

جمعية زمزم للخدمات الصحية التطوعية الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٩٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية (الغير موحدة) للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
وتقرير المراجع المستقل

جمعية زمزم للخدمات الصحية التطوعية الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٩٠)
فهرس القوائم المالية (الغير موحدة) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

صفحة

٤-٢

تقرير المراجع المستقل

٥

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٦

قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٧

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٢٢-٨

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

تقرير المراجع المستقل

الى السادة

الموقرين

أعضاء الجمعية العمومية لجمعية زمزم للخدمات الصحية التطوعية

المملكة العربية السعودية

الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا القوائم المالية (الغير موحدة) لجمعية العمومية لجمعية زمزم للخدمات الصحية التطوعية. والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، وقائمة الانشطة ، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى .

في رأينا أن القوائم المالية (الغير موحدة) المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م وأدائها المالي وتدقيقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم والمعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي المتحفظ:

- لم يصلنا شهادة من البنك الاول بأرصدة حسابات الجمعية لديه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، وبالتالي لم نستطع التحقق من تأكيدات القوائم المالية الخاصة بالاكتمال والتقييم والعرض والإفصاح وكذلك لم نضمن قيام الجمعية بالإفصاح الكافي من عدمه عن الالتزامات المحتملة والتي من الممكن أن تكون ظاهرة بالشهادة.
- لم يتم موافاتنا بالمصادقات على صحة أرصدة المدينون المتنوعون بمبلغ ٨,٥٣٢,٦٥٧ ريال كما هو موضح بالايضاح رقم (٦) ، وكذلك لم تقم إدارة الجمعية بتكوين مخصص للديون المشكوك في تحصيلها لتلك الأرصدة المتوقفة ، وكذلك لم نحصل على ما يكفي من أدله وقرائن المراجعة فيما يتعلق ببعض أرصدة المدينون المتنوعون ، ولم تتمكن من القيام بأية إجراءات مراجعة بديلة مناسبة وكافية للوصول إلى قناعة حول صحة هذه الأرصدة.

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 (الغير موحدة) في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية (الغير موحدة)، كما أننا التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا




مسؤولفاء الإءارة والمكلففن بالءوكمة ءول القوائم المالففة (الفر موءءة):

إن الإءارة مسؤولة عن إءءاء القوائم المالففة (الفر موءءة) وعرضها بشكل عاءل ووفقاً للمعاففر المءاسبفة للمنشآت فر فر الءاءفة للرف المءعارف علمفا فف المملكة العربفة السعوءفة والمعار الءول للءقرفر المالف للمنشآت الصفرفة وءءوسطة الءم المعءم فف المملكة العربفة السعوءفة وعن الرقابة الءاءلفة الءف ءراها الإءارة ضرورفة لءمكفئها من إءءاء قوائم مالففة ءالففة من ءءرفف ءوهرف ناءف عن غش أو ءطأ.

عءء إءءاء القوائم المالففة (الفر موءءة) ، فإن الإءارة هف المسؤولة عن ءقوفم مقءرة الءمعةفة على الاسءمرار فف العمل كءمعةفة ءءارفة مسءمرة ووفقاً للأساس الاسءمرارفة وعن الإفصاء بءسب ما هو ملائم عن الأمور ءاء العلاقة بأساس الاسءمرارفة وءطبفق أساس الاسءمرارفة فف المءاسبفة.

إن المكلففن بالءوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملفة إءءاء الءقرفر المالف فف الءمعةفة .

مسؤولفاء المراءع ءول مرارءة القوائم المالففة (الفر موءءة):

ءءمءل أهءافنا فف الءصول على ءأكد معقول ففما إذا كانت القوائم المالففة (الفر موءءة) ككل ءالففة من ءءرفف ءوهرف ناءف عن غش أو ءطأ ، وإصءار ءقرفر المراءع الءف فءضم ن رأفنا. إن ءءأكد المعقول هو مسءوى عالف من ءءأكد ، إلا أنه لفس ضمناً على أن المرارءة الءف ءم القفام بها ووفقا للمعاففر الءولفة للمراءعة المعءمءة فف المملكة العربفة السعوءفة سءكشف ءائماً عن ءءرفف ءوهرف موءوء.

فمكن أن ءنشأ ءءرففءاء عن غش أو ءطأ ، وءعد ءوهرففة ، بمفرءها أو فف مءموعها ، إذا كان بشكل معقول فمكن ءوقع أنها سءؤءر على القراءاء الافءصاءفة الءف فءءءها المسءءءمون بناءً على هءه القوائم المالففة (الفر موءءة) .

وكءء من المرارءة ، ووفقا للمعاففر الءولفة للمراءعة المعءمءة فف المملكة العربفة السعوءفة ، فإننا نمارس الءكم المفف ونءافظ على نءعة الشك المفف ءلال المرارءة. كما نقوم بـ :

- ءءفء وءقوفم مءاطر ءءرففءاء ءوهرففة فف القوائم المالففة (الفر موءءة) سواء كانت ناءءه عن غش أو ءطأ ، وءصمفم وءنففء إءراءاء مرارءة لمواءة ءلك المءاطر ، والءصول على أءلة مرارءة كالففة وملاءمة لءوففر أساس لإءءاء رأفنا. ففءء ءطر عءم اكءشاف ءءرفف ءوهرف ناءف عن غش أعلى من الءطر الناءف عن ءطأ ، لأن الغش قء فنطوف على ءواطف أو ءزوفر أو ءءف مءعمء أو إفاءاء مضللة أو ءءاوز لاءراءاء الرقابة الءاءلفة .

- الءصول على فهم للرقابة الءاءلفة ءاء الصلة بالمرارءة ، من أجل ءصمفم إءراءاء مرارءة ملائمة ووفقا للظروف ، ولفس بفرض إءءاء رأف ءول ءاعلفة الرقابة الءاءلفة للءمعةفة.

- ءقوفم مءى ملائمة السفاساء المءاسبفة المسءءءمة ، ومءى معقولفة ءءقرفراء المءاسبفة والإفصاءاء ءاء العلاقة الءف قامء بها الإءارة.

- اسءءءاء مءى ملائمة ءطبفق الإءارة لمبءأ الاسءمرارفة فف المءاسبفة ، واسءءاءاً إلى أءلة المرارءة الءف ءم الءصول علمفا ، ففما إذا كان هناك عءم ءأكد ءوهرف فءعلق بأءءاء أو ظروف قء ءءفر شكاً كبفرأ ءول قءرة الءمعةفة على الاسءمرار فف العمل ووفقا لمبءأ الاسءمرارفة. وإذا ما ءبفن لنا وءوء عءم ءأكد ءوهرف ، فءعفن علمنا لفء الاءءباه فف ءقرفرنا إلى الإفصاءاء ءاء العلاقة الوارءة فف القوائم المالففة (الفر موءءة) ، أو إذا كانت ءلك الإفصاءاء فر كالففة ، عنءها فءم ءعءفل رأفنا. ءسءءء اسءءءاءءنا إلى أءلة المرارءة الءف ءم الءصول علمفا ءءى ءارفء ءقرفر مرارءع الءساباء. ومع ءلك ، فإن الأءءاء أو الظروف المسءقبلفة قء ءؤءى إلى ءوقف الءمعةفة عن الاسءمرار فف أعمالها كمنشأة مسءمءة

Al-Khobar Off. : Tel. 013/8313000 - Fax 013/8313073 - P.O.Box 4099

Al-Khobar 31952 - King Saud St. - Near Holiday In - Shahad Tower 12th Floor

Al-Ahsa Off. : Tel. 013/5879810 - 013/5869237 - Fax 013/5879622

P. O. Box 6507 - Al-Ahsa 31982 - Al-Saleh Building - Second Floor

in front of Main Entrance of The First Industrial Vocational Institute

Riyadh Off. : Al-Steen St. - North Prince Fahd Al-Faisal Park - Behind Gematah

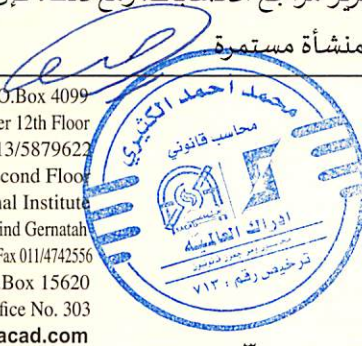
Second Floor - P.O.Box 325014 - P.Code 11371 - Tel. 011/4742558 - 011/4768908 - Fax 011/4742556

