

## جمعية زمزم للخدمات الصحية التطوعية الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٩٠)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

وتقرير المراجع المستقل



## جمعية زمزم للخدمات الصحية التطوعية الخيرية

### مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم ٢٩٠

### منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

### القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

### وتقرير المراجع المستقل

### فهرس الموضوعات

#### رقم الصفحة

#### البيان

٢ - ١

١ - تقرير المراجع المستقل

٣

٢ - قائمة المركز المالي

٤

٣ - قائمة الأنشطة

٥

٤ - قائمة التدفقات النقدية

١٥ - ٦

٥ - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل

المؤثرين

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية لجمعية زمزم للخدمات الصحية التطوعية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية زمزم للخدمات الصحية التطوعية والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وقائمة الأنشطة وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي:

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 بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكفنين بالحوكمة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وأحكام نظام الشركات وعقد التأسيس 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 تقييم مقدرة المنشأة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح بحسبها هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية المنشأة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن المكفنين بالحوكمة مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في المنشأة.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة 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 عالٍ 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 بناءً على هذه القوائم المالية.









- ٣ -

جمعية زمزم للخدمات الصحية التطوعية الخيرية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٩٠)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م



An Independent Member Firm Of D F K International

مثل مكتب D F K الدولي في المنطقة

EDRAK GLOBAL Chartered Accountants And Auditing  
إدراك العالمية محاسبون و مراجعون قانونيون

٢٠١٨/١٢/٣١م	٢٠١٩/١٢/٣١م	إيضاح	الأصول
ريال	ريال		الأصول المتداولة
٢,٨٩٦,٣٣٢	٦,٩٦٩,١٤٨	(٣)	النقد ومعادلات النقد
١٠,٢٢٨,١٧٧	١١,٥٥٥,٩٢٥	(٤)	المدينون والارصدة المدينة الأخرى
١,٧٧٠,٩٩٥	١,٠٠٦,٥٤٩	(٥)	مصروفات مدفوعة مقدما
٤٧٠,٤٠٦	٩٤٩,٦٥٦		ايرادات مستحقة
٣٨,٣٤٠,٢٨٨	٤٦,٥٧١,٥١١	(٦)	أطراف ذات علاقة - مدينة
٤١٤,٩٩٠	٣٢٥,٦٦٨	(٧)	المخزون
٥٤,١٢١,١٨٨	٦٧,٣٧٨,٤٥٧		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١,٩٦٣,٥٢٥	١,٤٥٢,٨٧٧	(٨)	العقارات والألات والمعدات (بالصافي)
١٢٧,٢٤١,٧٢٤	١٣٨,١٥٢,٦٣٤	(٩)	أصول الأوقاف (بالصافي)
٢٤,١٩٥,٦٠٤	٣٠,٢٧٣,٢٣٢	(١٠)	مشروعات تحت التنفيذ
١٥٣,٤٠٠,٨٥٣	١٦٩,٨٧٨,٧٤٣		إجمالي الأصول غير المتداولة
٢٠٧,٥٢٢,٠٤١	٢٣٧,٢٥٧,٢٠٠		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات المتداولة
٢٥١,٤٣١	٠	(١١)	بنوك دائنة
٣٤,٤١٠,٦٤٠	٣١,٤١٤,٥٤٣	(١٢)	الدائنون والارصدة الدائنة الأخرى
١٥٦,٨٣٢	٢٤٣,٤٤٧		ايرادات مقدمة
٢,٥٢٥,٤٣٥	٧٤١,١٣١	(١٣)	مصروفات مستحقة
١,٣٧٠,٩٥٩	٣,٧٤٠,٦١٩	(١٤)	أطراف ذات علاقة - دائنة
٣٨,٧١٥,٢٩٧	٣٦,١٣٩,٧٤٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
٥,٧٣٢,١٩٦	٦,٠٠٠,٢٥١	(١٥)	مخصص منافع الموظفين
٥,٧٣٢,١٩٦	٦,٠٠٠,٢٥١		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٤٤,٤٤٧,٤٩٣	٤٢,١٣٩,٩٩١		اجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول
٩,٨٥٣,٠٦٩	١١,٦٠١,٤٦٨	(١٦)	صافي الأصول غير المقيدة
٣١,٩٠١,٧٠٠	٣٨,٧٨٠,١٦٠	(١٦)	صافي الأصول المقيدة
١٢١,٣١٩,٧٧٩	١٤٤,٧٣٥,٥٨١	(١٦)	صافي أصول الأوقاف
١٦٣,٠٧٤,٥٤٨	١٩٥,١١٧,٢٠٩		إجمالي صافي الأصول
٢٠٧,٥٢٢,٠٤١	٢٣٧,٢٥٧,٢٠٠		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) إلى رقم ( ١٦ ) تعتبر جزءاً من القوائم المالية وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة



عضو مجلس الإدارة - المسنول المالي





- ٤ -

## جمعية زمزم للخدمات الصحية التطوعية الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم ٢٩٠

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المالية من ٢٠١٩/٠١/٠١ إلى ٢٠١٩/١٢/٣١ م

