

جمعية زمزم للخدمات الصحية التطوعية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٩٠)  
منطقة مكة المكرمة- المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

جمعية زمزم للخدمات الصحية التطوعية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٩٠)

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٦ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



شركة خالد سلطان الرويس وشريكه  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٣  
ص.ب ٢٢١٤٥٨ - الرياض ١١٣١١  
المملكة العربية السعودية  
هاتف: ٩٢٠٠٣٩٥٥  
فاكس: ٩٢٠٠٣٩٤٤  
www.r-cpas.com  
المركز الرئيسي - الرياض

## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية زمزم للخدمات الصحية التطوعية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

### الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية زمزم للخدمات الصحية التطوعية - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٩٠) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ 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 للأمر المشار إليها في أساس الرأي المتحفظ أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية , المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ , وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ومعايير المنشآت الغير هادفة للربح والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

### أساس الرأي المتحفظ:

تتضمن القوائم المالية بند مدينون متنوعون ذو أهمية نسبية ولم يتم موافقاتنا بمصادقات لتأكيد صحة تلك الأرصدة . 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 وأداب 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 وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المتحفظ.

### المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسئولة عن المعلومات الأخرى ,لفت الانتباه الى انه تقوم الجمعية بتمويل مجمع كفاءات الطبي العام عن طريق مؤسسة زمزم البركة للخدمات الصحية علما انه لم يتم نقل ملكية مجمع كفاءات الطبي العام باسم المؤسسة حتى تاريخ القوائم المالية .

### مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسئولة 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 مسئولة 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 مسئولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.





شركة خالد سلطان الرويس وشريكه  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٣  
ص.ب ٢٢١٤٥٨ - الرياض ١١٣١١  
المملكة العربية السعودية  
هاتف: ٩٢٠٠٣٩٥٥  
فاكس: ٩٢٠٠٣٩٤٤  
www.r-cpas.com  
المركز الرئيسي - الرياض

### مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى 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 جوهرى موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرية , 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 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 لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ , لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوزات 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 تأكيد جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهرى , 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 , وهيكل 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 جمعية زمزم للخدمات الصحية التطوعية - 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 العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ٢٧ شوال ١٤٣٩ هـ.

محاسبون و مراجعون قانونيون

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

خالد سلطان الرويس وشريكه  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
سجل مهني ٧٢٥/١١/٣٢٣  
ALRuwais & Co.  
Certified Accountants  
& Auditors

الموافق : ١١ يوليو ٢٠١٨ م.



جمعية زمزم للخدمات الصحية التطوعية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٩٠)

قائمة المركز المالي		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)		
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	إيضاح
<b>الأصول</b>		
<b>الأصول المتداولة</b>		
٩,٢٨٥,٧٥٥	٣,٨١٢,٣٢٠	(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك
٤٤٨,٨٣٩	٥٩٢,٥٤٣	إيرادات مستحقة
٦,٦٨٦,٦٤٩	٧,٦٢٤,٦٨٩	(٤) مدينون متنوعون
٣,٠٦٥,٨٥٣	٣,٥١١,٠٢٢	اطراف ذات علاقة (مؤسسة زمزم البركة)
٩٠١,٤٠٨	٥٦٢,٢١١	(٥) المخزون
٢,٧٣٢,٣١٩	٣,١١١,٦٩٦	(٦) مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٢٣,١٢٠,٨٢٣	١٩,٢١٤,٤٨١	مجموع الأصول المتداولة
<b>الأصول غير المتداولة</b>		
٣٣,٣٠٤,٨٤٣	٤٤,٦٦٦,٧٤٣	(٧) مشروعات تحت التنفيذ
١٣١,٦٣٥,١٩٧	١٣١,٦١٨,٠١٤	(٨) صافي الأصول الثابتة
١٦٤,٩٤٠,٠٤٠	١٧٦,٢٨٤,٧٥٧	مجموع الأصول غير المتداولة
١٨٨,٠٦٠,٨٦٣	١٩٥,٤٩٩,٢٣٨	إجمالي الأصول
<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>		
<b>الالتزامات المتداولة</b>		
-	٧٢,٠٢٩	(٩) بنوك دائنة
٧٨٤,٨٦٦	١,١٩٨,٤٢٨	(١٠) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٦,٤٢٦,١١٢	٢٩,٩٤١,٩٩٢	(١١) الدائنون
٢٧,٢١٠,٩٧٨	٣١,٢١٢,٤٤٩	مجموع الإلتزامات المتداولة
<b>الالتزامات الغير متداولة</b>		
٤,٥٣٠,٣٩١	٥,٤١٤,٣٧٧	(١٢) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤,٥٣٠,٣٩١	٥,٤١٤,٣٧٧	مجموع الإلتزامات الغير متداولة
٣١,٧٤١,٣٦٩	٣٦,٦٢٦,٨٢٦	مجموع الإلتزامات
<b>صافي الأصول</b>		
٦٦,٤٨٦,١٦٨	٤٩,٧٢٨,٣٦٢	صافي الأصول غير المقيدة
١٥١,٧٨١	٢,٣٦٤,٩٦٤	(١٥) صافي الأصول المقيدة
٨٩,٦٨١,٥٤٥	١٠٦,٧٧٩,٠٨٦	صافي أصول الأوقاف
١٥٦,٣١٩,٤٩٤	١٥٨,٨٧٢,٤١٢	مجموع صافي الأصول
١٨٨,٠٦٠,٨٦٣	١٩٥,٤٩٩,٢٣٨	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