Jeddah Off. : Tel. 012/6311882 - Fax 012/2122060 - P.O.Box 15620

Jeddah 21454 - Al Fiha 'a Area - Amar Square - Tower E 9 - Office No. 303

E-mail : info@sacadfirm.com

www.Edsacad.com



مكئب الءفر : ءلفون ٠١٣/٨٣١٣٠٠٠ - فاكس ٠١٣/٨٣١٣٠٧٣ - ص.ب ٤٠٩٩

الءبر ٣١٩٥٢ - طرفق الملك سعوء - ءوار فنءق هولءف إن - برء شهء الءور ١٢

مكئب الأحساء : ء ٠١٣/٥٨٧٩٨١٠ - ٠١٣/٥٨٦٩٣٣٧ - فاكس ٠١٣/٥٨٧٩٦٢٢

ص.ب ٦٥٠٧ - الأحساء ٣١٩٨٢ - عمارة الصاءف - الءور الءافف - مقابل المءءل الرئفسف للمعهء الصماءف الءول

مكئب الرفافف : شارع السءفن - شمال ءءفة الأمفر فهد الففصل آل فرءان - ءلف فرناطة للرفاضة - الءور الءافف

ص.ب ٣٢٥٠١٤ - الرمز البرفءف ١١٣٧١ - ء ٠١١/٤٧٤٢٥٥٨ - ٠١١/٤٧٣٨٩٠٨ - فاكس ٠١١/٤٧٤٢٥٥٦

مكئب ءءاءة : ءلفون ٠١٢/٦٣١١٨٨٢ - فاكس ٠١٢/٢١٢٢٠٦٠

ص.ب ١٥٦٢٠ - ءءة : ٢١٤٥٤ - ءف الففءاف - أعمار سكوفر - برء إف ٩ - مكئب رقم ٣٠٣

البرفء الاءءرونف : info@sacadfirm.com - www.Edsacad.com

تقویم العرض العام، وهیکل ومحتوى القوائم المالية (الغير موحدة)، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية (الغير موحدة) تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .
نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة – 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.

عن شركة إدراك العالمية
محاسبون ومراجعون قانونيون
محمد بن أحمد بن محمد الكثيري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٧١٣



جدة في: ٢٧ شعبان ١٤٤٣ هـ
الموافق: ٣٠ مارس ٢٠٢٢ م



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 ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٦,٩٦٩,١٤٨	١٥,٠٦٧,٧٨٧	(٥)	النقد ومعادلات النقد
١١,٥٥٥,٩٢٥	١٢,٥٩٢,٧٥٦	(٦)	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
١,٠٠٦,٥٤٩	٢,١٠٧,٧١٣	(٧)	مصروفات مدفوعة مقدما
٩٤٩,٦٥٦	١,٢٣٨,٧٦٦		إيرادات مستحقة
٤٦,٥٧١,٥١١	٤٩,١٨٩,٧٠٨	(٨)	أطراف ذات علاقة - مدينة
٣٢٥,٦٦٨	٤٢٤,٨٣٠	(٩)	المخزون
<u>٦٧,٣٧٨,٤٥٧</u>	<u>٨٠,٦٢١,٥٦٠</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١,٤٥٢,٨٧٧	٩٦١,٥٨٨	(١٠)	العقارات والألات والمعدات (بالصافي)
١٣٨,١٥٢,٦٣٤	١٤١,٨١٠,٠١٨	(١١)	أصول الأوقاف (بالصافي)
٣٠,٢٧٣,٢٣٢	٢٦,١٧٦,٧١٣	(١٢)	مشروعات تحت التنفيذ
<u>١٦٩,٨٧٨,٧٤٣</u>	<u>١٦٨,٩٤٨,٣١٩</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>٢٣٧,٢٥٧,٢٠٠</u>	<u>٢٤٩,٥٦٩,٨٧٩</u>		إجمالي الأصول
			<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٣١,٤١٤,٥٤٣	٢٩,٨٣٣,٠٢٠	(١٣)	الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٢٤٣,٤٤٧	٨٨,٢٤٢		إيرادات مقدمة
٧٤١,١٣١	٧٦٦,٦٨٢	(١٤)	مصروفات مستحقة
٣,٧٤٠,٦١٩	١,٩٨٣,٥٥٦	(١٥)	أطراف ذات علاقة - دائنة
<u>٣٦,١٣٩,٧٤٠</u>	<u>٣٢,٦٧١,٥٠٠</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
٦,٠٠٠,٢٥١	٦,٥٢٨,٦٥٤	(١٦)	مخصص منافع الموظفين
<u>٦,٠٠٠,٢٥١</u>	<u>٦,٥٢٨,٦٥٤</u>		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
<u>٤٢,١٣٩,٩٩١</u>	<u>٣٩,٢٠٠,١٥٤</u>		إجمالي الإلتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
١١,٦٠١,٤٦٨	١٢,٠٧٤,٤٧٠	(١٧)	صافي الأصول غير المقيدة
٣٨,٧٨٠,١٦٠	٤٠,٣٣٤,٦٥٩	(١٧)	صافي الأصول المقيدة
١٤٤,٧٣٥,٥٨١	١٥٧,٩٦٠,٥٩٦	(١٧)	صافي أصول الأوقاف
<u>١٩٥,١١٧,٢٠٩</u>	<u>٢١٠,٣٦٩,٧٢٥</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٢٣٧,٢٥٧,٢٠٠</u>	<u>٢٤٩,٥٦٩,٨٧٩</u>		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

رئيس مجلس الإدارة
.....

عضو مجلس الإدارة. المسئول المالي
.....

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) تعتبر جزءاً من القوائم المالية وتقرأ معياً.



جمعية زمزم للتطوع الصحية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٩٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

رقم الإيضاح	غير مقيدة ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	مقيدة ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	أوقاف ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	السنة السابقة ٢٠١٩/١٢/٣١ م
	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
الإيرادات والمكاسب					
	٢٧,٦٢,٥٣٣	.	.	٢٧,٦٢,٥٣٣	٣١,٨٠٩,١٤٦
التبرعات النقدية العامة	.	.	.	.	٢٢,٨٦٥,٣٧٨
التبرعات النقدية أوقاف	.	.	١٠,٧٧٤,٤٩٠	١٠,٧٧٤,٤٩٠	٣٥,٢١٢,٣١٠
تبرعات زكاة	.	٣٠,٠٢٤,٩١٠	.	٣٠,٠٢٤,٩١٠	١٣,٣٢٢,٦٢٥
التبرعات العينية	٩,٠٠٠	٣٧٩,٣٥٠	١,١٤٣,٢٧٤	١,٥٣١,٦٢٤	١٣,١٠٠
إيراد المشروع الخيري	٤,٧٠٠	.	.	٤,٧٠٠	٢٠,٥٠٠
اشتراكات الاعضاء	١٦,٠٠٠	.	.	١٦,٠٠٠	٣,٣٣٠,٨٢٦
إيرادات العقارات والأراضي	.	.	٣,٨٨٧,٥٧٧	٣,٨٨٧,٥٧٧	١٠,٦٦١,٣٨٥
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف	٢٧,٦٥٠,٢٣٣	٣٠,٤٠٤,٢٦٠	١٥,٨٠٥,٣٤١	٧٣,٨٥٩,٨٣٤	٧٣,٨٥٩,٨٣٤
المصروفات والخسائر					
	.	٢١,٤٠٩,٩٥٠	.	٢١,٤٠٩,٩٥٠	٢٨,٣٣٣,٨٥٠
مصروفات الأنشطة	.	.	٧٢,٧٠٧	٧٢,٧٠٧	٦٠٤,١١٢
مصروفات الأوقاف	.	.	.	.	٢٠,٧٤٧,٦٨٢
مصروفات رعاية الموارد	١٥,٣٢٣,١٣٦	.	.	١٥,٣٢٣,١٣٦	٢٠,٨٣١,٩٢٦
المصروفات العمومية والإدارية	١٧,٢٥٩,٠٢٩	.	.	١٧,٢٥٩,٠٢٩	١,٢٩٦,١٠٤
مناقص الموظفين	١,٢٤٩,٩٠٤	.	.	١,٢٤٩,٩٠٤	٢,٩٩٧,٦٩٢
اهلاك العقارات والألات والمعدات	٧٨٩,٩٠٧	.	١,٨٥٩,٦١٩	٢,٦٤٩,٥٢٦	(٧٤,٨١١,٣٦٦)
إجمالي المصروفات والخسائر	(٣٤,٦٢١,٩٧٦)	(٢١,٤٠٩,٩٥٠)	(٢,٥٨٠,٣٢٦)	(٥٨,٦١٢,٢٥٢)	٣١,٨٠٢,٥١٩
التغير في صافي الأصول من الأنشطة	(٦,٩٧١,٧٤٣)	٨,٩٩٤,٣١٠	١٣,٢٢٥,٠١٥	١٥,٢٤٧,٥٨٢	٣١,٨٠٢,٥١٩
البند الاستثنائية					
	٤,٩٣٤	.	.	٤,٩٣٤	.
إيرادات أخرى	.	.	.	.	١٦٧,٠٤٢
مخصص انتفى الغرض منها	.	.	.	.	٧٣,١٠٠
أرباح رأسمالية	.	.	.	.	٢٤٠,١٤٢
التغير في صافي الأصول من البنود الإستثنائية	٤,٩٣٤	.	.	٤,٩٣٤	٣٢,٠٤٢,٦٦١
التغير في صافي الأصول قبل التحويلات	(٦,٩٦٦,٨٠٩)	٨,٩٩٤,٣١٠	١٣,٢٢٥,٠١٥	١٥,٢٥٢,٥١٦	٣٢,٠٤٢,٦٦١
التحويلات بين الفئات	٧,٤٣٩,٨١١	(٧,٤٣٩,٨١١)	.	.	.
التغير في صافي الأصول	٤٧٣,٠٠٢	١,٥٥٤,٤٩٩	١٣,٢٢٥,٠١٥	١٥,٢٥٢,٥١٦	٣٢,٠٤٢,٦٦١