رقم الإيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي	السنة السابقة
٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠١٨/١٢/٣١ م
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة	٣١,٨٠٩,١٤٦	.	.	٣١,٨٠٩,١٤٦	٣٩,٠٤٤,٧٧٦
التبرعات النقدية أوقاف	.	.	٢٢,٨٦٥,٣٧٨	٢٢,٨٦٥,٣٧٨	١٣,٨٥٧,٧٦٢
تبرعات زكاة	.	٣٥,٢١٢,٣١٠	.	٣٥,٢١٢,٣١٠	٢٩,٥٣٦,٧٣٦
التبرعات العينية	١٣,٣٦٢,٦٢٥	.	.	١٣,٣٦٢,٦٢٥	٣٣٠,٨٠٠
إيراد المشروع الخيري	١٣,١٠٠	.	.	١٣,١٠٠	١,١١٠
اشترابات الاعضاء	٢٠,٥٠٠	.	.	٢٠,٥٠٠	٤٣,٠٠٠
إيرادات العقارات والأراضي	.	.	٣,٣٣٠,٨٢٦	٣,٣٣٠,٨٢٦	٢,٣٦٢,٢٥٣
إعانة وزارة الشؤون الاجتماعية	.	.	.	.	١,٦٦١,٦١١
صافي الأصول المحررة من القيود	.	.	.	.	.
إعادة تصنيف قيد الاستخدام	.	.	.	.	.
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف	٤٥,٢٠٥,٣٧١	٣٥,٢١٢,٣١٠	٢٦,١٩٦,٢٠٤	١٠٦,٦١٣,٨٨٥	٨٦,٨٣٨,٠٤٨
المصروفات والخسائر					
مصروفات الأنشطة	.	٢٨,٣٣٣,٨٥٠	.	٢٨,٣٣٣,٨٥٠	٤٠,٠٩٥,٠٥٤
مصروفات الأوقاف	.	.	٦٠٤,١١٢	٦٠٤,١١٢	.
مصروفات رعاية الموارد	٢٠,٧٤٧,٦٨٢	.	.	٢٠,٧٤٧,٦٨٢	٢٠,٥٤٧,٠٧١
المصروفات العمومية والإدارية	٢٠,٨٣١,٩٢٦	.	.	٢٠,٨٣١,٩٢٦	١٨,٣١١,٢٤٧
منافع الموظفين	١,٢٩٦,١٠٤	.	.	١,٢٩٦,١٠٤	١,٢٢٠,٤٠٠
إهلاك العقارات والألات والمعدات	٨٢١,٤٠٢	.	٢,١٧٦,٢٩٠	٢,٩٩٧,٦٩٢	٢,٦٧٩,١٧٣
إجمالي المصروفات والخسائر	(٤٣,٦٩٧,١١٤)	(٢٨,٣٣٣,٨٥٠)	(٢,٧٨٠,٤٠٢)	(٧٤,٨١١,٣٦٦)	(٨٢,٨٥٢,٩٤٥)
التغير في صافي الأصول من الأنشطة	١,٥٠٨,٢٥٧	٦,٨٧٨,٤٦٠	٢٣,٤١٥,٨٠٢	٣١,٨٠٢,٥١٩	١٦٩,٦٩٠,٩٩٣
البنود الإستثنائية					
إيرادات أخرى	.	.	.	.	١٠٧,٠٣٣
مخصص انتفى الغرض منها	١٦٧,٠٤٢	.	.	١٦٧,٠٤٢	.
أرباح رأسمالية	٧٣,١٠٠	.	.	٧٣,١٠٠	١١٠,٠٠٠
التغير في صافي الأصول من البنود الإستثنائية	٢٤٠,١٤٢	.	.	٢٤٠,١٤٢	٢١٧,٠٣٣
التغير في صافي الأصول	١,٧٤٨,٣٩٩	٦,٨٧٨,٤٦٠	٢٣,٤١٥,٨٠٢	٣٢,٠٤٢,٦٦١	٤,٢٠٢,١٣٦

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) تعتبر جزءاً من القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة - المسنول المالي



مثل مكتب D F K الدولي في المملكة

An Independent Member Firm Of D F K International

EDRAK GLOBAL Chartered Accountants And Auditing  
إدراك العالمية محاسبون و مراجعون قانونيون

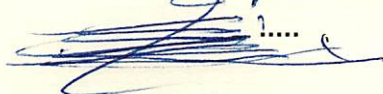
جمعية زمزم للخدمات الصحية التطوعية الخيرية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٩٠)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