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



جمعية زمزم للخدمات الصحية التطوعية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٩٠)

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي م٢٠١٦	إجمالي م٢٠١٧	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					<b>الإيرادات والمكاسب</b>
٤٦,٣٤٠,٨١٨	٣٣,٠١٢,٠٠٣	-	-	٣٣,٠١٢,٠٠٣	التبرعات النقدية العامة
١٤,٦٥٠,٢٢٦	١٣,٤٦٣,٩٦٢	١٣,٤٦٣,٩٦٢	-	-	التبرعات النقدية أوقاف
٢٦,١٣١,٥٢٠	٢٩,٤٥٣,٨١٢	-	٢٩,٤٥٣,٨١٢	-	تبرعات الزكاة
٢٢,٠٥٠٠	٢٥١,٧٧٥	-	-	٢٥١,٧٧٥	التبرعات العينية
-	٢,٤٩٣,٧٥٠	-	-	٢,٤٩٣,٧٥٠	تبرعات عينية أصول ثابتة
٤٤,٥٣٨	١٢,٠٠٠	-	١٢,٠٠٠	-	إيراد المشروع الخيري
١٣,٠٠٠	٢٥,٥٠٠	-	-	٢٥,٥٠٠	اشتراكات الأعضاء
٣,٣٨٣,٤١١	٣,٦٣٣,٥٧٩	٣,٦٣٣,٥٧٩	-	-	إيرادات العقارات والأراضي
					<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>
-	-	-	(٢٧,٢٥٢,٦٢٩)	٢٧,٢٥٢,٦٢٩	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٩,٠٧٨,٤٠١٣	٨٢,٣٤٦,٣٨١	١٧,٠٩٧,٥٤١	٢,٢١٣,١٨٣	٦٣,٠٣٥,٦٥٧	<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف</b>
					<b>المصروفات والخسائر</b>
٣٦,٢٥٤,٦٨٤	٣٨,٤٣٧,١٦٩	-	-	٣٨,٤٣٧,١٦٩	مصروفات الأنشطة (١٣)
١٨,٧٣٤,٣٢٢	٢,٠٣١٣,٨٢٨	-	-	٢,٠٣١٣,٨٢٨	مصروفات رعاية الموارد
١٧,٧٩٠,٨٠٥	١٨,٠٦٠,٢٢٢	-	-	١٨,٠٦٠,٢٢٢	المصروفات العمومية والإدارية (١٤)
٢,٨١٧,٢١٤	٣,٠٤٥,٨٦٦	-	-	٣,٠٤٥,٨٦٦	إهلاك الأصول الثابتة (٨)
٧٥,٥٩٧,٠٢٥	٧٩,٨٥٧,٠٩٥	-	-	٧٩,٨٥٧,٠٩٥	<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>
١٥,١٨٦,٩٨٨	٢,٤٨٩,٢٨٦	١٧,٠٩٧,٥٤١	٢,٢١٣,١٨٣	(١٦,٨٢١,٤٣٨)	<b>التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة</b>
					<b>البند الاستثنائية</b>
٢٨٨,١٢٧	١٥٠,٢٧٥	-	-	١٥٠,٢٧٥	إيرادات أخرى
-	١١,٢٩٧	-	-	١١,٢٩٧	أرباح رأسمالية
-	(٩٧,٩٤٠)	-	-	(٩٧,٩٤٠)	تسوية سنوات سابقة
٢٨٨,١٢٧	٦٣,٦٣٢	-	-	٦٣,٦٣٢	<b>التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية</b>
١٥,٤٧٥,١١٥	٢,٥٥٢,٩١٨	١٧,٠٩٧,٥٤١	٢,٢١٣,١٨٣	(١٦,٧٥٧,٨٠٦)	<b>التغير في صافي الأصول</b>
١٤,٠٨٤٤,٣٧٩	١٥٦,٣١٩,٤٩٤	٨٩,٦٨١,٥٤٥	١٥١,٧٨١	٦٦,٤٨٦,١٦٨	صافي الأصول بداية السنة
١٥٦,٣١٩,٤٩	١٥٨,٨٧٢,٤١٢	١٠٦,٧٧٩,٠٨٦	٢,٣٦٤,٩٦٤	٤٩,٧٢٨,٣٦٢	صافي الأصول نهاية السنة