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة. المسئول المالي

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) تعتبر جزءاً من القوائم المالية وتقرأ معاً.



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 ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	
ريال	ريال	
٣٢,٠٤٢,٦٦١	١٥,٢٥٢,٥١٦	<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>
٢,٩٩٧,٦٩٢	٢,٦٤٩,٥٢٦	اهلاك عقارات وآلات ومعدات
(٧٣,١٠٠)	.	أرباح رأسمالية
١,٢٩٢,١٥٩	١,٢٤٩,٩٠٤	منافع الموظفين - المكون
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(١,٣٢٧,٧٤٨)	(١,٠٣٦,٨٣١)	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٧٦٤,٤٤٦	(١,١٠١,١٦٤)	مصرفوات مدفوعة مقدما
(٤٧٩,٢٥٠)	(٢٨٩,١١٠)	إيرادات مستحقة
٨٩,٣٢٢	(٩٩,١٦٢)	المخزون
(٢,٩٩٦,٠٩٧)	(١,٥٨١,٥٢٣)	الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٨٦,٦١٥	(١٥٥,٢٠٥)	إيرادات مقدمة
(١,٧٨٤,٣٠٤)	٢٥,٥٥١	مصرفوات مستحقة
(٢٥١,٤٣١)	.	البنوك الدائنة
(١,٠٢٤,١٠٤)	(٧٢١,٥٠٠)	منافع الموظفين - المسدد
(٨,٢٣١,٢٢٣)	(٢,٦١٨,١٩٧)	اطراف ذات علاقة - مدينة
٢,٣٦٩,٦٦٠	(١,٧٥٧,٠٦٣)	اطراف ذات علاقة - دائنة
٢٣,٤٧٥,٢٩٨	٩,٨١٧,٧٤٢	صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٧٣,١٠٠	.	متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(١٣,٣٩٧,٩٥٤)	(١,٣٦٧,٣٥٧)	مدفوعات لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٦,٠٧٧,٦٢٨)	(٣٥١,٧٤٦)	مدفوعات ومشروعات تحت التنفيذ
(١٩,٤٠٢,٤٨٢)	(١,٧١٩,١٠٣)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية</u>
		صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٤,٠٧٢,٨١٦	٨,٠٩٨,٦٣٩	صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة خلال العام
٢,٨٩٦,٣٣٢	٦,٩٦٩,١٤٨	رصيد النقدية في بداية العام
٦,٩٦٩,١٤٨	١٥,٠٦٧,٧٨٧	رصيد النقدية في نهاية العام
		<u>معاملات غير نقدية</u>
	(٤,٣٧٣,٧٣٠)	المحول من مشروعات تحت التنفيذ إلى العقارات والآلات والمعدات

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة. المسنول المالي

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) تعتبر جزءاً من القوائم المالية وتقرأ معها.



جمعية زمزم للخدمات الصحية التطوعية الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٩٠)
إيضاحات حول القوائم المالية (الغير موحدة) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١ - التكوين والنشاط

- جمعية زمزم للخدمات الصحية التطوعية، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٩٠) وتاريخ ١٤٢٦/٠٥/٠٧ هـ ومركزها الرئيسي جدة - المملكة العربية السعودية.
- تبدأ السنة المالية للجمعية من أول شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية .
- يتم تنظيم حسابات جمعية زمزم للخدمات الصحية التطوعية باستخدام الحاسب الآلي.

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 الهدي الإسلامي في الوقاية والعلاج بالضوابط الشرعية والعلمية.

٢- أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام بالمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة

تم إعداد القوائم المالية (الغير موحدة) وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

والمعايير المعتمدة هي المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والمعياري الدولي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة كما صدر من مجلس المعايير الدولية للمحاسبة بالإضافة إلى المتطلبات والإفصاحات التي أضافتها الهيئة لبعض أقسام ذلك المعايير وفقاً لما ورد في وثيقة اعتماد المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة. ويقصد بالمعايير والإصدارات الأخرى هو ما تعتمده الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين من معايير وآراء فنية لمواضيع لا يغطيها المعيار الدولي مثل موضوع الزكاة و الإفلاس.

جمعية زمزم للخدمات الصحية التطوعية الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٩٠)

إيضاحات حول القوائم المالية (الغير موحدة) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢-٢ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية (الغير موحدة) باستخدام أسس القياس المحددة من قبل المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين لكل نوع من الأصول والإلتزامات والإيرادات والمصروفات. تعرض الجمعية قائمة المركز المالي على أساس متداول وغير متداول. تم إعداد هذه القوائم المالية (الغير موحدة) وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

يتطلب إعداد القوائم المالية (الغير موحدة) وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والمعيار الدولي للتقارير المالية (الغير موحدة) للمنشآت الصغيرة والمتوسطة استخدام بعض التقديرات المحاسبية الهامة. كما يتطلب من الإدارة أيضاً استخدام تقديراتها في تطبيق السياسات المحاسبية. وقد تم الإفصاح في الايضاح رقم (٣) عن تلك المناطق التي تتطلب درجة عالية أو أكثر تعقيداً من التقدير، أو التي تتطلب افتراضات وتقديرات هامة.

٣-٢ عملة العرض والعملة الوظيفية

يتم عرض هذه القوائم المالية (الغير موحدة) بالريال السعودي والذي يمثل العملة الوظيفية للجمعية.

٤-٢ الإستمرارية

ليس لدى الجمعية أي شك يذكر حول قدرتها على الإستمرار وعليه فقد تم إعداد القوائم المالية (الغير موحدة) على أساس مبدأ الإستمرارية.