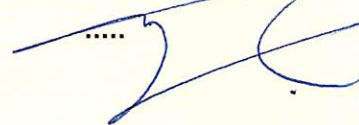
٢٠١٨/١٢/٣١م	٢٠١٩/١٢/٣١م	
ريال	ريال	
٤,٢٠٢,١٣٦	٣٢,٠٤٢,٦٦١	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u> التغير في صافي الأصول
		<u>تسويات بغرض تسوية التغير في صافي الأصول</u>
		<u>مع التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢,٦٧٩,١٧٣	٢,٩٩٧,٦٩٢	اهلاك عقارات وآلات ومعدات
(١١٠,٠٠٠)	(٧٣,١٠٠)	أرباح رأسمالية
١,٥٣٦,٧٠٧	١,٢٩٢,١٥٩	منافع الموظفين - المكون
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(١,٨٩٠,٦٦٣)	(١,٣٢٧,٧٤٨)	المديون والأرصدة المدينة الأخرى
٦٢٨,٨٧٦	٧٦٤,٤٤٦	مصرفات مدفوعة مقدما
١٢٢,١٣٧	(٤٧٩,٢٥٠)	ايرادات مستحقة
١٤٧,٢٢١	٨٩,٣٢٢	المخزون
٤,٤٠٥,٠٧٧	(٢,٩٩٦,٠٩٧)	الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٣٧,٤٣٦	٨٦,٦١٥	ايرادات مقدمة
١,٥٠٨,٩٧٤	(١,٧٨٤,٣٠٤)	مصرفات مستحقة
١٧٩,٤٠٢	(٢٥١,٤٣١)	البنوك الدائنة
(١,٢١٨,٨٨٨)	(١,٠٢٤,١٠٤)	منافع الموظفين - المسدد
(١١,٦٧١,٠٦٧)	(٨,٢٣١,٢٢٣)	اطراف ذات علاقة - مدينة
١,٣٧٠,٩٥٩	٢,٣٦٩,٦٦٠	اطراف ذات علاقة - دائنة
١,٩٢٧,٤٨٠	٢٣,٤٧٥,٢٩٨	صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
١١٠,٠٠٠	٧٣,١٠٠	متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٢٦٦,٤٠٨)	(١٣,٣٩٧,٩٥٤)	مدفوعات لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٢,٦٨٧,٠٦٠)	(٦,٠٧٧,٦٢٨)	مدفوعات مشروعات تحت التنفيذ
(٢,٨٤٣,٤٦٨)	(١٩,٤٠٢,٤٨٢)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية</u>
		صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٩١٥,٩٨٨)	٤,٠٧٢,٨١٦	صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة خلال العام
٣,٨١٢,٣٢٠	٢,٨٩٦,٣٣٢	رصيد النقدية في بداية العام
٢,٨٩٦,٣٣٢	٦,٩٦٩,١٤٨	رصيد النقدية في نهاية العام

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) تعتبر جزءاً من القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة



عضو مجلس الإدارة - المسنول المالي




- ٦ -

**جمعية زمزم للخدمات الصحية التطوعية**  
**مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٩٠)**  
**منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م**

**١- عام**

جمعية زمزم للخدمات الصحية التطوعية، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٩٠) وتاريخ ١٤٢٦/٠٥/٠٧هـ ومركزها الرئيسي جدة - المملكة العربية السعودية.

**وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :**

- ١- تقديم خدمات علاجية ووقائية تطوعية للفرد والمجتمع.
- ٢- التوعية بمشاكل المجتمع الصحية ذات الأولوية .
- ٣- المشاركة في تقديم الخدمات الإسعافية الطبية التطوعية وقت الأزمات.
- ٤- المساعدة في إقامة حملات طبية وقوفل صحية في المدن والقرى.
- ٥- تفعيل دور مشاركة المجتمع في وضع الحلول للمشاكل الصحية.
- ٦- الاعتناء بالمشاكل الصحية لبعض الفئات مثل الشباب والمراهقين.
- ٧- الاستفادة من الهدى الإسلامي في الوقاية والعلاج بالضوابط الشرعية والعلمية.

**٢- أهم السياسات المحاسبية المتبعة**

٢/١- تم إعداد القوائم المالية معبراً عنها بالريال السعودي ووفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ويتم استخدام مفهوم التكلفة التاريخية وعلى أساس مبدأ إستمرارية النشاط وطبقاً لأساس الإستحقاق المعدل ، وأساس الإستحقاق المعدل المستخدم هو أساس الإستحقاق للإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر بإستثناء الإيرادات والمكاسب من الإعانات الحكومية والتبرعات والرسوم والإشتراكات حيث تسجل وفقاً للأساس النقدي المحاسبي وهو أساس شامل للمحاسبة خلاف معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية إلا أن تطبيق هذا الأساس النقدي عند إثبات البنود الموضحة أعلاه يضيف مزيد من الدقة للقوائم المالية .

٢/٢- يتم تنظيم حسابات جمعية زمزم للخدمات الصحية التطوعية باستخدام الحاسب الآلي.

٢/٣- تبدأ السنة المالية للجمعية من أول يناير وتنتهي في نهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية.

**٢/٤- استخدام التقديرات**

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المبينة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة، فإنه من الممكن أن تختلف النتائج الفعلية النهائية عن هذه التقديرات.

يتم مراجعة التقديرات الافتراضية المتعلقة بها على أساس مستمر ، مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهارها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بها ، إن المعلومات عن أهم التقديرات غير المؤكدة والأحكام الهامة عن تطبيق السياسات المحاسبية والتي لها أثر هام على المبالغ التي تم إدراجها في القوائم المالية قد تم الإفصاح عنها في الإيضاحات التالية :-

إيضاح ٣- العقارات والآلات والمعدات

إيضاح ٤ - الأصول الغير ملموسة



- ٧ -

**جمعية زمزم للخدمات الصحية التطوعية**  
**مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٩٠)**  
**منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**

تابع - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

**٢/٥ - العقارات والآلات والمعدات وإهلاكاتها**

يتم إثبات الأصول الثابتة بالحسابات بالتكلفة عند الشراء أو التقويم عند استلامها كتبرع ويتم إهلاكها على أقساط سنوية متساوية على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها بطريقة القسط الثابت وفقاً لمعدلات الإهلاك التالية :-

معدل الإهلاك	البند
٤٪	مباني
٢٠٪	سيارات
١٥٪	أجهزة وآلات
٢٠٪	تجهيزات
١٠٪	أثاث ومفروشات

**٢/٦ الأصول غير الملموسة**

- يتم قياس وإثبات الأصول غير الملموسة على أساس التكلفة التاريخية وتتمثل في القيمة النقدية المدفوعة من قبل المكتب نظير شراء برامج فنية ومحاسبية ومستودعات وشبكة إلكترونية ويتم استهلاكها على مدار خمس سنوات.