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



جمعية زمزم للخدمات الصحية التطوعية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٩٠)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٥,٤٧٥,١١٥	٢,٥٥٢,٩١٨	التغير في صافي الأصول
١,٥٤١,٤٦٨	١,١٢٢,٣٣١	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٨١٧,٢١٤	٣,٠٤٥,٨٦٦	إهلاك الأصول الثابتة
-	(١١,٢٩٧)	ارباح رأسمالية
٣٠,٣٠٥	-	تسويات على نهاية الخدمة
-	(٢,٤٩٣,٧٥٠)	تبرعات عينية اصول ثابتة
١٩,٨٦٤,١٠٢	٤,٢١٦,٠٦٨	<u>التغير في صافي الأصول بعد التسويات</u>
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
٢,٧٢١,٩١٩	(٩٣٨,٠٤٠)	مدينون متنوعون
(٤٤٨,٨٣٩)	(١٤٣,٧٠٤)	ايرادات مستحقة
(٢,٩١٠,٢٤٩)	(٤٤٥,١٦٩)	اطراف ذات علاقة (مؤسسة زمزم البركة)
١٢١,٣٢٣	(٣٧٢,٦٦١)	مصرفوات مدفوعة مقدما وأرصدة دائنة أخرى
(٨٣٩,٥٥٩)	٣٣٩,١٩٧	المخزون
٢,٦٨١,١٩٠	٣,٥١٥,٨٨٠	الدائنون
(٣٦٤,٤٧٠)	٤٠٦,٨٤٦	مصرفوات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
-	٧٢,٠٢٩	بنوك دائنة
(٣٤٦,٦٨٦)	(٢٣٨,٣٤٥)	المسدد من مكافأة نهاية الخدمة
٢٠,٤٧٨,٧٣١	٦,٤١٢,١٠١	<u>صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٦,٣٠٩,١١٤)	(٥٧٤,٨٨٦)	شراء أصول ثابتة
-	٥١,٢٥٠	المحصل من بيع اصول ثابتة
(٢٦,٢٦٣,٨١٠)	(١١,٣٦١,٩٠٠)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٣٢,٥٧٢,٩٢٤)	(١١,٨٨٥,٥٣٦)	<u>صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٢,٠٩٤,١٩٣)	(٥,٤٧٣,٤٣٥)	التغير في النقدية خلال السنة
٢١,٣٧٩,٩٤٨	٩,٢٨٥,٧٥٥	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٩,٢٨٥,٧٥٥	٣,٨١٢,٣٢٠	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

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



جمعية زمزم للخدمات الصحية التطوعية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٩٠)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

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 :-

- \* تقديم الخدمات الصحية التطوعية للمحتاجين .
- \* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية للجمعية من ١ يناير ٢٠١٧م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

في ١١ صفر ١٤٣٤هـ الموافق ١٤ ديسمبر ٢٠١٢م تم اعتماد المعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح من قبل  
مجلس إدارة الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .  
وخلال هذا العام قامت وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتطبيق المعايير الصادرة على الجمعيات التي تخضع لإشرافها ،  
ونورد فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

إستخدام التَقْدِيرَات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها إستخدام  
التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتملة في تاريخ القوائم  
المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 :-





جمعية زمزم للخدمات الصحية التطوعية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٩٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(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 بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى 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 النقدى.

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى 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 فى المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية فى معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .
- 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 فى الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك.

**الذمم المدينة:**

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

**التبرعات العينية :**

يتم تقويم التبرعات العينية وفقاً لقوائم أسعار محددة سلفاً من خلال لجنة من الإدارة العامة للجمعية ويتم إثباتها دفترياً على هذا الأساس ويتم صرفها بنفس القيمة التى يتم التقييم بها .



