

الجمعية الخيرية لتقدير الدواء للجميع  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٤١)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م  
وتقدير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٤	الإيضاحات حول القوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / اعضاء مجلس الادارة

الجمعية الخيرية لتوفير الدواء للجميع

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

رأي المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للجمعية الخيرية لتوفير الدواء للجميع - مسجلاً بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٤١) - كما في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوانين 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 ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠م وأدائها المالي وتدقائقها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المنشآت غير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة 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 المراجع 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 إننا نزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لذلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

## مسؤوليات الادارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها 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 عملاتها ، 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 ، وأصدار 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 دائماً 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.

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

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها 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.
  - تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قام 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 تتغير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري ، يتبعنا 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 كمثابة مستمرة.
  - تقييم العرض العام ، وهيكيل ومح토ى 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 لتوفير الدواء للجميع - من بين أمور أخرى - بالنطق 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 والمزسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للمؤسسة ، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ٨ شوال ١٤٤٢ هـ

الموافق : ٢٠ مايو ٢٠٢١ م.

محاسبون و مراجعون قانونيون



عبدالمجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)

<u>الاصل</u>	<u>ايضاح</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٩م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	٥,٦١٥,٤١٦	١,٧٨٠,٢١٠
العهد	(٤)	٤,٠٣٩	١٨٦
ارصدة مدينة اخرى	(٥)	٣٥,٢٤٥	٦٢٦٢٤٢
مصرفوفات مدفوعة مقدما	(٦)	٢٦,٧٣٠	٦٢٦٧٤٥
المخزون	(٧)	١,٣٦٦,٤٩٢	١,٢٦٦,٧١٤
<b>مجموع الأصول المتداولة</b>		<b>٧,٠٤٧,٩٢٢</b>	<b>٣,١٧٢,٠٩٧</b>