**٢/٧ أصول الاستثمار**

- يتم قياس وإثبات الأصول المقتناة بغرض الاستثمار على أساس التكلفة التاريخية وتتمثل في القيمة النقدية المدفوعة من قبل المكتب نظير شراء أو تكوين تلك الأصول وتعرض ضمن الاستثمارات والأصول المالية .

**٢/٨ أصول الأوقاف**

- يتم قياس وإثبات الأصول التي يتم الحصول عليها على أنها أوقاف بغرض استخدامها أو استثمارها على أساس التكلفة التاريخية وتعرض ضمن أصول الأوقاف.

**٢/٩ - المخزون**

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها.

- المخزون من البضاعة المشتراة يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يصرف أولاً وذلك بالنسبة للمستلزمات الطبية.

**٢/١٠ - النقد ومعادلات النقد**

يتكون النقد والنقدية المعادلة من النقد بالصندوق ونقد لدى البنوك.

**٢/١١ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى**

يتم إثبات الحسابات المدينة الأخرى بالمبالغ الأصلية المستحقة مطروحاً منها مخصص الديون المشكوك في تحصيلها . يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهري لدى الجمعية بإمكانية تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية ، يتم إثبات هذا المخصص في قائمة

- ٨ -

**جمعية زمزم للخدمات الصحية التطوعية**  
**مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٩٠)**  
**منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**

**تابع - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م**

الأنشطة وعندما تكون المبالغ المستحقة غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ، يتم إثبات أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لحسابات قد تم شطبها مسبقاً بقيدتها في بند الإيرادات الأخرى في قائمة الأنشطة .

**٢/١٢ - محاسبة عقود الإيجار (عقود الإيجار التشغيلية)**

- يتحقق الدخل من عقود الإيجار التشغيلية على أساس ثابت على مدة عقد الإيجار .  
- يتم تحميل مصاريف عقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل على أساس ثابت على مدى فترة عقد الإيجار التشغيلي .

- تعتبر كافة عقود الإيجار التي تبرمها الجمعية عقود إيجار تشغيلية وبموجبها تحمل دفعات الإيجار على قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار كما يتم قيد مبالغ الإيجارات المستلمة بموجب عقود الإيجار التشغيلية من قبل الجمعية بصفتها مؤجر كإيرادات في قائمة الدخل على أساس القسط الثابت على مدى فترة تلك العقود .

**٢/١٣ - الإيرادات**

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك 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 في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن 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 المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .



- ٩ -

**جمعية زمزم للخدمات الصحية التطوعية**  
**مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٩٠)**  
**منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**تابع - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م**

**٢/١٤ - 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 لمبدأ الأساس النقدي.
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق.

**٢/١٥ - التبرعات**

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

**٢/١٦ - 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.

**٢/١٧ - الاستثمارات**

تتبع جمعية زمزم للخدمات الصحية التطوعية سياسة استثمار الفوائض النقدية أولاً بأول في استثمارات تتفق مع أنشطة الجمعية وذلك بغرض توفير مصادر ذاتية تغطي المصروفات المتوقعة لما ستقوم به الجمعية من أنشطتها في المستقبل .

**٢/١٨ - مخصص منافع الموظفين**

يتم تكوين مخصص منافع الموظفين بالجمعية في تاريخ القوائم المالية وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي، وذلك عن فترات الخدمة المتراكمة لهم بالجمعية.

**٢/١٩ - قائمة التدفقات النقدية**

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة .

**٢/٢٠ - أرقام المقارنة**

تم إعادة تبويب أرقام المقارنة لتناسب مع التبويب للعام الحالي للقوائم المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٨م.



An Independent Member Firm Of D F K International  
 DF K مكتب دولي في المملكة

EDRAK GLOBAL Chartered Accountants And Auditing  
 إدراك العالمية محاسبون و مراجعون قانونيون





- ١٠ -

جمعية زمزم للخدمات الصحية التطوعية الخيرية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٩٠)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تابع - الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م



An Independent Member Firm Of D F K International

ممثل مكتب D F K الدولي في المملكة

EDRAK GLOBAL Chartered Accountants And Auditing  
إدراك العالمية محاسبون و مراجعون قانونيون