جمعية زمزم للخدمات الصحية التطوعية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٩٠)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول الثابتة :

يتم الاعتراف بالأصول الثابتة 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 :-

المباني	٤%
السيارات	٢٠%
أجهزة وآلات	١٥%
تجهيزات	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٠%

مخصص ترك الخدمة :

تقوم الجمعية باحتساب مخصص نهاية الخدمة للعاملين لديها على أساس الراتب الأساسي ووفقاً لعقود العاملين ونظام الجمعية.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعلياً .

استثمارات الأسهم :

يتم احتساب الأسهم طبقاً للقيمة العادلة للأسهم في تاريخ إعداد القوائم المالية ويعالج الفرق في حساب التغير في القيمة العادلة للأسهم " مدين" وحساب مكاسب (خسائر) غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع " دائن " .



جمعية زمزم للخدمات الصحية التطوعية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٩٠)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(٣) النقد بالصندوق و لدى البنوك
-	١٧,٦٣٣	الصندوق
٢٢٢,٧٣٥	١٠١,٥٤٠	البنك الأهلي التجاري ح / ١٠٦
٦٤١,٤٣٧	-	مصرف الراجحي ح / ٣٥٩
١٦٤,٢٣٨	٤٥,٧٢٨	مصرف الراجحي أوقاف ح / ٣٣١
٤٥٨,٦٢١	١١٢,٣٤٩	مصرف الراجحي - الثغر ح / ٧٥٦
١٦,٢٩٢	٦,٨١٩	مصرف الراجحي عيادات ح / ٧٦٤
٩٩,٢٥٤	٣٢٣,٣٩٨	بنك الجزيرة ح / ٠٠١
٦,٠٢٨	٨,٣٢٧	بنك الجزيرة ح / ٠٠٢
١٣,٤٠١	١٤,٤٠١	بنك الجزيرة تنمية مستدامة / ٠٠٣
١١٣,٤٩٨	٣٠٦,٣٠٧	البنك العربي الوطني ح / ٠١٦
١,٣٢٩,٦٩٦	٣,٥٠٤	بنك الرياض ح / ٩٤٠
١,٢٠٠,٨٥٩	٥٨,٢٩٦	البنك السعودي الفرنسي ح / ١٤٥
٦٨٢,٤٦٧	١٥٦,٠٥٥	بنك البلاد ح / ٠٠٥
٢٧١,٣٩٩	٩٤٣,٨٣٥	مجموعة سامبا المالية - ٢٥٢
٢٥٨,٧١٥	٤٠١,٧٠٨	البنك السعودي للإستثمار ح / عام
١٨٩,٧٤٦	٣٦,٠٣٢	البنك السعودي للإستثمار ح / وقف
١٠٠,٩٧٠	٦١,٦٨٠	البنك السعودي للإستثمار ح / الزكاة
٣٦,٠٠٠	٣٧,٧٥٦	البنك السعودي للإستثمار - تبرعات الكترونية
٧٠,١٨٥	٢٨٥,٧٥٨	مصرف الراجحي ح / ٣٣٥ الطائف
٦٧٠,٣٦٥	٧١٦,٢٦٦	مصرف الإنماء
٢,٧٣٩,٨٤٩	١٧٤,٩٢٨	البنك السعودي الهولندي
٩,٢٨٥,٧٥٥	٣,٨١٢,٣٢٠	



*(Handwritten signature)*

جمعية زمزم للخدمات الصحية التطوعية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٩٠)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية).

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(٤) مدبنون متنوعون
٥,٩٤٢,٧٩٧	٦,١٠٥,٥٢٦	صيدلية سقيا زمزم
١٤١,٢٥٠	١٤١,٢٥٠	الاساليب المنطقية لتنظيم المعارض
١٥٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	مكتب المهندس محمد برهان سيف (عمرانيون)
-	٧٢٠,٠٠٠	مكتب سليمان الخريجي الاستشاري
-	٢٠٧,٢٧٣	شركة fifteen fz llc
٥٩,٠٠٠	٧٨,٥٠٠	مؤسسة الرؤيا الثلاثية للانتاج الاعلامي
١٦,٥٠٠	١٦,٥٠٠	شركة بوتقة الحلول
١٣,٤٤٠	١٣,٤٤٠	مؤسسة امل يحي الشهراني
٢٧,٩٧٥	٢٧,٩٧٥	مؤسسة الفارس الاسود
١٥٠,٠٠٠	-	وكاله ادكو للدعاية والاعلان
١٧,٥٠٠	١٧,٥٠٠	مؤسسة التقنية الحرة
٨٦,٨٠٠	-	شركة صحة للرعاية الصحية المتطورة
٢٤,٣٧٥	٢٤,٣٧٥	شركة انتماء لخدمات العقارية
٢٨,٦٦٢	-	مؤسسة بشائر الرباط
١٤,٣٥٥	-	مؤسسة الافكار المحظوظة
١٣,٩٩٥	١٣,٩٩٥	مؤسسة محمد عبدالله كرم للبصريات
-	١٥٨,٣٥٥	اخرى
<b>٦,٦٨٦,٦٤٩</b>	<b>٧,٦٢٤,٦٨٩</b>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(٥) المخزون
٨٣٩,٥٥٩	٥٠٣,٣٠٧	مخزون هدايا ترويجه
٥٩,٤٨٥	٥٦,٥٤٠	مخزون مستلزمات طبية
٢,٣٦٤	٢,٣٦٤	مخزون ادوات
<b>٩٠١,٤٠٨</b>	<b>٥٦٢,٢١١</b>	



