

جمعية أصدقاء القلب الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٢	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية أصدقاء القلب الخيرية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأي المتحفظ :

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية أصدقاء القلب الخيرية - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٩) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة. في رأينا ، فيما عدا الآثار المحتملة للأمور المشار إليها في أساس الرأي المتحفظ أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

اساس الرأي المتحفظ :

تتضمن القوائم المالية رصيد الدائنون والمدينون ، ولم يتم موافقتنا بمصادقة لتأكيد صحة الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م .

لم يتم موافقتنا بشهادة بقيمه الاستثمارات الماليه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م .

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 وملانة لتوفير أساس لإبداء رأينا المتحفظ .

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

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



مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيدات 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 عال من التأكيد , إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرياً , 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 بالتالي :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة 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 جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ , لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز إجراءات 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 جوهري 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 جوهري , يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية , أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية , عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك , فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى 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 أصدقاء القلب الخيرية - 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 للمؤسسة , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرويس و شريكه

الرياض : ١٣ رجب ١٤٤١ هـ

محاسبون و مراجعون قانونيون

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

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

الموافق : ٨ مارس ٢٠٢٠م

ترخيص رقم (٥٤٩)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٧,٥٩٦,٣٤٧	٦,٥٢٢,٢٣١	(٣)	النقد لدى البنوك
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠		تأمينات لدى الغير
١٩١,٠٠٠	٥٩,٨٠٠	(٤)	المدينون
٧,٧٩٧,٣٤٧	٦,٥٩٢,٠٣١		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأستثمارات والأصول المالية</u>
٤,٨٠٨,٣٣٣	٤,٨٠٨,٣٣٣	(٥)	استثمارات مالية
٤,٨٠٨,٣٣٣	٤,٨٠٨,٣٣٣		مجموع الأستثمارات والأصول المالية
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٦٥,٢١٣	٦٩,٢٩٩	(٦)	صافي العقارات والالات والمعدات
٦٥,٢١٣	٦٩,٢٩٩		مجموع الأصول غير المتداولة
١٢,٦٧٠,٨٩٣	١١,٤٦٩,٦٦٣		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٢,٣٩٠,٦٥٠	١,٩٤٩,٠٨١	(٧)	الدائنون
٢,٣٩٠,٦٥٠	١,٩٤٩,٠٨١		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٥٨٣,٥٦٩	٥٩٠,٠٤٥		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٨٣,٥٦٩	٥٩٠,٠٤٥		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٢,٩٧٤,٢١٩	٢,٥٣٩,١٢٦		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٣,٨٤١,١٢٨	٤,٣٩٢,٣٧٠		صافي الأصول غير المقيدة
٥,٨٥٥,٥٤٦	٤,٥٣٨,١٦٧	(١١)	صافي الأصول المقيدة
٩,٦٩٦,٦٧٤	٨,٩٣٠,٥٣٧		مجموع صافي الأصول
١٢,٦٧٠,٨٩٣	١١,٤٦٩,٦٦٣		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