٣ - النقد ومعادلات النقد

كانت تفاصيل هذا البند على النحو التالي :-

البيانات		
ريال	ريال	
٧,٨٣٣	٠	الصندوق
٧٣٠,١٢١	١,٨٧٩,٠٠٩	البنك الأهلي التجاري حساب رقم / ١٠٧٥٢٢٦٠٠٠٠١٠٦
١٥٣,٩١٦	٧١٩,٤٨٣	مصرف الراجحي حساب رقم / ٣٧٧٦٠.٨٠١٠٠٠٠٣٥٩
١٥٢,٨٥١	٩٢,١٠١	مصرف الراجحي حساب رقم / ١٥٨٦٠.٨٠١٠١٢٢٣٣١
٢٠,٧٧٦	٦٥,٥٧٥	مصرف الراجحي حساب رقم / ٥٢٥٦٠.٨٠١٠٠٠٠٧٥٦
١٣,٩٦٥	٦٩,١٦٦	مصرف الراجحي حساب رقم / ٥٢٥٦٠.٨٠١٠٠٠٠٧٦٤
٦١,٥٩١	٢٤٣,٤٨٣	بنك الجزيرة حساب رقم / ٧٢٠٨٩٩٢٠٠١
٧٢٨	٣,١٢٨	بنك الجزيرة حساب رقم / ٧٢٠٨٩٩٢٠٠٢
١٩,٦٨٣	٢١٠,٧٧٧	بنك الجزيرة حساب رقم / ٧٢٠٨٩٩٢٠٠٣
٢٥٣,٧١٦	٤٧١,٠٣٣	البنك العربي الوطني حساب رقم / ٠١٠٨٠٥٥٢٤١٨٣٠٠١٦
٥٢,٥٤٨	١١٤,٧٣٨	بنك الرياض حساب رقم / ١٤٨٠٠٥٣٧٨٩٩٤٠
٨٠,٠٢٢	٥٩٧,١٠٥	البنك السعودي الفرنسي حساب رقم / ٨١١٨٨٣٠٠١٤٥
٤٧,٠٦٥	١٦٩,١٠٢	بنك البلاد حساب رقم / ٩٩٩٣٠٠٠١١٢٠٠٠٥
٥٦,٧٣٩	٤٥٠,١٨٣	مجموعة سامبا المالية حساب رقم / ٠٠٠٤٤٤٥٢٥٢
٠	١٥٢,١٩٨	البنك السعودي للاستثمار حساب رقم / ٠٢٣٥٢٣٣٣٣٠٠١
٥٥,٩٣٤	٥٣,٥٩٨	البنك السعودي للاستثمار حساب رقم / ٠٢٣٥٢٣٣٣٣٠٠٢
٣,١٤٦	٦,١٤٧	البنك السعودي للاستثمار حساب رقم / ٠٢٣٥٢٣٣٣٣٠٠٣
٠	٠	البنك السعودي للاستثمار حساب رقم / ٠٢٣٥٢٣٣٣٣٠٠٤
٣٧,٦٨٦	١٩٨,٩٤٠	البنك السعودي للاستثمار حساب رقم / ٠١٠١٢٣٣٣٣٠٠١
٨١,٤٣٦	٨٧,٤٤١	مصرف الراجحي حساب رقم / ٥٢٥٦٠.٨٠١٠١٢٣٣٣٥
٧١٢,٠١٦	٧٢٢,٥٠١	مصرف الانماء حساب رقم / ٦٨٢٠٢٦٠٠٠٠٠٠٠٠
١٨٧,٠٥٥	٢٠١,٥١٠	البنك الأول حساب رقم / ٠١٠٤٨٥١٣٦٠٠٠٦
١٦٧,٥٠٥	٤٦١,٩٣٠	البنك الاهلي حساب رقم / ١٠٧٥٢٢٦٠٠٠٠٢٠٤
٢,٨٩٦,٣٣٢	٦,٩٦٩,١٤٨	الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١م





- ١١ -

جمعية زمزم للخدمات الصحية التطوعية الخيرية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٩٠)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تابع - الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٤ - المدينون والارصدة المدينة الاخرى

كانت تفاصيل هذا البند على النحو التالي :-

البيان		٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠١٨/١٢/٣١ م
		ريال	ريال
مدينون متنوعون		٩,٥٦١,٤٦٩	٩,١٢٩,٧٠٠
تأمينات لدى الغير		٣١٤,٤٠٨	٣٠٩,٤٠٨
سلف العاملين		٢٩٨,٧٤٢	٢٠٧,٦٣٩
ضريبة القيمة المضافة		١,٣٨١,٣٠٦	٥٨١,٤٣٠
الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١ م		١١,٥٥٥,٩٢٥	١٠,٢٢٨,١٧٧

٥ - مصروفات مدفوعة مقدماً

يتمثل هذا البند فيما يلي :-

البيان		٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠١٨/١٢/٣١ م
		ريال	ريال
إيجارات		١,٠٠٣,٥٤٠	٦٧٨,٦٨٨
تأمين		.	١,٠٦١,٢٢٠
أخرى		٣,٠٠٩	٣١,٠٨٧
الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١ م		١,٠٠٦,٥٤٩	١,٧٧٠,٩٩٥

٦ - أطراف ذات علاقة - مدينة

يتمثل هذا البند فيما يلي :-

البيان	نوع العلاقة	طبيعة العلاقة	الرصيد في	
			٢٠١٩/٠١/٠١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م
			مدین	دائن
			ريال	ريال
مؤسسة زمزم البركة للخدمات الصحية	مالك	تمويل	٤,٩٣٨,١٠٠	٢٣,٥٨٦,٥٣٥
مجمع كفاءات الطبي العام	مالك	تمويل	٣٣,٤٠٢,١٨٨	٣,٤١٣,٣٣٢
شركة آفاق العطاء التجارية	مالك	تمويل	.	٢,٢٢٨,٢٨٤
الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١ م			٣٧,٤٥٩,٣٧٤	٢٩,٢٢٨,١٥١