*(Handwritten signature)*

جمعية زمزم للخدمات الصحية التطوعية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٩٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(٦) مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٨٢٦,٦٠٧	١,٠٢٩,٠٥٠	مصروفات مدفوعة مقدما إيجارات
٨٥٦,٤٨٦	٩٢٧,٢٧٤	مصروفات مدفوعة مقدما تأمين
٣٨٠,٣٥٧	٤٤٣,٥٤٧	مصروفات مدفوعة مقدما أخرى
٣٠,٥٦٨	٣٠,٥٦٨	تأمينات إيجار لدى أبراج البيت ١
٣٢,٦٨٠	٣٢,٦٨٠	تأمينات إيجار لدى أبراج البيت ٢
٣٦,٦٧٥	٣٦,٦٧٥	تأمينات إيجار معرض جبل عمر
-	١٨١,٠٩٠	تأمينات إيجار فرع مكة بأبراج البيت
١٥٥,٣٥٣	١٠٤,٩٤٨	العهد النقدية
٤١٣,٥٩٣	٣٢٥,٨٦٤	سلف عاملين
<b>٢,٧٣٢,٣١٩</b>	<b>٣,١١١,٦٩٦</b>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(٧) مشروعات تحت التنفيذ
١٧,٨٤٩,٨٠٦	٢١,٢٤٠,٥٥٤	مشروع وقف الشفاء ٣ بمكة
-	٥٨,٩٠٠	مشروع وقف زمزم ببحر الشمالية
١٥,٤٢٧,٠٣٧	٢٣,١٥٨,١٩٩	مجمع كفاءات الطبي
٢٨,٠٠٠	٢٠٩,٠٩٠	اخرى
<b>٣٣,٣٠٤,٨٤٣</b>	<b>٤٤,٦٦٦,٧٤٣</b>	



بنة زمزم للخدمات الصحية التطوعية  
 جلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٩٠)

احات حول القوائم المالية  
 السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(/ صافي الأصول الثابتة

الإجمالي	تجهيزات	أجهزة وآلات	أثاث ومفروشات	السيارات	المباني	الأراضي	
١٤٥٠٣٠١٠٢٧٨	١٠٥٠٩٠٠	٧٠١٦٩٠٩٥٢	١٠٥٢٥٠٦٢١	٣٠٥٥٣٠٦٥٥	٤٢٠٠٠٦٠٥٥	٩٠٠٩٣٩٠٦٠٠	د بداية السنة
٣٠٠٦٨٠٦٣٦	٢٠٠٧٦٠	٤٨٣٠٢٨٦	٧٠٠٨٤٠	-	-	٢٠٤٩٣٠٧٥٠	فات خلال السنة
(١٢٨٠٥٠٠)	-	-	-	(١٠٥٠٠٠٠)	(٢٣٠٥٠٠)	-	عادات خلال السنة
١٤٨٠٢٤١٠٤١٤	١٢٦٠٦٦٠	٧٠٦٥٣٠٢٣٨	١٠٥٩٦٠٤٦١	٣٠٤٤٨٠٦٥٥	٤١٠٩٨٣٠٠٥٠	٩٣٠٤٣٣٠٣٥٠	د في نهاية السنة
							ك المتراكم
١٣٠٦٦٦٠٠٨١	٧٠٠٦٤٣	٤٠٤٤٣٠٨٤٤	٩٣٤٠٦٣١	٣٠٣٩٧٠٦٤١	٤٠٨١٩٠٣٢٢	-	د بداية السنة
٣٠٠٤٥٠٨٦٦	٢١٠١٨٠	١٠١١٤٠١٥	١٥٣٠٦٦٥	٧٦٠٧٤٤	١٠٦٨٠٠٢٦٢	-	السنة
(٨٨٠٥٤٧)	-	-	-	(٨٤٠٣١٧)	(٤٠٢٣٠)	-	عادات خلال السنة
١٦٠٦٢٣٠٤٠٠	٩١٠٨٢٣	٥٠٥٥٧٠٨٥٩	١٠٠٨٨٠٢٩٦	٣٠٣٩٠٠٠٦٨	٦٠٤٩٥٠٣٥٤	-	د في نهاية السنة
							الدفترية
١٣١٠٦١٨٠٠١٤	٣٤٠٨٣٧	٢٠٠٩٥٠٣٧٩	٥٠٨٠١٦٥	٥٨٠٥٨٧	٣٥٠٤٨٧٠٦٩٦	٩٣٠٤٣٣٠٣٥٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
١٣١٠٦٣٥٠١٩٧	٣٥٠٢٥٧	٢٠٧٢٦٠١٠٨	٥٩٠٠٩٩٠	١٥٦٠٠١٤	٣٧٠١٨٧٠٢٢٨	٩٠٠٩٣٩٠٦٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م