٣ التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

إن إعداد القوائم المالية (الغير موحدة) يتطلب من الإدارة استخدام تقديرات وافتراضات من شأنها أن تؤثر في تطبيق السياسات والقيم الظاهرة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات الواردة بالقوائم المالية (الغير موحدة). إن تحديد التقديرات يتطلب من الإدارة اتخاذ القرارات التي تعتمد على الخبرات السابقة، والخبرات الحالية وتوقعات الأوضاع المستقبلية، وكل المعلومات الأخرى المتوفرة. إن النتائج الفعلية قد تكون مختلفة عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات بصورة مستمرة، التعديلات التي تترتب عن مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

إن أهم بنود القوائم المالية (الغير موحدة) التي تتطلب استخدام توقعات وفرضيات من قبل الإدارة تتعلق بالآتي :

١-٣ العمر الإنتاجي للعقارات والألات والمعدات

تقوم الإدارة بتقدير الأعمار الإنتاجية للعقارات والألات والمعدات لغايات احتساب الاستهلاك اعتماداً على الاستخدام المتوقع لهذه الأصول تقوم الإدارة بمراجعة القيمة والأعمار الإنتاجية المتبقية بشكل سنوي ويتم تعديل مصروف الاستهلاك المستقبلي إذا كان في اعتقاد الإدارة أن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

٢-٣ القيمة القابلة للاسترداد

تقوم الإدارة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصول لتحديد فيما إذا كان هناك أي هبوط في قيمتها.

٣-٣ عقود الإيجار

عند تطبيق تصنيف عقود الإيجار تعتبر الإدارة عقود إيجارها إما كإيجار تشغيلي أو ترتيبات إيجار تمويلي. وفي بعض الحالات، لا تكون معاملة الإيجار نهائية دائماً، وتستخدم الإدارة الحكم في تحديد ما إذا كان عقد الإيجار هو عقد إيجار تشغيلي أو تمويلي، بالنسبة لترتيبات التأجير التمويلي بدون فائدة، تستخدم الإدارة أفضل تقدير لتحديد سعر الفائدة السائد في السوق لغرض الخصم.

جمعية زمزم للخدمات الصحية التطوعية الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٩٠)

إيضاحات حول القوائم المالية (الغير موحدة) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٣- التقديرات والإفتراضات المحاسبية الهامة (تتمة)



٤-٣ المخصصات والإلتزامات المحتملة

الإفتراضات الرئيسية بشأن احتمال وحجم تدفق الموارد من وإلى المنشأة. تشمل هذه التقديرات وتقديرات الرئيسية بشأن احتمالية ترجيح الحدوث وتقدير مبلغ الواجب.

٤-٤ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

١-٤ تصنيف المتداول مقابل الغير متداول

تقوم الجمعية بعرض الأصول والإلتزامات في قائمة المركز المالي على أساس متداول / غير متداول. تعتبر الأصول متداولة وذلك عندما:

- يتوقع تحققها أو ينوى بيعها أو استخدامها، خلال دورة التشغيل العادية، أو
- يتم الإحتفاظ بها بشكل رئيسي لغرض المتاجرة، أو
- يتوقع تحققها خلال مدة اثني عشر شهراً بعد تاريخ التقرير، أو
- تكون نقدية، أو معادلة للنقدية ما لم تكن خاضعة لقيود على استبدالها أو استخدامها لسداد أية مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد تاريخ التقرير.
- تصنف كافة الأصول الأخرى كـ "غير متداولة".

تعتبر الإلتزامات متداولة وذلك عندما:

- يتوقع تسويتها خلال دورة التشغيل العادية، أو
- في حالة الإحتفاظ بها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة، أو
- تكون واجبة السداد خلال اثني عشر شهراً بعد تاريخ التقرير، أو
- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الإلتزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد تاريخ التقرير.

تصنف كافة الإلتزامات الأخرى كـ "غير متداولة".

٢-٤ النقد وما في حكمه

يتمثل النقد وما في حكمه في النقد لدى البنوك.

٣-٤ ايرادات غير مفوترة و ايرادات مقدمة :

يظهر اجمالي المبالغ المستحقة من العملاء عن جميع العقود تحت التنفيذ والتي تزيد فيها التكلفة مع الأرباح أو الخسائر المحققة عن الفواتير ضمن الأصول المتداولة "كإيرادات غير مفوترة". كما يظهر إجمالي المبالغ المستحقة الى العملاء لجميع العقود تحت التنفيذ والتي تزيد فيها الفواتير المقدمة عن التكاليف المتكبدة مع الأرباح أو الخسائر المحققة ضمن الإلتزامات المتداولة "كإيرادات مقدمة".

جمعية زمزم للخدمات الصحية التطوعية الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٩٠)

إيضاحات حول القوائم المالية (الغير موحدة) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٤-٤ العقارات والآلات والمعدات

يتم قياس العقارات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم والهبوط المتراكم في القيمة. تتضمن تكلفة الأصل كافة التكاليف المتعلقة باقتناء الأصل وأية تكاليف مباشرة أخرى لازمة لوضع الأصل في المكان والحالة اللازمة ليكون معداً للاستخدام في الغرض المخصص من أجله.

تتضمن تكلفة الأصول التي يتم بناؤها ذاتياً تكلفة المواد والعمالة المباشرة وأي تكاليف أخرى منسوبة مباشرة إلى جعل الأصول في حالة صالحة للاستخدام المقصود منها وتكاليف تفكيك وإزالة العناصر وإصلاح الموقع الذي تكون فيه. عندما تكون للأجزاء الهامة من بند العقارات والآلات والمعدات أعمار إنتاجية مختلفة، يتم احتسابها كبنود منفصلة (مكونات رئيسية) للعقارات والآلات والمعدات.

يتم تحديد المكاسب والخسائر الناتجة عن إستبعاد أحد بنود العقارات والآلات والمعدات بمقارنة متحصلات الاستبعاد مع القيمة الدفترية للعقارات والآلات والمعدات، ويتم الإعتراف على أساس الصافي، ضمن الربح أو الخسارة. يتم الإعتراف بتكلفة استبدال جزء من بند العقارات والآلات والمعدات بالقيمة الدفترية للبند إذا استوفيت ضوابط الاثبات في القوائم المالية (الغير موحدة)، أما تكاليف الصيانة والإصلاح الأخرى فيتم اثباتها كمصروف بقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر عند تكبدها.

يتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما يترتب عليها زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية، ويمكن قياسها بشكل موثوق ولا يتم رسملة تكاليف الاقتراض والتي تثبت كمصروف ضمن الربح والخسارة عند تحملها.

يتمثل الإستهلاك في التوزيع المنتظم للمبلغ القابل للإستهلاك للأصل على مدى العمر الانتاجي المقدر له. يتمثل المبلغ القابل للإستهلاك في تكلفة الأصل ناقصاً القيمة المتبقية.

عند وجود مؤشرات على أن القيمة المتبقية للأصل أو عمره الإنتاجي قد تغير منذ احدث تاريخ تقرير سنوي يتم مراجعة التقديرات السابقة والأخذ بالإعتبار الحاجة إلى تعديل القيمة المتبقية او طريقة الإستهلاك او العمر الإنتاجي ومعالجة هذا التغير على انه تغير في تقدير محاسبي.

يتم تحميل الإستهلاك على الربح أو الخسارة بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره لكل بند للممتلكات والمعدات كما يلي:

نوع الأصل	العمر المقدر بالسنة	نوع الأصل	العمر المقدر بالسنة
مباني	٣٣	أثاث ومفروشات	٥
أجهزة كهربائية وإلكترونية	٤	أدوات ومعدات مكتبية	١٠
شاشات وأجهزة عرض	١٠	أجهزة تكييف	٤
حاسبات آلي وبرامج	٤		

٥-٤ 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.



جمعية زمزم للخدمات الصحية التطوعية الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٩٠)

إيضاحات حول القوائم المالية (الغير موحدة) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٦-٤ 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.

٧-٤ المخزون

المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية (الغير موحدة) 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.

٨-٤ النقد ومعادلات النقد

يتكون النقد والنقدية المعادلة من النقد بالصندوق ونقد لدى البنوك.

٩-٤ المدينون المتنوعون

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

١٠-٤ الأدوات المالية

يتم الاعتراف بالأصول والإلتزامات المالية عندما تصبح الجمعية طرفاً في الاحكام التعاقدية لأداة مالية. وعندما يتم اثبات أصل مالي أو التزام مالي بشكل أولي، يتم قياسه بسعر المعاملة (بما في ذلك تكاليف المعاملة باستثناء القياس الأولي للأصول والإلتزامات المالية التي تقاس لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة) ما لم يشكل الترتيب، في الواقع، معاملة تمويل للمنشأة (اللتزام مالي) أو الطرف المقابل (لأصل مالي) إذا كان الترتيب يشكل معاملة تمويل، فيتم قياس الأصل أو الإلتزام المالي بالقيمة الحالية للدفعات المستقبلية مخصومة بمعدل الفائدة السوقية لأداة دين مشابهة.