٧ - المخزون

يتمثل هذا البند فيما يلي :-

البيان		٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠١٨/١٢/٣١ م
		ريال	ريال
مخزون هدايا ترويجية		٢٣٨,٠٠٨	٣٤٣,٤٦٠
مخزون مستلزمات طبية		٨٧,٦٦٠	٧١,٥٣٠
الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١ م		٣٢٥,٦٦٨	٤١٤,٩٩٠

- ١٢ -

جمعية زعيم للخدمات الصحية التطوعية الخيرية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم ( ٢٩٠ )  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
تابع - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩



صافي القيمة التقريبية في	صافي القيمة التقريبية في	مجموع الاهلاك في	مجموع اهلاك	اهلاك	مجموع الاهلاك في	التكلفة في	الاستيعادات	الإضافات	التكلفة في	البيـن
٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	الاستيعادات	العام	٢٠١٩/١٠/٠١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	خلال العام	خلال العام	٢٠١٩/١٠/٠١ م	البيـن
١٠٥,٢٤٧	٥٩,٥٤٩	٢,٧٢١,٨٥١	٢٥٧,٠٣٠	٤٥,٦٩٨	٢,٩٣٣,١٨٣	٢,٧٨١,٤٠٠	٢٥٧,٠٣٠	٠	٣,٠٣٨,٤٣٠	سجلات
٣٩٣,٢٨١	٢٤٤,٢٩٩	١,٤١٥,٠٠٢	٠	١٦٤,٩١٢	١,٢٥٠,٠٩٠	١,٦٥٩,٣٠١	٢٦,١٠٠	٤٢,٠٣٠	١,٦٤٣,٣٧١	أثاث ومفروشات
١,٤٥٥,٤٩٢	١,١٤٩,٠٢٨	٦,٩٤٤,٣٣٢	٠	٦٠١,٢٨٨	٦,٣٤٣,٠٤٤	٨,٠٩٣,٣٦٠	٥١٤,٩٢٨	٨٠٩,٧٥٢	٧,٧٩٨,٥٣٦	أجهزة والات
٩,٥٠٥	١	١٢٦,٦٥٩	٠	٩,٥٠٤	١١٧,١٥٥	١٢٦,٦٦٠	٠	٠	١٢٦,٦٦٠	تجهيزات
١,٩٦٣,٥٢٥	١,٤٥٢,٨٧٧	١١,٢٠٧,٨٤٤	٢٥٧,٠٣٠	٨٢١,٤٠٢	١٠,٦٤٣,٤٧٢	١٢,٦٦٠,٧٢١	٧٩٨,٠٥٨	٨٥١,٧٨٢	١٢,٦٠٦,٩٩٧	الإجمالي

٨ - العقارات والألات والمعدات (بالصافي)  
كانت تفاصيل هذا البنود على النحو التالي :-

صافي القيمة التقريبية في	صافي القيمة التقريبية في	مجموع الاهلاك في	مجموع اهلاك	اهلاك	مجموع الاهلاك في	التكلفة في	الاستيعادات	الإضافات	التكلفة في	البيـن
٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	الاستيعادات	العام	٢٠١٩/١٠/٠١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	خلال العام	خلال العام	٢٠١٩/١٠/٠١ م	البيـن
٩٣,٤٣٣,٣٥٠	٩٧,٦٣٣,٣٥٠	٠	٠	٠	٠	٩٧,٦٣٣,٣٥٠	٠	٤,٢٠٠,٠٠٠	٩٣,٤٣٣,٣٥٠	الأراضي
٣٣,٨٠٨,٣٧٤	٤٠,٥١٩,٢٨٤	١,٠٣٥,٠٩٦٦	٠	٢,١٧٦,٢٩٠	٨,١٧٤,٦٧٦	٥٠,٨٧٠,٢٥٠	٠	٨,٨٨٧,٢٠٠	٤١,٩٨٣,٠٥٠	المباني
١٢٧,٢٤١,٧٢٤	١٣٨,١٥٢,٦٣٤	١,٠٣٥,٠٩٦٦	٠	٢,١٧٦,٢٩٠	٨,١٧٤,٦٧٦	١٤٨,٥٠٣,٦٠٠	٠	١٣,٠٨٧,٢٠٠	١٣٥,٤١٦,٤٠٠	الإجمالي

٩ - أصول الإيقاف - (بالصافي)  
كانت تفاصيل هذا البنود على النحو التالي :-



- ١٣ -

جمعية زمزم للخدمات الصحية التطوعية الخيرية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٩٠)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
تابع - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

١٠ - مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل هذا البند فيما يلي :-

٢٠١٨/١٢/٣١م	٢٠١٩/١٢/٣١م	البيان
ريال	ريال	
٢١,٢٦٧,١٥٤	٢٥,٩٦٨,٨١٤	مشروع وقف زمزم الصحي (٣) بالخالدية (٢)
١٨٩,٤٤٩	١٨٩,٤٤٩	مشروع وقف زمزم بأبهر الشمالية
٢,٧٣٩,٠٠١	٤,١١٤,٩٦٩	مشروع وقف الثنيان
٢٤,١٩٥,٦٠٤	٣٠,٢٧٣,٢٣٢	الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١م

١١ - البنوك الدائنة

يتمثل هذا البند فيما يلي :-

٢٠١٨/١٢/٣١م	٢٠١٩/١٢/٣١م	البيان
ريال	ريال	
٢٥١,٤٣١	٠	البنك السعودي للاستثمار حساب رقم / ٠٢٣٥٢٣٣٣٣٠٠١
٢٥١,٤٣١	٠	الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١م

