩١ | برامج الجمعية |
| - | ٧,٧٠٠ | ورش عمل |
| ٢٧٢,٦٠٠ | ١,٦٣٩,١٤٠ | |

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م | (١١) المساعدات النقدية والعينية |
|------------------|------------------|---------------------------------|
| ٧٦٢,٦٨٨ | ١,٣٧٦,٤٠٠ | برنامج ادوية السكر |
| ٣٧٢,٦٦٣ | ٨٦٨,٠٥٧ | برنامج ادوية الضغط والقلب |
| ١٠٣,٦٤٣ | ١٩٠,١٦٣ | برنامج ادوية المخ والاعصاب |
| ٤٣٨,٣٢٤ | ٦٢٧,٤٠٣ | برنامج ادوية الكلي |
| ٥,١٦٦ | ٤,٤٧١ | برنامج ادوية الريو والحساسية |
| ٢,١٦٢ | ٤٠٢ | برنامج ادوية الكبد |
| ٥٨,٦٠٨ | ١٢٢,٠٧٣ | مصرفوفات ادوية الجهاز الهضمي |
| ١,٤٠٠ | ٢٤٥ | مصرفوفات المستلزمات الطبية |
| ٣٨٦,٣٦٦ | ٣٧٢,٥٠٧ | رواتب وبدلات فريق البرامج |
| ١٦٦,٤١٨ | ٨٦,٢٩٨ | مكافآت فريق البرامج |
| - | ٢٠,٨٣٣ | تكاليف تشغيلية |
| ٢٠,٤٠٣ | ١٩,٠٩٥ | تأمين طبي لفريق البرامج |
| ٣٧,٦٠٨ | ٣٦,٧٢٣ | تأمينات إجتماعية لفريق البرامج |
| ٢,٧٧٤ | - | مصرفوفات سيارات البرامج |
| ٣٥,٥٨٨ | ١٧٨,٠٠٠ | برنامج حقيقة الحاج والمتمر |
| ٢,٣٧٦ | ١,٢١٣ | مصرفوفات أخرى |
| ٢,٣٩٦,١٨٧ | ٣,٩٠٣,٨٨٣ | |

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م | (١٢) المصروفات العمومية والإدارية |
|------------------|------------------|-----------------------------------|
| ١٠٠٤٨٠٧٧ | ٥٢٠,٥٢٦ | مرتبات وأجور وما في حكمها |
| ١١٨,٣٦٧ | - | مصاريف إيجارات |
| ٣٢,٧٤٣ | ٣٠,٦٨٤ | التأمينات الاجتماعية |
| ٤,٢١٥ | ١,٤٢٨ | قرطاسية ومطبوعات |
| ٢١,٧٧٩ | ٩,٧٣٢ | مصاريف بريد وبرق وهاتف |
| ٢,٥١٠ | ٩٣ | مصاريف كهرباء ومياه |
| ٤٢,١٦١ | ٣٨,٣٧٠ | صيانة وإصلاح وترميم |
| ٤,٥٩٤ | ٢,٦٧١ | محروقات وصيانة سيارات |
| ٦,٤٢٣ | ٢,٠٥٤ | مصاريف ضيافة ونظافة |
| ٢٦,٣٩٨ | ٢٦,٦٨١ | مصروفات نقل كفالة وتصديقات |
| ٥٩,٦٧٢ | ٨٢,٥٢٩ | تأمين طبي |
| ٣٩,١٥٨ | - | مصاريف دعاية وإعلانات |
| ٢,٥١٨ | - | مصروفات تذاكر سفر وانتقال |
| ١,٨٠٠ | - | مصروفات حفلات واجتماعات |
| ٢٩,٦٦٠ | - | مكافأه وهدايا متبرعين |
| - | ١,٦٦١ | مخالفات مرورية |
| - | ٨,٩٤٠ | تكليف مهنية |
| - | ١١٨,٤٥٠ | مكافأت |
| ١٤١,١٦٢ | ١٥٠,٣٨ | مكافأه نهاية الخدمة |
| - | ٢٥٢ | مصروفات بنكية |
| ١,٠٠٠ | ٨٦ | مصروفات أخرى |
| ١,٥٨٢,٢٣٧ | ٨٥٩,١٩٥ | |

إيضاحات حول القوائم المالية

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

| (١٣) صافي الأصول المقيدة | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م |
|--------------------------|------------------|------------------|
| حقيبة الحاج | ٢٥٧،٠٠٠ | - |
| | ٢٥٧،٠٠٠ | - |

(١٤) عام

- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي .
- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ٢٠٢٠/٦/٣ .

(١٤)