في نهاية كل فترة تقرير، يتم قياس الأدوات المالية على النحو التالي، دون أي طرح لتكاليف المعاملة التي يمكن أن تتحملها الجمعية عند البيع أو الاستبعاد الآخر:

(أ) تقاس أدوات الدين بالتكلفة المستنفدة باستخدام طريقة الفائدة الحقيقية إذا استوفت الشروط اللازمة لهذا الإثبات. وتقاس أدوات الدين التي تصنف على أنها أصول متداولة أو الإلتزامات متداولة بالمبلغ النقدي غير المخصص أو العوض النقدي الآخر الذي يتوقع أن يتم دفعه أو استلامه (أي صافي من الهبوط في القيمة) ما لم يشكل الترتيب، في الواقع، معاملة تمويل.

(ب) تقاس الإلتباطات باستلام قرض، التي تستوفي الشروط لهذا الإثبات، بالتكلفة (التي قد تكون صفراً) مطروحاً منها هبوط القيمة.

(ج) تقاس الاستثمارات في الأسهم الممتازة غير القابلة للتحويل والأسهم العادية أو الممتازة غير القابلة للإعادة - ان وجدت - على النحو التالي:

- إذا كانت الأسهم تتم المتاجرة فيها في سوق عامة أو يمكن قياس قيمتها العادلة خلاف ذلك بطريقة يمكن الإعتماد عليها بدون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما، فإنه يجب أن يقاس الاستثمار بالقيمة العادلة مع إثبات التغيرات ضمن الربح أو الخسارة.

جمعية زمزم للخدمات الصحية التطوعية الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٩٠)

إيضاحات حول القوائم المالية (الغير موحدة) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)



- تقاس جميع الاستثمارات الأخرى من هذا القبيل بالتكلفة مطروحاً منها هبوط القيمة

يتم إلغاء الإعراف بالأصول المالية عندما تنتهي الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصول أو يتم تسويتها أو تحويل جميع مخاطر ومكافآت ملكية الأصل المالي إلى طرف آخر، أو تكون المنشأة، رغم أنها قد احتفظت ببعض مخاطر ومكافآت الملكية الهامة،

قد حولت السيطرة على الأصل إلى طرف آخر والطرف الآخر لديه القدرة العملية لبيع الأصل بأكمله إلى طرف ثالث ليس بذي علاقة ويكون قادراً على ممارسة تلك القدرة بشكل فردي دون الحاجة لفرض قيود إضافية على عملية التحويل.

ويتم إلغاء إثبات الالتزام المالي (أو جزء من الالتزام المالي) فقط عندما يتم اطفائه أي عندما يتم الوفاء بالالتزام المحدد في العقد، أو الغائه أو ينقضي.

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٤-١١ عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار تمويلي عندما تحول شروط الإيجار جميع مخاطر ومزايا الملكية للأصل المؤجر بشكل جوهري إلى الجمعية. يتم تصنيف جميع عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي. يعتمد تحديد ما إذا كان عقد الإيجار عقد إيجار تمويلي أو عقد إيجار تشغيلي على جوهر المعاملة وليس على شكل العقد. يتم إثبات الحقوق في الأصول المحتفظ بها بموجب عقود إيجار تمويلي كأصول لدى الجمعية بالقيمة العادلة للعقارات المؤجرة (أو القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار إذا كانت أقل) عند بداية عقد الإيجار. يُدرج الالتزام المقابل للمؤجر في قائمة المركز المالي كالتزام تاجير تمويلي. يتم توزيع دفعات الإيجار بين النفقات التمويلية وتخفيض التزام الإيجار وذلك لتحقيق معدل فائدة ثابت على الرصيد المتبقى من الالتزام. تدرج الموجودات المحتفظ بها بموجب عقود الإيجار التمويلي ضمن الأصول غير المتداولة، ويتم استهلاكها وتقييمها لتحديد خسائر الهبوط في القيمة بنفس طريقة الموجودات المملوكة، يحسب الإستهلاك على الأصل المستأجر بموجب عقد الإيجار التمويلي على مدى عمره الإنتاجي أو مدة عقد الإيجار أيهما أقل.

يتم تحميل الإيجارات المستحقة التي تتم بموجب عقود التأجير التشغيلي في قائمة الدخل الشامل باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار ذات الصلة.

٤-١٢ المخصصات والالتزامات المحتملة

يتم الاعتراف بالمخصص ضمن قائمة المركز المالي عندما يكون على الجمعية التزام قانوني أو ضمني حالي نتيجة لأحداث سابقة والذي يمكن تقديره بصورة موثوقة، ومن المحتمل أن يتطلب ذلك تدفق خارجي للمنافع الاقتصادية لتسوية الالتزام، ويتم قياس المخصص باستخدام أفضل تقدير للمبلغ المطلوب لتسوية الالتزام في تاريخ التقرير، وإذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود ذا أهمية نسبية فيجب أن يكون مبلغ المخصص هو القيمة الحالية للمبلغ المتوقع أن يكون مطلوباً لتسوية الالتزام بمعدل خصم يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة لذلك الالتزام. وعندما يتم قياس المخصص بالقيمة الحالية للمبلغ المتوقع أن يكون مطلوباً لتسوية الالتزام، فإنه يجب إثبات التخفيض في الخصم على أنه تكلفة تمويل في الفترة التي تنشأ فيها.

لا يتم الإعراف بالأصول والالتزامات المحتملة، ويتم الإفصاح عن الالتزام المحتمل مالم يكن حدوث تدفق خارج للموارد أمراً بعيد الاحتمال، وعندما تكون الجمعية مسؤولة بشكل مشترك وبشكل منفرد عن الواجب، فتتم معالجة ذلك الجزء من الواجب الذي يتوقع الوفاء به من قبل أطراف أخرى على أنه إلتزام محتمل. يتم الإفصاح عن الأصل المحتمل عندما يكون تدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية للجمعية محتملاً،



جمعية زمزم للخدمات الصحية التطوعية الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٩٠)

إيضاحات حول القوائم المالية (الغير موحدة) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٣-٤ دانتون تجاريون

يتضمن الدانتون التجاريون أرصدة الموردين والمستحقات المتعلقة بهم نظير سلع أو خدمات تم تأديتها للمنشأة وحصلت على السيطرة عليها. تدرج المبالغ المستحقة الدفع مبدئياً بسعر المعاملة مالم يشكل الترتيب، في الواقع، معاملة تمويل، فإذا كان الترتيب يشكل معاملة تمويل، فيتم قياس البند بالقيمة الحالية للدفعات المستقبلية مخصومة بمعدل الفائدة السوقية لأداة دين مشابهة. ويتم لاحقاً القياس بالتكلفة المستنفدة باستخدام طريقة معدل الفائدة الحقيقي.

١٤-٤ منافع الموظفين

منافع الموظفين قصيرة الأجل

يتم الاعتراف بالتزامات منافع الموظفين قصيرة الأجل عند تقديم الخدمة ذات الصلة. يقاس الإلتزام بالمبلغ غير المخصوم المتوقع دفعه لمنافع الموظفين قصيرة الأجل ضمن مكافآت نقدية قصيرة الأجل أو خطط مشاركة الربح في مقابل تلك الخدمة، وذلك عندما يكون على الجمعية التزام نظامي، أو ضمني حالي نتيجة لأحداث سابقة ويمكن تقديره بصورة موثوقة.

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تشتمل منافع ما بعد التوظيف بالجمعية على الاشتراكات الشهرية بالمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وبرنامج مكافآت نهاية الخدمة وفقاً لمتطلبات الأنظمة في المملكة العربية السعودية. يتم تصنيف الاشتراكات الشهرية بالمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية (كيان مستقل) على أنها برنامج اشتراكات محددة. وتعتبر الجمعية بحصتها من الاشتراكات الثابتة بالمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية في كل شهر على أنها مصروفات. ليس لدى الجمعية أي التزام قانوني أو حكومي بدفع أية اشتراكات أخرى، والتزامها الوحيد هو دفع الاشتراكات حسبما تُستحق. يتم دفع التزامات منافع الموظفين وفقاً لنظام العمل السعودي.