١٢ - الدائنون وأرصدة دائنة أخرى

كانت تفاصيل هذا البند على النحو التالي :-

٢٠١٨/١٢/٣١م	٢٠١٩/١٢/٣١م	البيان
ريال	ريال	
٢٩,٣٣٤,٦٤٦	٢٦,٤٠٥,٢٧٠	الدائنون المتنوعون
٥٥,٠٨٩	٠	تأمين للغير
٢٠,٩٠٥	٠	عهد نقدية دائنة
٠	٩,١٩٤	ذمم موظفين دائنة
٠	٧٩	ضريبة القيمة المضافة الدائنة
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	أرصدة دائنة أخرى
٣٤,٤١٠,٦٤٠	٣١,٤١٤,٥٤٣	الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١م

\* أرصدة دائنة أخرى

كانت تفاصيل هذا البند على النحو التالي :-

٢٠١٨/١٢/٣١م	٢٠١٩/١٢/٣١م	البيان
ريال	ريال	
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	قرض حسن من الشيخ/ محمد بن عبد العزيز الراجحي
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١م

١٣ - المصروفات المستحقة

يتمثل هذا البند فيما يلي :-

٢٠١٨/١٢/٣١م	٢٠١٩/١٢/٣١م	البيان
ريال	ريال	
٠	١٨٤,٨٦٣	رواتب وأجور مستحقة
٨٢,٨٢٩	٠	أتعاب استشارية
٧٥٦,٧١٢	٥٣٣,٨٧٢	مكافآت تحصيل تبرعات
١,٤٨٩,٣٦٨	٠	إيجارات
٤٠,٧٦١	٠	صيانة
١٥٥,٧٦٥	٠	تأمينات اجتماعية
٠	٢٢,٣٩٦	كهرباء ومياه وهاتف
٢,٥٢٥,٤٣٥	٧٤١,١٣١	الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١م



- ١٤ -

جمعية زمزم للخدمات الصحية التطوعية الخيرية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٩٠)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
تابع - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

١٤ - أطراف ذات علاقة - دائنة

يتمثل هذا البند فيما يلي :-

البيان	نوع العلاقة	طبيعة العلاقة	الرصيد في	
			الرصيد في	المعاملات خلال العام
			٢٠١٩/٠١/٠١م	٢٠١٩/١٢/٣١م
مجمع كفاءات الطبي العام	مالك		١,٣٧٠,٩٥٩	٣,٧٤٠,٦١٩
الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١م			١,٤٩١,٤٥٣	٣,٨٦١,١١٣

١٥ - مخصص منافع الموظفين

يتمثل هذا البند فيما يلي :-

البيان	٢٠١٩/١٢/٣١م	
	ريال	ريال
رصيد المخصص اول المدة	٥,٧٣٢,١٩٦	٥,٤١٤,٣٧٧
يضاف:		
المكون خلال العام	١,٢٩٢,١٥٩	١,٥٣٦,٧٠٧
يخصم:		
المسدد خلال العام	(١,٠٢٤,١٠٤)	(١,٢١٨,٨٨٨)
الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١م	٦,٠٠٠,٢٥١	٥,٧٣٢,١٩٦

١٦ - صافي الأصول

يتمثل هذا البند فيما يلي :-

البيان	٢٠١٩/٠١/٠١م		التغير	٢٠١٩/١٢/٣١م
	ريال	ريال		
صافي الأصول غير المقيدة	٩,٨٥٣,٠٦٩	١,٧٤٨,٣٩٩	١١,٦٠١,٤٦٨	
صافي الأصول المقيدة	٣١,٩٠١,٧٠٠	٦,٨٧٨,٤٦٠	٣٨,٧٨٠,١٦٠	
صافي أصول الأوقاف	١٢١,٣١٩,٧٧٩	٢٣,٤١٥,٨٠٢	١٤٤,٧٣٥,٥٨١	
إجمالي صافي الأصول	١٦٣,٠٧٤,٥٤٨	٣٢,٠٤٢,٦٦١	١٩٥,١١٧,٢٠٩	