*(Handwritten signature)*

جمعية زمزم للخدمات الصحية التطوعية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٩٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	(٩) بنوك دائنة
-	٧٢,٠٢٩	بنك الراجحي ٣٥٩
-	٧٢,٠٢٩	

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	(١٠) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٩٤,٤٣٢	٥٩,٢٠٦	أجور واتعاب استشاريه مستحقة
٤٦٥,٥٨٨	٧٢٢,٥٢٠	مكافآت تحصيل تبرعات مستحقة
١٧٥,٠٠٠	١٢١,٣٧٦	ايجارات مستحقة
-	٩٨,٥٢٦	مصروفات الكهرباء والمياه والهاتف المستحقة
-	١٤,٨٣٣	مصاريف صيانه مستحقة
٤٩,٨٤٦	٥١,٣٤٦	تامين لمستاجري عمارة وقف الباروم
-	١١٩,٣٩٦	ايرادات مقبوضة مقدما
-	١١,٢٢٥	اخرى مستحقة
٧٨٤,٨٦٦	١,١٩٨,٤٢٨	

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	(١١) الدائنون
٢٠,٠٦٩,٢٦٩	٢٤,٤٨٠,٦٥٧	مستشفيات ومراكز طبية
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	قرض حسن من من أوقاف الشيخ محمد عبد العزيز الراجحي لتمويل وقف زمزم ٣
٢٨٩,١٢٢	-	مؤسسة فرصة ابتكار
٢٨,٨٦٦	١٠٤,٣٥٩	مؤسسة ادريس محمد فتحي (بوراتك السعودية)
٢٥٦,٧١٥	١٤,٧٠٠	شركة ناجية عبد اللطيف جميل
-	١٠٣,٠٦٤	بونا العربي للتأمين
٧٣,٥٨٠	٧٣,٥٨٠	مؤسسة الابعاد الاربعة
١٢٤,٤٤٠	-	شركة الاتصالات المتكامله
١٢٨,١٤٠	-	شركة شبكة صحاري المحدودة
٢٨١,٠٧٠	-	شركة بلسم المتحدة
١٧٤,٩١٠	١٦٥,٦٣٢	اخرى
٢٦,٤٢٦,١١٢	٢٩,٩٤١,٩٩٢	



*(Handwritten signature)*

جمعية زمزم للخدمات الصحية التطوعية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٩٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(١٢) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣,٣٠٥,٣٠٤	٤,٥٣٠,٣٩١	الرصيد أول العام
١,٥٧١,٧٧٣	١,١٢٢,٣٣١	المكون خلال العام
(٣٤٦,٦٨٦)	(٢٣٨,٣٤٥)	المسدد خلال العام
٤,٥٣٠,٣٩١	٥,٤١٤,٣٧٧	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(١٣) مصروفات الأنشطة
١٧,٣٣٥,٣٤٨	١٧,٤٨٢,٣٧٦	برنامج العلاج الخيري
٥,٤٨٣,١٨٤	٦,٦٤٧,٨٧١	مشروع رعاية الأمومة والطفولة
١,٤١٧	٨,٩٥٥	مشروع العيادة المتنقلة
١,٤٩٧,٥٥٣	٢,٠٧١,٧٠٩	الأجهزة والمستلزمات الطبية
٥,٣٠٦,٨٨٥	٦,٤٣٠,٩٧٤	برنامج صيدلية زمزم
-	٤٦,٦٩٤	برامج موسمية
٥,٨٥٥,١٨٥	٤,٧٥٣,٥٦٦	تكاليف خدمة العلاج
٧١٤,٥٩٥	٦٨٥,٠٧٤	القوافل الطبية
٥٥,٠٠٠	-	برنامج زيارات متخصصة البرامج الصحية
٥٠,٢٧	٣٧,٤١٠	برنامج الحج
٩٩٠	٢٥٣,٧٥٠	برنامج التوعية الصحية والتثقيف والتدريبية
-	١٧,٠٤٠	برنامج رؤية
-	١,٧٥٠	طب الاسنان
٣٦,٢٥٤,٦٨٤	٣٨,٤٣٧,١٦٩	



Handwritten signature in blue ink.