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

إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٨	إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٩	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
				الإيرادات والمكاسب
٢٨٩,٤٤٨	٥٢٤,٤٣٣	-	٥٢٤,٤٣٣	التبرعات النقدية العامة
٢,٥٨٦,٩٥٧	٧٦٠,٨٧٩	٧٦٠,٨٧٩	-	(٨) التبرعات النقدية المقيدة
-	٦,٠٠٠	-	٦,٠٠٠	تبرعات عينيه عقارات والآت ومعدات
١٥,٥٠٠	١٢,٧٠٠	-	١٢,٧٠٠	إيرادات الاشتراكات
١,٦١٢,٤٠٠	١,٤٢٣,٥١٦	١,٤٢٣,٥١٦	-	تبرعات الزكاة
١,٣٠٠,٠٠٠	-	-	-	إعانات الوزارة
-	٨٨٣	-	٨٨٣	تبرعات رسائل sms
٧٠,٠٨٣	١٥,٥٦٣	-	١٥,٥٦٣	عائدات الاستثمارات
				صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(٣,٥٠١,٧٧٤)	٣,٥٠١,٧٧٤	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٥,٨٧٤,٣٨٨	٢,٧٤٣,٩٧٤	(١,٣١٧,٣٧٩)	٤,٠٦١,٣٥٣	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
				المصروفات والخسائر
٤,٤٤٥,٢٨٨	٣,٥٠١,٧٧٤	-	٣,٥٠١,٧٧٤	(٩) المساعدات الصحية من الزكاة
-	٦٣,٠٠٠	-	٦٣,٠٠٠	مصروفات برامج وأنشطة تسويقية
١,٦٤٢,٣٢١	١,٥٠١,٦٢٠	-	١,٥٠١,٦٢٠	(١٠) المصروفات العمومية والإدارية
٤٠,٨٢٧	٢٠,٤٨٩	-	٢٠,٤٨٩	(٦) إهلاك العقارات والالات والمعدات
٦,١٢٨,٤٣٦	٥,٠٨٦,٨٨٣	-	٥,٠٨٦,٨٨٣	إجمالي المصروفات والخسائر
(٢٥٤,٠٤٨)	(٢,٣٤٢,٩٠٩)	(١,٣١٧,٣٧٩)	(١,٠٢٥,٥٣٠)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
				البنود الاستثنائية
(١٩١,٦٦٧)	-	-	-	مصروف مخصص هبوط أسعار الاستثمارات
١,١٢٦,٧٠٣	١,٥٧٦,٧٧٢	-	١,٥٧٦,٧٧٢	إيرادات أخرى
٩٣٥,٠٣٦	١,٥٧٦,٧٧٢	-	١,٥٧٦,٧٧٢	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
٦٨٠,٩٨٨	(٧٦٦,١٣٧)	(١,٣١٧,٣٧٩)	٥٥١,٢٤٢	التغير في صافي الأصول
٩,٠١٥,٦٨٦	٩,٦٩٦,٦٧٤	٥,٨٥٥,٥٤٦	٣,٨٤١,١٢٨	صافي الأصول بداية السنة
٩,٦٩٦,٦٧٤	٨,٩٣٠,٥٣٧	٤,٥٣٨,١٦٧	٤,٣٩٢,٣٧٠	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٦٨٠,٩٨٨	(٧٦٦,١٣٧)	التغير في صافي الأصول
٤٠,٨٢٧	٢٠,٤٨٩	إهلاك العقارات والالات والمعدات
١٩١,٦٦٧	-	مصروف مخصص هبوط أسعار صرف الاستثمارات
-	(٦,٠٠٠)	تبرعات عينيه عقارات والات ومعدات
٩٥,٨١٠	٤٣,٩٧٦	المكون من مخصص مكافأة نهاية خدمة
١,٠٠٩,٢٩٢	(٧٠٧,٦٧٢)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
(١٨١,٠٠٠)	١٣١,٢٠٠	المدينون
٣,٢٠٦	(٤٤١,٥٦٩)	الدائنون
	(٣٧,٥٠٠)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية خدمة
٨٣١,٤٩٨	(١,٠٥٥,٥٤١)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٨,٩٤٩)	(١٨,٥٧٥)	شراء عقارات والات ومعدات
(٨,٩٤٩)	(١٨,٥٧٥)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة الاستثمارية
٨٢٢,٥٤٩	(١,٠٧٤,١١٦)	صافي التغير في النقدية خلال السنة
٦,٧٧٣,٧٩٨	٧,٥٩٦,٣٤٧	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٧,٥٩٦,٣٤٧	٦,٥٢٢,٢٣١	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٢) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية أصدقاء القلب الخيرية ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٩) وتاريخ ١٤٠٦ هـ .
ومركزها الرئيسي جدة - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * تقديم مساعدات صحية للأسر والأفراد المحتاجين في مدينة جدة .
- * تقديم الخدمات الطبية والتعليمية المختلفة لأهالي المدينة .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠١٩ م وتنتهى بنهايه شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٩ م .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي وتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمده في المملكة العربية السعودية ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

العرف المحاسبي :

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

(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 :-

(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 النقدي.

(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 المقدره 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 النقدي .
- 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 المدومة عند تكبدها .

العقارات والآلات والمعدات :

يتم الاعتراف بالعقارات والآلات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة اضمحلال، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

السيارات	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة وآلات وعدد	١٥%

مخصص مكافاه نهاية الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافاه نهاية الخدمة وفقاً لاحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم علي اساس السنة التي امضاها الموظف في خدمه وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيره والمتوسطه يسمح بتسجيلها علي اساس نظام العمل المطبق في الدوله بدلا من احتسابها بالطريقه الاكتواريه وذلك لوجود التكلفة لامبرر لها .