تستحق مكافأة نهاية الخدمة لكافة الموظفين العاملين وفقاً لشروط وأحكام نظام العمل المتبع في الجمعية عند انتهاء عقود خدماتهم. يتم قياس التزام مكافأة نهاية الخدمة والذي يمثل خطة منافع محددة بموجب نظام العمل السعودي وفقاً للمبلغ غير المخصوم لإستحقاقات الموظفين كما هو في نهاية فترة التقرير. وذلك لكونه لا يمكن تقدير الخدمة المستقبلية للموظفين دون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما.

١٥-٤ تحقق الإيرادات

قياس الإيرادات:

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك الإيرادات الأخرى وتبني 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 بتحديد 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.

جمعية زمزم للخدمات الصحية التطوعية الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٩٠)

إيضاحات حول القوائم المالية (الغير موحدة) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)



١٦-٤ المصروفات

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-

يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق.

يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً لمبدأ الأساس النقدي.

يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق.

١٧-٤ 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.

١٨-٤ 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.

١٩-٤ 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 .

٢٠-٤ قائمة التدفقات النقدية

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة .



جمعية زمزم للخدمات الصحية التطوعية الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٩٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية (الغير موحدة) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٥. النقد ومعادلات النقد

كانت تفاصيل هذا البند على النحو التالي: .:

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	البيان
ريال	ريال	
.	٢٩,٥٢٧	الصندوق
١,٨٧٩,٠٠٩	٢٦٢,٧٥٦	البنك الأهلي التجاري حساب رقم / ١٠٧٥٢٢٦٠٠٠١٠٦
٧١٩,٤٨٣	٢١٦,٢٢١	مصرف الراجحي حساب رقم / ٣٧٧٦٠٨٠١٠٠٠٠٣٥٩
٩٢,١٠١	١,١٠١,٠٢٦	مصرف الراجحي حساب رقم / ١٥٨٦٠٨٠١٠١٢٢٣٣١
٦٥,٥٧٥	٩٤,٩٣٥	مصرف الراجحي حساب رقم / ٥٢٥٦٠٨٠١٠٠٠٠٧٥٦
٦٩,١٦٦	٢٠٥,٩٤٢	مصرف الراجحي حساب رقم / ٥٢٥٦٠٨٠١٠٠٠٠٧٦٤
٢٤٣,٤٨٣	١,٠٦٨,٧٤١	بنك الجزيرة حساب رقم / ٧٢٠٨٩٩٢٠٠١
٣,١٢٨	٥,٤٩٩	بنك الجزيرة حساب رقم / ٧٢٠٨٩٩٢٠٠٢
٢١٠,٧٧٧	١٧,٤٩٢	بنك الجزيرة حساب رقم / ٧٢٠٨٩٩٢٠٠٣
٤٧١,٠٣٣	٨١٥,٥٠٢	البنك العربي الوطني حساب رقم / ١٠٨٠٥٥٢٤١٨٣٠٠١٦
١١٤,٧٣٨	٢,١٧٠,٩٨٨	بنك الرياض حساب رقم / ١٤٨٠٠٥٣٧٨٩٩٤٠
٥٩٧,١٠٥	١,١٣٤,١٨٨	البنك السعودي الفرنسي حساب رقم / ٨١١٨٨٣٠٠١٤٥
١٦٩,١٠٢	١,٠٥٣,٤٠٨	بنك البلاد حساب رقم / ٩٩٩٣٠٠١١٢٠٠٠٥
٤٥٠,١٨٣	١,٤٥١,٢٦٣	مجموعة سامبا المالية حساب رقم / ٠٠٠٤٤٤٥٢٥٢
١٥٢,١٩٨	٧٣٧,١٨٢	البنك السعودي للاستثمار حساب رقم / ٠٢٣٥٢٣٣٣٣٣٠٠١
٥٣,٥٩٨	٤,٩٨٦	البنك السعودي للاستثمار حساب رقم / ٠٢٣٥٢٣٣٣٣٣٠٠٢
٦,١٤٧	٢٠,٧٩٢	البنك السعودي للاستثمار حساب رقم / ٠٢٣٥٢٣٣٣٣٣٠٠٣
.	.	البنك السعودي للاستثمار حساب رقم / ٠٢٣٥٢٣٣٣٣٣٠٠٤
١٩٨,٩٤٠	٣٧,٣٣٤	البنك السعودي للاستثمار حساب رقم / ٠١٠١٢٣٣٣٣٣٠٠١
٨٧,٤٤١	٤٣٣,٣٥٢	مصرف الراجحي حساب رقم / ٥٢٥٦٠٨٠١٠١٢٣٣٣٥
٧٢٢,٥٠١	١,٥٥٠,٢٢٩	مصرف الانماء حساب رقم / ٦٨٢٠٢٦٠٠٠٠٠٠٠٠٠
٢٠١,٥١٠	٣١٦,٦٧٠	البنك الأول حساب رقم / ٠١٠٤٨٥١٣٦٠٠٠٦
٤٦١,٩٣٠	٢,٣٣٩,٧٥٤	البنك الأهلي حساب رقم / ١٠٧٥٢٢٦٠٠٠٠٠٢٠٤
٦,٩٦٩,١٤٨	١٥,٠٦٧,٧٨٧	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م



جمعية زمزم للخدمات الصحية التطوعية الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٩٠)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية (الغير موحدة) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

* يوجد تامين خطاب ضمان بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٠١ م ورقم ILGSA 016538 بمبلغ ٢٥,٧٧٦ ريال ونسبة تامين ١٠٠% . للجهة المستفيدة البيئة العامة للطيران المدني للتخصص

الرياض من ضمن أرصدة البنك السعودي للاستثمار مقابل ايجار موقع بمطار الملك عبد العزيز صالة رقم ١ وينتهي في ٢٠٢٢/٠٥/٣٠ م

٦. المدبتون والإرصدة المدبنة الأخرى

كانت تفاصيل هذا البند على النحو التالي .:

البيان		٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م
		ريال	ريال
مدبتون متنوعون		٨,٥٣٢,٦٥٧	٩,٥٦١,٤٦٩
تأمينات لدى الغير		٣١٤,٤٠٨	٣١٤,٤٠٨
ذمم موظفين		١٥٨,٧٣٧	٢٩٨,٧٤٢
عهد نقدية		٢٩٤,٩٣٥	.
ضريبة القيمة المضافة		٣,٢٩٢,٠١٩	١,٣٨١,٣٠٦
الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م		١٢,٥٩٢,٧٥٦	١١,٥٥٥,٩٢٥

٧. مصروفات مدفوعة مقدماً

يتمثل هذا البند فيما يلي .:

البيان		٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م
		ريال	ريال
إيجارات		٧٤٤,٧٣٠	١,٠٠٣,٥٤٠
تأمين طبي		١,١٢٩,٧٤٢	.
مستلزمات أنظمة المعلومات		١٤٢,٢٠٠	.
صيانة وإصلاح		٧٤,٠٢٩	.
مصاريف استشارات		٧,٢٦٠	.
أخرى		٩,٧٥٢	٣,٠٠٩
الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م		٢,١٠٧,٧١٣	١,٠٠٦,٥٤٩

٨. أطراف ذات علاقة - مدينة

يتمثل هذا البند فيما يلي .:

البيان	نوع العلاقة	طبيعة العلاقة	الرصيد في		
			٢٠٢٠/٠١/٠١ م	المدبتون	الدائن
			ريال	ريال	ريال
مؤسسة زمزم البركة للخدمات الصحية	مالك	تمويل	٥,٠٣٠,١٧٩	٢٤,٧٩٦,٢٢٩	٢٥,٠٠٦,٩١٨
مجمع كفاءات الطبي العام	مالك	تمويل	٤٠,٠١٦,٠٦٥	٤٢,٣٥٤,٥٢٦	٤١,١١١,٩٨٦
شركة أفاق العطاء التجارية	مالك	تمويل	١,٥٢٥,٢٦٧	٤,٠٩٠,٥٢٩	٢,٥٠٤,١٨٣
الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م			٤٦,٥٧١,٥١١	٧١,٢٤١,٢٨٤	٦٨,٦٢٣,٠٨٧