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي العقارات والالات والمعدات	(٨)	١٩٣,٢٢٣	٣٠٦,٢٧٦
صافي الأصول الغير ملموسة	(٩)	٥٣,٩٣٧	٦٤,١٦٢
<b>مجموع الأصول غير المتداولة</b>		<b>٢٤٧,١٧٠</b>	<b>٣٧٠,٤٣٨</b>
<b>اجمالي الأصول</b>		<b>٧,٢٩٥,٠٩٢</b>	<b>٣,٥٤٢,٥٣٥</b>
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصرفوفات مستحقة		-	١,٢٤٨
الدائون	(١٠)	١,٤٤٥,٠٠٥٤	١٩١,٤٨٤
<b>مجموع الالتزامات المتداولة</b>		<b>١,٤٤٥,٠٠٥٤</b>	<b>١٩٢,٧٣٢</b>
<u>الالتزامات الغير متداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٢٥٧,٤٤٥	٢١٢,٧٧٣
مجموع الالتزامات الغير متداولة		٢٥٧,٤٤٥	٢١٢,٧٧٣
<b>مجموع الالتزامات</b>		<b>١,٦٩٢,٤٩٩</b>	<b>٤٠٥,٥٠٥</b>
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٤,٤٤٥,٤١٠	٢,٦٢١,٣٩١
صافي الأصول المقيدة	(١٥)	٤٤٤,٨٨٨	٢٥٧,٠٠٠
صافي أصول الاوقاف		٧٠٢,٢٩٥	٢٥٨,٦٣٩
<b>مجموع صافي الأصول</b>		<b>٥,٦٠٢,٥٩٣</b>	<b>٣,١٣٧,٠٣٠</b>
<b>اجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>		<b>٧,٢٩٥,٠٩٢</b>	<b>٣,٥٤٢,٥٣٥</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
<b>الإيرادات والمكاسب</b>						
١,٣٠٣,٢٤٠	٢,٥٥٦,٥٩٣	-	-	٢,٥٥٦,٥٩٣		التبرعات النقية العامة
١,٦٣٩,١٤٠	٤٨٩,٧٢١	-	٤٨٩,٧٢١		(١١)	التبرعات النقية المقيدة
٢٤٣,٣٦٢	٢١٦,١٠٨	-	-	٢١٦,١٠٨		التبرعات العينية
١٦١,٤٥٠	٤٤٣,٦٥٦	٤٤٣,٦٥٦	-	-		تبرعات أوقاف
١,٠٧٨,٩٦٥	١,٨٨٣,٠٧٦	-	١,٨٨٣,٠٧٦	-		تبرعات الزكاة
١,٣٥٩,٠٠٢	-	-	-	-		خصومات ادوية
-	٩٠٠,٠٠٠	-	٩٠٠,٠٠٠	-	(١٢)	اعانة الوزارة
٢٩,٠٠٠	٢٣,٥٠٠	-	-	٢٣,٥٠٠		إيرادات الاشتراكات
<b>صافي الأصول المحررة من القبود</b>						
-	-	-	(٣٠٨٤,٩٠٩)	٣٠٨٤,٩٠٩		إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٥,٨١٤,١٥٩	٦,٥١٢,٦٥٤	٤٤٣,٦٥٦	١٨٧,٨٨٨	٥,٨٨١,١١٠		اجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
<b>المصروفات والخسائر</b>						
٣,٩٠٣,٨٨٣	٢,١٨٩,١٥٥	-	-	٢,١٨٩,١٥٥	(١٣)	المساعدات النقية والعينية
-	٦٣٧,١٨٤	-	-	٦٣٧,١٨٤		مصاريفات محملة على النشاط
٧٩٩,٠٩٣	٥١٨,٤٢١	-	-	٥١٨,٤٢١		مصاريف جمع الأموال
٤,٢٧٢	٩٣	-	-	٩٣		مصاريفات الحكومة
٨٥٩,١٩٥	٨٦٠,٧٤٣	-	-	٨٦٠,٧٤٣	(١٤)	المصروفات العمومية والإدارية
٤٨,٩٢٥	٧٨,٨٥٨	-	-	٧٨,٨٥٨	(٨)	إهلاك العقارات والالات والمعدات
١١,٥٩٧	٢٢,٥٢٥	-	-	٢٢,٥٢٥	(٩)	إطفاء الأصول الغير ملموسة
٥,٦٢٦,٩٦٥	٤,٣٠٦,٩٧٩	-	-	٤,٣٠٦,٩٧٩		اجمالي المصروفات والخسائر
١٨٧,١٩٤	٢,٢٠٥,٦٧٥	٤٤٣,٦٥٦	١٨٧,٨٨٨	١,٥٧٤,١٣١		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
<b>البنود الاستثنائية</b>						
-	٥٣,٥٧٩	-	-	٥٣,٥٧٩		مكاسب رأسمالية
-	٢٠٦,٣٠٩	-	-	٢٠٦,٣٠٩		إيرادات اخرى ( خصم مكتسب )
(٩,٤٥٠)	-	-	-	-		تسويات سنوات سابقة
(٩,٤٥٠)	٢٥٩,٨٨٨	-	-	٢٥٩,٨٨٨		التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
١٧٧,٧٤٤	٢,٤٦٥,٥٦٣	٤٤٣,٦٥٦	١٨٧,٨٨٨	١,٨٣٤,٠١٩		التغير في صافي الأصول
٢,٩٥٩,٢٨٦	٣,١٣٧,٠٣٠	٢٥٨,٦٣٩	٢٥٧,٠٠٠	٢,٦٢١,٣٩١		صافي الأصول بداية السنة
٣,١٣٧,٠٣٠	٥,٦٠٢,٥٩٣	٧٠٢,٢٩	٤٤٤,٨٨٨	٤,٤٠٥,٤١٠		صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرا معها