جمعية زمزم للخدمات الصحية التطوعية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٩٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(١٤) المصروفات العمومية والإدارية
٧,٨٧٨,٣٣٣	٨,٢٠٦,٧٢٦	مرتبات واجور وما في حكمها
٦٤١,٧١٠	٩٥٠,٠١٣	التأمينات الاجتماعية
٣٠٥,٠٠٠	٣٥٠,٨٠٠	مصاريف ايجارات
٨٢٢,٤٨٦	٥٣٢,٢٢٩	مكافآت
١٤١,٧٤١	٧١,١٥٧	بدل انتداب
-	٧٧١,٣٩٣	بدل طيعه عمل
٩١,٩٨٣	٩٧,٧٢٢	ادوات كتابية ومطبوعات
١٨,٦٦٨	٢٠,٠٧٦	مصاريف سفر وانتقال
٥١٦,٩٣٠	٦٩٧,٤٣٧	مصاريف بريد وبرق وهاتف
١٦٥,١٧٣	٢٢٧,٣٥١	مصاريف كهرباء ومياه
٢٢٨,٩٦٦	١٦٠,٦٦٥	محروقات وصيانة سيارات
١٨٥,٥١٥	١٥٦,٠٣٥	مصاريف ضيافة
٢٥٥,٦٠٢	٤٥٣,٩٦٩	مصاريف دعاية واعلانات
٤٣٢,١٤١	٥٣١,٩٠٢	صيانة مباني وتجهيزات
٨٠٤,٢٢٩	٤١٢,٥٣١	صيانة اجهزة ومعدات
١,٠٧٢٧,٣٨٧	١,٠٧٨٣,١٢٣	تأمين طبي وعلاج
٢٣٦,٤٣١	١٣٣,٧١٩	مصاريف مناسبات وملتقيات تعريفية
١,٠٦٠,٥,٤٢٥	١,٠٧٢,٦٣٠	تدريب و تطوير اداري
٢٥٤,١٨٦	١٨٦,٧١٦	رسوم حكومية
١,٤٢٣,٥٨٨	١,١٢٠,٥٣١	مكافاة نهاية خدمة
٩,٥٣٤	١٣,٧١٠	رسوم بنكية
١٠,٢٨٠	٤,٤٨٠	تحميل وتنزيل
٢٤,٩٩٧	٩,١٨٤	مصاريف مستهلكة
١٠,٥٠٠	٩٦,١٣٣	مصروفات نشرية
<u>١٧,٧٩٠,٨٠٥</u>	<u>١٨,٠٦٠,٢٣٢</u>	



*(Handwritten signature)*

جمعية زمزم للخدمات الصحية التطوعية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٩٠)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(١٥) صافي الأصول المقيدة
١٥١,٧٨١	٢,٣٦٤,٩٦٤	إعانة الوزارة للأنشطة
١٥١,٧٨١	٢,٣٦٤,٩٦٤	

(١٦) عام :

تم اعادة تبويب بعض ارقام السنة المقارنة لتتماشى مع عرض القوائم المالية الحالية.



*(Handwritten signature)*

الرقم ١٠٠ / ٣٦ ص



وزارة العمل  
والتنمية الاجتماعية  
المملكة العربية السعودية  
فرع الوزارة بمنطقة مكة المكرمة  
مركز التنمية الاجتماعية بجدة

سلمه الله

صوره مع التحية لسعادة مدير الإدارة العامة للمنح والمراجعة المالية

مع نسخة من الميزانية

سلمه الله

سعادة / رئيس مجلس إدارة جمعية زمزم للخدمات الصحية التطوعية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته: -

إشارة الى القوائم المالية والحسابات الختامية لجمعيتكم الموقرة عن العام المالي المنتهى في  
٢٠١٧/١٢/٣١ م مع مرفقاتها .

عليه نفيدكم بأن الإدارة المختصة لدينا قامت بمراجعته الميزانية ومصادقتها ونود إيضاح بعض  
المرئيات التي تساهم في دعم العمل بالجمعية وهي كالتالي: .