٩. المخزون

يتمثل هذا البند فيما يلي .:

البيان		٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م
		ريال	ريال
مخزون هدايا ترويجية		١٨٢,٧٥٠	٢٣٨,٠٠٨
مخزون مستلزمات طبية		٢٤٢,٠٠٠	٨٧,٦٦٠
الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م		٤٢٤,٨٣٠	٣٢٥,٦٦٨



جمعية زمزم للخدمات الصحية التطوعية الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٩٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية (الغير موحدة) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٠. العقارات والألات والمعدات (بالصافي)

كانت تفاصيل هذا البند على النحو التالي .:

البيان	التكلفة في ٢٠٢٠/٠١/٠١ م	الإضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	التكلفة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	إهلاك العام	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٠/٠١/٠١ م	مجمع إهلاك الاستيعادات	مجمع الاهلاك في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
سيارات	٢,٧٨١,٤٠٠	٩,٠٠٠	.	٢,٧٩٠,٤٠٠	٢٤,١٨٣	٢,٧٢١,٨٥١	.	٢,٧٤٦,٠٣٤	٥٩,٥٤٩	٤٤,٣٦٦
أثاث ومفروشات	١,٦٥٩,٣٠١	٧,٣٨٨	.	١,٦٦٦,٦٨٩	١٦٦,٠٤٧	١,٤١٥,٠٠٢	.	١,٥٨١,٠٤٩	٢٤٤,٢٩٩	٨٥,٦٤٠
أجهزة والات	٨,٠٩٣,٣٦٠	٢٨٢,٢٣٠	.	٨,٣٧٥,٥٩٠	٥٩٩,٦٧٧	٦,٩٤٤,٣٣٢	.	٧,٥٤٤,٠٠٩	١,١٤٩,٠٢٨	٨٣١,٥٨١
تجهيزات	١٢٦,٦٦٠	.	.	١٢٦,٦٦٠	.	١٢٦,٦٥٩	.	١٢٦,٦٥٩	١	١
الإجمالي	١٢,٦٦٠,٧٢١	٢٩٨,٦١٨	.	١٢,٩٥٩,٣٣٩	٧٨٩,٩٠٧	١١,٢٠٧,٨٤٤	.	١١,٩٩٧,٧٥١	١,٤٥٢,٨٧٧	٩٦١,٥٨٨

١١. أصول الاوقاف (بالصافي)

كانت تفاصيل هذا البند على النحو التالي .:

البيان	التكلفة في ٢٠٢٠/٠١/٠١ م	الإضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	التكلفة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	إهلاك العام	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٠/٠١/٠١ م	مجمع إهلاك الاستيعادات	مجمع الاهلاك في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
الأراضي	٩٧,٦٣٣,٣٥٠	٨٧٥,٨٧٥	.	٩٨,٥٠٩,٢٢٥	.	.	.	.	٩٧,٦٣٣,٣٥٠	٩٨,٥٠٩,٢٢٥
المباني	٥٠,٨٧٠,٢٥٠	٤,٦٤١,١٢٨	.	٥٥,٥١١,٣٧٨	١,٨٥٩,٦١٩	١٠,٣٥٠,٩٦٦	.	١٢,٢١٠,٥٨٥	٤٠,٥١٩,٢٨٤	٤٣,٣٠٠,٧٩٣
الإجمالي	١٤٨,٥٠٣,٦٠٠	٥,٥١٧,٠٠٣	.	١٥٤,٠٢٠,٦٠٣	١,٨٥٩,٦١٩	١٠,٣٥٠,٩٦٦	.	١٢,٢١٠,٥٨٥	١٣٨,١٥٢,٦٣٤	١٤١,٨١٠,٠١٨



جمعية زمزم للخدمات الصحية التطوعية الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٩٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية (الغير موحدة) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٢. مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل هذا البند فيما يلي .:

م ٢٠١٩/١٢/٣١	م ٢٠٢٠/١٢/٣١	البيان
ريال	ريال	
٢٥,٩٦٨,٨١٤	٢٥,٩٨٧,٢٦٤	مشروع وقف زمزم الصحي (٣) بالخالدية (٢)
١٨٩,٤٤٩	١٨٩,٤٤٩	مشروع وقف زمزم بأبهر الشمالية
٤,١١٤,٩٦٩	.	مشروع وقف الثنيان
٣٠,٢٦٣,٢٣٢	٢٦,١٧٦,٧١٣	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

١٣. الدائنون وأرصدة دائنة أخرى

كانت تفاصيل هذا البند على النحو التالي .:

م ٢٠١٩/١٢/٣١	م ٢٠٢٠/١٢/٣١	البيان
ريال	ريال	
٦٦,٤٠٥,٢٧٠	٢٤,٤٧٦,٩١٠	الدائنون المتنوعون
.	١١٥,١٤١	تأمين للغير
.	٧٨٤	عهد نقدية دائنة
٩,١٩٤	٢٤٠,١٠٦	ذمم موظفين دائنة
٧٩	٧٩	ضريبة القيمة المضافة الدائنة
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	أرصدة دائنة أخرى
٣١,٤١٤,٥٤٣	٢٩,٨٣٣,٠٢٠	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

* أرصدة دائنة أخرى

كانت تفاصيل هذا البند على النحو التالي .:

م ٢٠١٩/١٢/٣١	م ٢٠٢٠/١٢/٣١	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 ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

١٤. المصروفات المستحقة

يتمثل هذا البند فيما يلي .:

م ٢٠١٩/١٢/٣١	م ٢٠٢٠/١٢/٣١	البيان
ريال	ريال	
١٨٤,٨٦٣	١٣٦,٦٦٦	رواتب وأجور مستحقة
.	٢٥,٠٠٠	أتعاب استشارية
٥٣٣,٨٧٢	٥٠٨,٠١٢	مكافآت تحصيل تبرعات
.	٢٠٠,٦٠٢	تأمينات اجتماعية
٢٢,٣٩٦	١٩,٤٥٢	كهرباء ومياه وهاتف
٧٤١,١٣١	٧٦٦,٦٨٢	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

جمعية زمزم للخدمات الصحية التطوعية الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٩٠)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية (الغير موحدة) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)



١٥. أطراف ذات علاقة - دائنة

يتمثل هذا البند فيما يلي .:

البيان	نوع العلاقة	طبيعة العلاقة	المعاملات خلال العام		الرصيد في
			مدین	دائن	م ٢٠٢٠/٠١/٠١
مجمع كفاءات الطلي العام	مالك		٧,٩٤٣,٩١٤	٦,١٨٦,٨٥١	٣,٧٤٠,٦١٩
الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١			٧,٩٤٣,٩١٤	٦,١٨٦,٨٥١	٣,٧٤٠,٦١٩

١٦. مخصص منافع الموظفين

يتمثل هذا البند فيما يلي .:

البيان		م ٢٠٢٠/١٢/٣١	م ٢٠١٩/١٢/٣١
رصيد المخصص اول المدة	ريال	٦,٠٠٠,٢٥١	٥,٧٣٢,١٩٦
يضاف:			
المكون خلال العام	ريال	١,٢٤٩,٩٠٤	١,٢٩٢,١٥٩
يخصم:			
المسدد خلال العام	ريال	(٧٢١,٥٠١)	(١,٠٢٤,١٠٤)
الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١	ريال	٦,٥٢٨,٦٥٤	٦,٠٠٠,٢٥١

١٧. صافي الأصول

يتمثل هذا البند فيما يلي .:

البيان	م ٢٠٢٠/٠١/٠١		م ٢٠٢٠/١٢/٣١
	ريال	التغير	
صافي الأصول غير المقيدة	١١,٦٠١,٤٦٨	٤٧٣,٠٠٢	١٢,٠٧٤,٤٧٠
صافي الأصول المقيدة	٣٨,٧٨٠,١٦٠	١,٥٥٤,٤٩٩	٤٠,٣٣٤,٦٥٩
صافي أصول الأوقاف	١٤٤,٧٣٥,٥٨١	١٣,٢٢٥,٠١٥	١٥٧,٩٦٠,٥٩٦
إجمالي صافي الأصول	١٩٥,١١٧,٢٠٩	١٥,٢٥٢,٥١٦	٢١٠,٣٦٩,٧٢٥

١٨. مصروفات الانشطة

يتمثل هذا البند فيما يلي .:

البيان	م ٢٠٢٠/١٢/٣١		م ٢٠١٩/١٢/٣١	
	ريال	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف
برنامج العلاج الخيري	١١,٣٤٦,٠٣٠	٠	٠	٠
مشروع رعاية الامومة والطفولة	٥,٥١٧,٨١٢	٠	٠	٠
مشروع العيادة المنقلة	١٠٤,١٨٢	٠	٠	٠
الاجهزة والمستلزمات الطبية	٣٤٣,٧٩٥	٠	٠	٠
برنامج صيدلية زمزم	٦٣,٥٩٠	٠	٠	٠
برامج موسمية	٠	٠	٠	٠
تكاليف خدمة العلاج	٣,٩٠٨,٤٣٤	٠	٠	٠
القوافل الطبية	١١٦,٧٠٧	٠	٠	٠
برنامج الحج	٠	٠	٠	٠
برنامج التوعية الصحية والتنظيف والتدريب	٠	٠	٠	٠
برنامج رؤية	٩,٤٠٠	٠	٠	٠
الإجمالي	٢١,٤٠٩,٩٥٠	٠	٠	٠



جمعية زمزم للخدمات الصحية التطوعية الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٩٠)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية (الغير موحدة) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٩. المصروفات العمومية والادارية

يتمثل هذا البند فيما يلي .:

الإجمالي في	الإجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	البيان
٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	
١٤,٨٣٧,٩٨٢	١١,١٣٣,١٧٢	.	.	١١,١٣٣,١٧٢	رواتب وأجور وما في حكمها
٩٢٥,٣٣٣	١,١٧٩,٨٦٤	.	.	١,١٧٩,٨٦٤	التأمينات الاجتماعية
٣٣٦,٧٠٨	٣١٣,٩٤٢	.	.	٣١٣,٩٤٢	الايجازات
٦٣,٤١٩	٩٧,٢٩٤	.	.	٩٧,٢٩٤	ادوات مكتبية ومطبوعات
٤٣٢,٩٦٦	٤٠٥,٠٤١	.	.	٤٠٥,٠٤١	بريد وهاتف وبرق
٦٣,٨٧٢	٥٦,٧٨١	.	.	٥٦,٧٨١	كهرباء ومياه
١٣٧,٩٩٧	٥٩,٨٨٥	.	.	٥٩,٨٨٥	محروقات وصيانة سيارات
٩٨,٢٢١	١٣٩,٩٦٢	.	.	١٣٩,٩٦٢	ضيافة ونظافة
٢٢١,٥٤٢	٦,٩٩٠	.	.	٦,٩٩٠	دعاية وعلان
٢٠٥,٨٧٣	١٥٢,١٩٧	.	.	١٥٢,١٩٧	صيانة مباني وتجهيزات
٧٤٧,٤٥٣	٥٤٥,٨٩٧	.	.	٥٤٥,٨٩٧	صيانة اجهزة ومعدات
.	٦٨٤,٢٦٦	.	.	٦٨٤,٢٦٦	تامين طبي وعلاج
٣٠٩,١٨٣	١٥,٠٣٤	.	.	١٥,٠٣٤	ملتقيات تعريفية ومناسبات
١,٩٩٢,٤٢٨	١,٤٣٢,٧٤٢	.	.	١,٤٣٢,٧٤٢	تدريب وتطوير اداري
٤٢٠,٧٦٨	٨٣٩,٢٩١	.	.	٨٣٩,٢٩١	رسوم حكومية
٢٤,٢٩٦	١٤,٢١٤	.	.	١٤,٢١٤	رسوم بنكية
٢,٠١٠	١,٥٥٠	.	.	١,٥٥٠	نقل وتحميل وتزليل
.	٩,٢٧٠	.	.	٩,٢٧٠	سفر وانتقالات
١١,٨٧٥	١٧١,٦٣٧	.	.	١٧١,٦٣٧	مصروفات متنوعة
٢٠,٨٣١,٩٢٦	١٧,٢٥٩,٠٢٩	.	.	١٧,٢٥٩,٠٢٩	الإجمالي

جمعية زمزم للخدمات الصحية التطوعية الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٩٠)

إيضاحات حول القوائم المالية (الغير موحدة) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)



٢٠- الأدوات المالية القيمة العادلة وإدارة المخاطر

العملات الأجنبية

تنتج مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية.

لم تقم الجمعية بأية عمليات ذات أهمية نسبية بالعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر عملات هامة. تراقب إدارة الجمعية تقلبات معدلات العملات وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهرية.

مخاطر أسعار العمولات

تظهر مخاطر أسعار العمولات من التغيرات والتذبذبات المحتملة في معدلات الفائدة التي تؤثر على الربح المستقبلي أو القيم العادلة للأدوات المالية. لا يوجد لدى الجمعية أصول أو التزامات هامة عرضة للتغيرات في أسعار العمولات. تعتقد إدارة الجمعية أن مخاطر سعر الفائدة غير جوهرية.

٢١- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لتتوافق مع تبويب السنة الحالية.

٢٢- فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) والأثر المالي

خلال سنة ٢٠٢٠م تم تأكيد وجود فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) ومنذ ذلك الحين انتشر الفيروس في جميع أنحاء العالم بما في ذلك المملكة العربية السعودية وأثر بشكل كبير على الأعمال بسبب تعليق الأنشطة غير الحيوية بالإضافة إلى القيود المفروضة على حركة انتقال الأفراد.

بالرغم من أنه من الصعب التنبؤ بالمدى الكامل ومدة التأثيرات التجارية والإقتصادية، فقد درست إدارة الجمعية التأثيرات المحتملة للجائحة على عمليات الجمعية وخلصت إلى أنه إعتباراً من تاريخ إصدار هذه القوائم المالية (الغير موحدة)، لا توجد تغيرات كبيرة في الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة.

تواصل الإدارة مراقبة الطفرة في المتغيرات الجديدة عن كذب على الرغم من أن الإدارة في هذا الوقت ليست على علم بأية عوامل متوقعة قد تغير من تأثير الجائحة على عمليات الجمعية وسوف ينعكس أي تغيير في الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة كجزء من نتائج التشغيل والتدفقات النقدية لفترات إعداد القوائم المالية (الغير موحدة) المستقبلية.

٢٣- اعتماد القوائم المالية (الغير موحدة)

اعتمدت هذه القوائم المالية (الغير موحدة) من قبل الأمين العام في تاريخ ١٥ مارس ٢٠٢٢م.



سعادة/ رئيس مجلس إدارة جمعية زمزم للخدمات الصحية التطوعية الخيرية
حفظكم الله
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته: -

إشارة لخطابكم رقم (1537-أ د- 2022)) بتاريخ 12/09/1443 هـ ومشفوعة الميزانية
العمومية والحسابات الختامية لجمعيتكم الموقرة عن العام المالي 2020م.
عليه نفيديكم بأن الإدارة المختصة لدينا قامت بمراجعته الميزانية وسيتم اعتمادها على المنصة
المحاسبية فور اضافتها من قبل مقام الوزارة
نأمل المتابعة وتفعيل دخول الجمعية على المنصة حسب التعميم المرسل لكم من مركز
التنمية الاجتماعية بجدة بتاريخ 16/1/1443 هـ
نأمل الاطلاع واتخاذ اللازم وعرض الميزانية في أقرب اجتماع جمعية عمومية لاعتمادها.
وتقبلوا أطيب التحية والتقدير

مدير مركز التنمية الاجتماعية بجدة بالإنبابة

أ.م.ع.ع.ع.

أيمن بن رجاء الحربي

السيد / سعادة الأستاذ /
و استاذي ، مع التحية

١٤٤٣ / ١٠ / ١٦