١٧ - مصروفات الأنشطة

يتمثل هذا البند فيما يلي :-

البيان	غير مقيدة		مقيدة		أوقاف	
	٢٠١٩/١٢/٣١م	٢٠١٩/١٢/٣١م	٢٠١٩/١٢/٣١م	٢٠١٩/١٢/٣١م	٢٠١٩/١٢/٣١م	٢٠١٩/١٢/٣١م
برنامج العلاج الخيري	٠	١١,٦٩٢,٧٩٣	٠	١١,٦٩٢,٧٩٣	٠	١٥,٦٠٢,٦٠٣
مشروع رعاية الامومة والطفولة	٠	٤,٧١٥,٦٢٠	٠	٤,٧١٥,٦٢٠	٠	٦,٩٩٢,٥٨٧
مشروع العيادة المتنقلة	٠	٦٥,٣٩٠	٠	٦٥,٣٩٠	٠	١١,٧٥٠
الاجهزة والمستلزمات الطبية	٠	٢,٥٠٢,٦٤٣	٠	٢,٥٠٢,٦٤٣	٠	٢,٧٩١,٧٩٤
برنامج صيدلية زمزم	٠	٣,٥٤٩,٤٢٩	٠	٣,٥٤٩,٤٢٩	٠	٨,٨٥٩,٢٩٨
برامج موسمية	٠	١,١٣٠,٥٤٣	٠	١,١٣٠,٥٤٣	٠	١٥٨,٠٩٤
تكاليف خدمة العلاج	٠	٤,٤٦٤,٧٢٦	٠	٤,٤٦٤,٧٢٦	٠	٤,٨٦٠,٥٣٥
القوافل الطبية	٠	٩٣,٩٣٧	٠	٩٣,٩٣٧	٠	٢٩٣,٦٤٩
برنامج الحج	٠	١٩,٨٢٦	٠	١٩,٨٢٦	٠	٤٩٦,٦٩٤
برنامج التوعية الصحية والتثقيف والتدريب	٠	٧١,٥٤٣	٠	٧١,٥٤٣	٠	١٠,٤٥٠
برنامج رؤية	٠	٢٧,٤٠٠	٠	٢٧,٤٠٠	٠	١٧,٦٠٠
الإجمالي	٠	٢٨,٣٣٣,٨٥٠	٠	٢٨,٣٣٣,٨٥٠	٠	٤٠٠,٩٥٠,٥٥٤





- ١٥ -

**جمعية زمزم للخدمات الصحية التطوعية الخيرية**  
**مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٩٠)**  
**منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**

**تابع - الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م**

**١٨ - المصروفات العمومية والادارية**

يتمثل هذا البند فيما يلي :-

الإجمالي في	الإجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	البيان
٢٠١٨/١٢/٣١م	٢٠١٩/١٢/٣١م	٢٠١٩/١٢/٣١م	٢٠١٩/١٢/٣١م	٢٠١٩/١٢/٣١م	
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	
١٠,٨٤٠,٤٢٢	١٤,٨٣٧,٩٨٢	.	.	١٤,٨٣٧,٩٨٢	رواتب وأجور وما في حكمها
١,٠٣٠,٢٧٠	٩٢٥,٣٣٣	.	.	٩٢٥,٣٣٣	التأمينات الاجتماعية
٣٠٧,٢٥٦	٣٣٦,٧٠٨	.	.	٣٣٦,٧٠٨	الايحارات
٥١,١٢٤	٦٣,٤١٩	.	.	٦٣,٤١٩	ادوات مكتبية ومطبوعات
٥١٨,١٥٩	٤٣٢,٩٦٦	.	.	٤٣٢,٩٦٦	بريد وهاتف وبرق
٢٣٨,٧٧٥	٦٣,٨٧٢	.	.	٦٣,٨٧٢	كهرباء ومياه
١٤٨,٨٣٩	١٣٧,٩٩٧	.	.	١٣٧,٩٩٧	محروقات وصيانة سيارات
١٥٠,٩٧٦	٩٨,٢٢١	.	.	٩٨,٢٢١	ضيافة ونظافة
٢٤١,١٦٣	٢٢١,٥٤٢	.	.	٢٢١,٥٤٢	دعاية واعلان
٥٢٠,٢٩٨	٢٠٥,٨٧٣	.	.	٢٠٥,٨٧٣	صيانة مباني وتجهيزات
٤١٤,٣٧٣	٧٤٧,٤٥٣	.	.	٧٤٧,٤٥٣	صيانة اجهزة ومعدات
١,٩٧٥,٦٥٨	.	.	.	.	تامين طبي وعلاج
١٥٢,٧٠٤	٣٠٩,١٨٣	.	.	٣٠٩,١٨٣	ملتقيات تعريفية ومناسبات
٩٥٣,٨٤٥	١,٩٩٢,٤٢٨	.	.	١,٩٩٢,٤٢٨	تدريب وتطوير اداري
٦٧٩,٩٠٣	٤٢٠,٧٦٨	.	.	٤٢٠,٧٦٨	رسوم حكومية
١٩,٣٩٨	٢٤,٢٩٦	.	.	٢٤,٢٩٦	رسوم بنكية
٦,٧٠٥	٢,٠١٠	.	.	٢,٠١٠	نقل وتحميل وتنزيل
٦١,٣٧٩	١١,٨٧٥	.	.	١١,٨٧٥	مصروفات متنوعة
١٨,٣١١,٢٤٧	٢٠,٨٣١,٩٢٦	.	.	٢٠,٨٣١,٩٢٦	الإجمالي



مركز التنمية الاجتماعية بجدة

سعادة/ رئيس مجلس إدارة جمعية زمزم للخدمات الصحية التطوعية الخيرية  
حفظكم الله

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته: -

إشارة لخطابكم رقم (ص-٧-١٣-أد-٢٠٢١) بتاريخ ٣٠/١/٢٠٢٣هـ ومشفوعة الميزانية العمومية والحسابات الختامية لجمعيتكم الموقرة عن العام المالي ٢٠١٩م. عليه نفيديكم بأن الإدارة المختصة لدينا قامت بمراجعته الميزانية واعتمادها بالمنصة المحاسبية. نأمل الاطلاع واتخاذ اللازم وعرض الميزانية في أقرب اجتماع جمعية عمومية لمصادقتها.

وتقبلوا أطيب التحية والتقدير.

مدير مركز التنمية الاجتماعية بجدة

جمعان بن محمد الزهراني

منيره المعمرى



سعادة مدير مركز  
للتنمية الاجتماعية  
بجدة  
رعاكم الله