اولاً / حققت الجمعية نتائج إيجابية في النواحي التالية:

١. بلغ رصيد التبرعات العينية لهذا العام مبلغ (٢٥١,٧٧٥) ريال مقابل مبلغ (٢٢٠,٥٠٠) ريال للعام  
المنصرم بنسبة ارتفاع قدرها ١٤%

٢. بلغ رصيد اجمالي الاشتراكات لهذا العام مبلغ (٢٥,٥٠٠) ريال مقابل مبلغ (١٣,٠٠٠) ريال للعام  
المنصرم، مع مراعاة المتابعة المستمرة لسداد اشتراكات الأعضاء أولاً بأول حتى لا تسقط  
عضويتهم نظاماً

٣. بلغ رصيد مصروفات الأنشطة لهذا العام مبلغ (٣٨,٤٣٧,١٦٩) ريال مقابل مبلغ (٣٦,٢٥٤,٦٨٤)  
ريال للعام المنصرم بنسبة ارتفاع قدرها ٦%

ثانياً / ملاحظات نأمل مراعاتها مستقبلاً:

١. بلغ إجمالي التبرعات النقدية (العامة والمقيدة) لهذا العام مبلغ (٤٦,٤٧٥,٩٦٥) مقابل مبلغ  
(٦٠,٩٩١,٠٠٤) ريال للعام المنصرم بنسبة انخفاض قدرها ٢٤%

٢. بلغ رصيد مصاريف رعاية الموارد مبلغ (٢٠,٣١٣,٨٢٨) ريال وهي تمثل نسبة ٢٥% من اجمالي  
المصروفات، في حين أن اجمالي الإيرادات انخفض عن العام السابق بنسبة ٩%، لمراعاة الحد من  
تلك المصروفات والالتزام بالتعاميم والقواعد المنظمة لجمع التبرعات.

جمعية زمزم الخيرية الإسلامية  
السوق القديم  
١٦٦٦  
١٤١٥/١١/١٥  
نسخة من الميزانية



٣. بلغ رصيد المصاريف العمومية والإدارية لهذا العام مبلغ (١٨,٠٦٠,٢٣٢) ريال بزيادة قدرها ٢% عن العام السابق، وتمثل نسبة المصروفات العمومية والإدارية ٢٣% من إجمالي المصروفات، لمراعاة الحد من تلك المصاريف مستقبلاً.

٤. بلغ رصيد النقد بالصندوق والبنوك لهذا العام مبلغ (٣,٨١٢,٣٢٠) ريال بنسبة انخفاض قدرها ٥٩%، لمراعاة استثمار تلك المبالغ في مشاريع يعود ريعها على الجمعية حسب النظام.

٥. بلغ رصيد الإيرادات المستحقة لهذا العام مبلغ (٥٩٢,٥٤٣) ريال، لمراعاة تحصيلها.

٦. بلغ رصيد المدينون لهذا العام مبلغ (٧,٦٢٤,٦٨٩) ريال، لمراعاة تحصيلها.

٧. بلغ رصيد المصروفات المستحقة لهذا العام مبلغ (١,١٩٨,٤٢٨) ريال، لمراعاة سدادها.

٨. بلغ رصيد الدائنون لهذا العام مبلغ (٢٩,٩٤١,٩٩٢) ريال، لمراعاة سدادها.

٩. مراعاة ما ورد ببنود الميزانية من تحفظ ولفت انتباه للمحاسب القانوني وهي كالتالي: .

▪ تتضمن القوائم المالية بند مدينون متنوعون ذو أهمية نسبية ولم يتم موافاتهم بمصادقات لتأكيد صحة الأرصدة.

▪ لفت الانتباه الى ان الجمعية تقوم بتمويل مجمع كفاءات الطبي العام عن طريق مؤسسة زمزم البركة للخدمات الصحية علماً بأنه لم يتم نقل ملكية مجمع كفاءات الطبي باسم المؤسسة الى تاريخ القوائم المالية.

هذا ونشكركم والسادة أعضاء مجلس الإدارة والعاملين في الجمعية على جهودكم المباركة.

نأمل الاطلاع واتخاذ اللازم وعرض الميزانية في أقرب اجتماع جمعية عمومية لمصادقتها.

وتقبلوا أطيب تحياتي.

رامي عز الدين  
رئيس الجمعية

مدير مركز التنمية الاجتماعية بجدة  
سعد بن علي الشهراني

الاستاذ بهنام الحري  
رئيس مجلس الإدارة  
عبدالله بن  
عبدالله بن

١٥  
٥٤