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>	
١٧٧,٧٤٤	٢,٤٦٥,٥٦٣
٤٨,٩٢٥	٧٨,٨٥٨
١١,٥٩٧	٢٢,٥٢٥
٢٩,٦٠٦	٤٤,٦٧١
-	(٥٣,٥٧٩)
<b>٢٦٧,٨٧٢</b>	<b>٢,٥٥٨,٠٣٨</b>
<b>التدفقات النقدية من الأصول والالتزامات المتداولة</b>	
(٤٥)	(٣,٨٥٣)
(٥١,٢٤٤)	٢٢,٩٩٧
(٣,٩٧٠)	٣٦,٠١٥
(٤١٢,٧٤٥)	(٩٩,٧٧٨)
(٢,٣٩٠)	(١,٢٤٨)
١٩١,٤٨٤	١,٢٤٣,٥٧٠
(٨,١٩١)	-
<b>(١٩,٢٢٩)</b>	<b>٣,٧٥٩,٧٤١</b>
<b>صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية</b>	
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>	
(٢٥,٢٤٥)	(٢٢,٢٣٥)
(١٩,٠٠٠)	(١٢,٣٠٠)
-	١١,٠٠٠
<b>(٤٤,٢٤٥)</b>	<b>٧٥,٤٦٥</b>
(٦٣,٤٧٤)	٣,٨٣٥,٢٠٦
١,٨٤٣,٦٨٤	١,٧٨٠,٢١٠
<b>١,٧٨٠,٢١٠</b>	<b>٥,٦١٥,٤١٦</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية الخيرية لتوفير الدواء للجميع ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٤١) وتاريخ ١٤٣٠/١٢/٢ .

ومركزها الرئيسي : مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- \* توفير الدواء للجميع خصوصاً الأمراض المزمنة .
- \* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الأول من يناير من السنة المالية ٢٠٢٠ م و تنتهي بنهاية شهر ديسمبر من السنة المالية ٢٠٢٠ م .

(٢) ملخص لأهم 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 يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعه :-

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والإفتراءات 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 يلى :-

### إيضاحات حول القوائم المالية

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

#### (أ) الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تلقاها 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 المت荡عة طبقاً لأساس 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 المت荡عة طبقاً لأساس النقد .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو منافع أو تجهيزات 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 والمساعدة 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 المت荡عة والزكاة طبقاً لأساس النقد .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

#### النقدية وشبيه النقدية:

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

#### الذمم المدينة:

تبث الذمم المدينة بصفتها 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 استلامها .

- 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 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 لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

%٢٠	السيارات
%١٠	أثاث ومفروشات
%١٠ _ %١٠	أجهزة والآلات وعدد
%١٥	تحسينات على المباني
%١٠	لوحات إعلانية
%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 ومنتظم على أساس السنة التي امضتها 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 لمبرر لها .

#### النبرعات :

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

#### النبرعات العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في السنة 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 وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية .

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(٣) النقد لدى البنوك

٦٠٤,٠٠٢	٢,٦١٠,٩٣٩	١٠٥ / ح - البنك الأهلي التجاري
١٤٦,٧٣٩	٤٥٧,٥٤١	٢٠٠٧ / ح - بنك البلاد
٢٦٦,٠٣٥	٢,١٢٩,٧٢١	٤٤٤٧ / ح - مصرف الراجحي
١٤٧,٢٩١	٢٢٧,٥٩٣	٧٧٧٧ / ح - مصرف الراجحي
٦١٦,١٤٣	١٨٩,٦٢٢	بنك الإنماء
<b>١,٧٨٠,٢١٠</b>	<b>٥,٦١٥,٤١٦</b>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(٤) العهد

١٨٦	٤٤	عهد - ريان الزهراني
-	٣,٩٩٥	عهد - سلطان السيامي
<b>١٨٦</b>	<b>٤٠٣٩</b>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(٥) ارصدة مدينة أخرى

١٠٠٤٢	١٠,٠٠٠	ذمم موظفين
٤٤,٤٥٦	-	أيرادات مستحقة
١٦,٧٤٤	٢٥,٢٤٥	ضريبة القيمة المضافة
<b>٦٢,٢٤٢</b>	<b>٣٥,٢٤٥</b>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(٦) مصروفات مدفوعة مقدماً

٣٢٠,٨٣	-	إيجارات مقدمة
٣٠,٦٦٢	٢٦,٧٣٠	تأمين طبي مقدم
<b>٦٢,٧٤٥</b>	<b>٢٦,٧٣٠</b>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(٧) المخزون

١,٢٦٦,٧١٤	١,٣٥٧,٤٢٢	مخزون - أدوية
-	٩,٠٧٠	مستهلكات
<b>١,٢٦٦,٧١٤</b>	<b>١,٣٦٦,٤٩٢</b>	

بيان السندي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٨) صافي المقدرات والأدوات والمعدات

النحو	البيانات	أثاث ومغروشات	المجهزة وألات وعدد	تحسينات على الإيجابي
الرصيد بداية السنة	٢١٩٥٥٠٠	١٥٥,٥٧٨	٢١٢,١١٦	٦١٢,٢٣٤
الإضافات خلال السنة	-	٢٢٢,٢٣٥	-	٢٢٢,٢٣٥
تسويات	٧٦,٠٣٥	(٦٠)	(٦٠,٩٧٥)	-
الاستبدادات خلال السنة	(٤٤,٤٠)	(٣٨,٥٢٩)	(١٣٥,٩٢٩)	-
الرصيد في نهاية السنة	١٣٦,٥١٠	١٩٥,٧٦٢	١٦٨,٣١٣	٤٩٨,٠٥٤٠
الإهلاك المتراكم	٥٤,٥٤٣	١١٨,٩٧٦	٣,٨٨٦	٣٠,٥٩٥٨
الرصيد بداية السنة	١٢٨,٠٥٣	٥٤,٥٤٣	-	٧٨٨٨٠٧
إهلاك السنة	٣٢,٧٣٢	٢٩,٦١٦	٢,٧١٠	(٧٩,٠٥٩)
مجموع الإهلاك المستبعد	(٥٤,٤٨٢)	(٤٤,٠٩٨)	(٢٠,٦٩٢)	-
تسويات	١٠,٨٦٦	(٧٧٦٦)	(١١,١٠٠)	-
الرصيد في نهاية السنة	٦٦٦٣١٠	٦٦٦٦٩٧	٥,٦٩٦	٣٠,٥٣٠٦
الفحص الدقيقية	٤٩,٧٩٧	٨١,٦٩٣	٦٩,٠٦٥	١٢,٥٦٩
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٢٩,٧٩٧	-	-	١٩٣,٢٣٣
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٩٠,٦٩٦	١٠,١٠٣٥	١٠,١٠٣٥	٣٠,٦٢٧٦
(١)	٩٠,٦٩٦	-	-	-

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

إيضاحات حول القوائم المالية

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

الاجمالي	برامج	(٩) صافي الأصول الغير ملموسة
<u>النهاية</u>		
١٠٢,١٠٠	١٠٢,١٠٠	الرصيد بداية السنة
١٢,٣٠٠	١٢,٣٠٠	الإضافات خلال السنة
١١٤,٤٠٠	١١٤,٤٠٠	الرصيد في نهاية السنة
<u>الاطفاء المتراكم</u>		
٣٧,٩٣٨	٣٧,٩٣٨	الرصيد بداية السنة
٢٢,٥٢٥	٢٢,٥٢٥	اطفاء السنة
٦٠,٤٦٣	٦٠,٤٦٣	الرصيد في نهاية السنة
<u>القيمة الدفترية</u>		
٥٣,٩٣٧	٥٣,٩٣٧	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٦٤,١٦٢	٦٤,١٦٢	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
<u>(١٠) الدائنين</u>		
٦٢,٦٩٤	-	شركة كيما فارم
١٠,٣٠٤٦	-	شركة تبوك
٢٥,٧٤٤	-	شركة الرياض فارم
-	١,٤٣٥,٠٥٤	شركة نوبكو
١٩١,٤٨٤	١,٤٣٥,٠٥٤	

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

بيانات حول القوائم المالية

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

(١١) التبرعات النقابية المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
-	٩٨,٩٩١	تبرعات مخصصة لشراء ادوية
١٢٥,٩٢٣	-	تبرعات لاقلام الانسولين
١٤٢,٦٢٦	١٠٣,٤٥١	تبرعات لامراض الكلى
-	٥,٠٠٠	تبرع لمرضى الربو والحساسية
-	٣٩,٧٦٤	كفالات حالات
-	١٤٠,٩٤٥	مبادرة نجيك البيت
-	١,٥٧٠	تبرع لاصلاح السيارة
-	١٠٠,٠٠٠	دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية مشروع توفير الدواء للأمراض المزمنة
٤٣,٢٠٠	-	تبرعات مخ واعصاب
٤٣٥,٠٠٠	-	حقيقة الحج
٨٨٤,٦٩١	-	برامج الجمعية
٧,٧٠٠	-	ورش عمل
<b>١,٦٣٩,١٤٠</b>	<b>٤٨٩,٧٢١</b>	

(١٢) اعانة الوزارة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
-	٧٠٠,٠٠٠	برامج وأنشطة
-	٢٠٠,٠٠٠	توفير مستلزمات طبية لمواجهة كورونا
-	٩٠٠,٠٠٠	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٣) المساعدات النقدية والعينية
١,٣٧٦,٤٠٠	١,٠٠٠,٢٤٨٥	برنامج ادوية السكر
٨٦٨,٠٥٧	٥١٩,٣٨٥	برنامج ادوية الضغط والقلب
١٩٠,١٦٣	١٢٠,٦٣٧	برنامج ادوية المخ والاعصاب
٦٢٧,٤٠٣	٢٨٤,٤١٨	برنامج ادوية الكلى
٤,٤٧١	١,٠٥١	برنامج ادوية الريو والحسامية
٤٠٢	١٧٣	برنامج ادوية الكبد
١٢٢,٠٧٣	٦٢,١٨٦	مصرفوفات ادوية الجهاز الهضمي
٢٤٥	١٠,٣٩٥	مصرفوفات المستلزمات الطبية
٣٧٢,٥٠٧	-	رواتب وبدلات فريق البرامج
٨٦,٢٩٨	-	مكافآت فريق البرامج
٢٠,٨٣٣	-	تكاليف تشغيلية
١٩,٠٩٥	-	تأمين طبي لفريق البرامج
٣٦,٧٢٣	-	تأمينات اجتماعية لفريق البرامج
-	٤٥,٤٢٥	مبادرة نجيك البيت
١٧٨,٠٠٠	١٤٣,٠٠٠	برنامج حقيقة الحاج والمعلم
١,٢١٣	-	مصرفوفات أخرى
<b>٣,٩٠٣,٨٨٣</b>	<b>٢,١٨٩,١٥٠</b>	

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

إضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٤) المصروفات العمومية والإدارية
٥٢٠,٥٢٦	٥٤٨,٥٥٥	مرتبات وأجور وما في حكمها
٣٠,٦٨٤	٣٠,٩٩٠	التأمينات الاجتماعية
١٤٢٨	٢,٧٥٩	قرطاسية ومطبوعات
٩٠,٧٣٢	٧,٤٧٥	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٩٣	-	مصاريف كهرباء ومياه
٣٨٠,٣٧٠	٦٤,٦٣٠	صيانة وإصلاح وترميم
٢,٦٧١	٤,٤٣٧	محروقات وصيانة سيارات
٢,٠٥٤	٢,٣٦١	مصاريف ضيافة ونظافة
٢٦,٦٨١	٢٩,٧٤٨	مصروفات نقل كفالة وتصديقات وتجديد إقامات
٨٢,٥٢٩	٨٧,٥٦١	تأمين طبي
١,٦٦١	-	مخالفات مرورية
٨,٩٤٠	٢٢٣	تكاليف مهنية
١١٨,٤٥٠	٤٦,٨٠٠	مكافأات
١٥٠,٣٨	٢٣,٣٣٢	مكافأه نهاية الخدمة
٢٥٢	٥٥٧	مصروفات بنكية
-	٥٤٠	مستلزمات طبية
-	٧٥٠	اجور تحويل وتغذيل
٨٦	٢٥	مصروفات أخرى
<b>٨٥٩,١٩٥</b>	<b>٨٢٠,٧٤٣</b>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٥) صافي الأصول المقيدة
٢٥٧,٠٠٠	١١٤,٠٠٠	حقيبة الحاج والمعتمر
-	٣,٩٤٩	دعم لمرضى الريو والحساسية
-	٣٢٦,٩٣٩	دعم لشراء أدوية
<b>٢٥٧,٠٠٠</b>	<b>٤٤٤,٨٨٨</b>	

(١٦) عام

- تم إعادة تدوير بعض ارقام السنة المقارنة لكي تتناسب مع العرض الحالي للقوائم المالية .
- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ٢٠٢١/٥/٢٠ .