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :

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

التبرعات العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٣) النقد لدى البنوك
١,٠٧٨,٣١٦	١,٤٥٧,٨٨٩	البنك الأهلي التجاري - عام ح/١٠٧
٤,٧٣٨,٢٦١	٤,٦٠٨,٣٤٥	مصرف الراجحي - عام ح/٦١٦٠
١,٧٧٩,٧٧٠	٤٥٥,٩٩٧	بنك الجزيرة ح/٠٠١/٦٦٦٦٦/٠٠٢
٧,٥٩٦,٣٤٧	٦,٥٢٢,٢٣١	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٤) المدينون
١٩١,٠٠٠	٥٩,٨٠٠	جميعه زمزم للخدمات الصحية التطوعية
١٩١,٠٠٠	٥٩,٨٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٥) استثمارات مالية
٢,٦٦٦,٦٦٧	٢,٦٦٦,٦٦٧	صندوق ريف (١) للدخل العقاري
٢,٣٣٣,٣٣٣	٢,٣٣٣,٣٣٣	صندوق ريف (٣) للدخل العقاري
(١٩١,٦٦٧)	(١٩١,٦٦٧)	مخصص هبوط استثمارات (صندوق الريف ١)
٤,٨٠٨,٣٣٣	٤,٨٠٨,٣٣٣	

جمعية أصدقاء القلب الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٩)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) صافي العقارات والآلات والمعدات

الإجمالي	أجهزة وآلات وعدد	أثاث ومفروشات	السيارات	التكلفة
٨٥٥,٥٦٩	٢٥٩,٢٩٨	١١١,٤٧١	٤٨٤,٨٠٠	الرصيد بداية السنة
٢٤,٥٧٥	٧,٦٥٨	١٦,٩١٧	-	الإضافات خلال السنة
٨٨٠,١٤٤	٢٦٦,٩٥٦	١٢٨,٣٨٨	٤٨٤,٨٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٧٩,٠٣٥٦	٢٥٣,٢٧٧	٩٥,٦١٣	٤٤١,٤٦٦	الإهلاك المتراكم
٢٠,٤٨٩	٣,٤٨٦	٤,٠٠٣	١٣,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٨١٠,٨٤٥	٢٥٦,٧٦٣	٩٩,٦١٦	٤٥٤,٤٦٦	إهلاك السنة
				الرصيد في نهاية السنة
٦٩,٢٩٩	١٠,١٩٣	٢٨,٧٧٢	٣٠,٣٣٤	القيمة الدفترية
٦٥,٢١٣	٦,٠٢١	١٥,٨٥٨	٤٣,٣٣٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
				الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٧) الدائـون
١,٤٣٤	٢٨٣	مستشفى باقدو والدكتور عرفان
١,٨٧٤,٣٤٥	١,٨٧٤,٣٤٥	مستشفى الملك فيصل التخصصي بجدة
١٣٠,٥٤١	١٧,٢٥٠	المستشفى السعودي الألماني
٧١,٥٨٥	-	مستشفى بقشان العام
٨,٥٠٠	-	مستشفى المستقبل
١١١,٠٠٠	١٠٥	مستشفى سليمان فقيه
١٩٠,٧٤٥	٤٨,٠٩٨	مستشفى حي الجامعة الخاص الاندلسية
-	٩,٠٠٠	مستشفى غسان فرعون
٢,٥٠٠	-	مستشفى الجدعاني
٢,٣٩٠,٦٥٠	١,٩٤٩,٠٨١	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٨) التبرعات النقدية المقيدة
١,١٨٢,١٤٤	٢٤,٠٧٩	تبرعات لعلاج المرضى
١,٤٠٤,٨١٣	٧٣٦,٨٠٠	تبرعات خصم قيمة السداد المباشر
٢,٥٨٦,٩٥٧	٧٦٠,٨٧٩	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٩) المساعدات الصحية من الزكاة
١٨٧,٣٢٢	١٣٧,٩٨٠	فحوصات
١,٥٢٤,٨٣٧	٧٠٣,٦٢٦	جراحات
٢,٠٩٠,٥٢٤	١,٣٦١,٢٤٤	قساطر
٥٦,١٤٢	٣١,٤٩٢	أدوية وإسعافات
٢٠٠,٥٥٤	٦٠,٥٠٠	منظم ضربات القلب
١٦,٢٩٩	١٢,٩٢٩	مساعدات نقدية للمرضى
٣٦٩,٦١٠	١,١٩٤,٠٠٣	مساعدات تنويم مطول للمرضى
٤,٤٤٥,٢٨٨	٣,٥٠١,٧٧٤	

جمعية أصدقاء القلب الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٠) المصروفات العمومية والإدارية
٩٤٦,٥٩٧	٨٤٤,٩٠٥	مرتبات وأجور وما في حكمها
٢٠,٥٤٦	٣٥,٣٤٥	التأمينات الاجتماعية
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	مصاريف إيجارات
١٦,١٤٣	١٦,٩٢٤	أدوات كتابية ومطبوعات
٧٢,١٨٩	٣٧,٩٠٢	إجازات
١٠,٦٨٣	٩,٢٥٥	مصاريف بريد وبرق وهاتف
١٠,٦٨٧	٧,٧٤٧	مصاريف كهرباء ومياه
٢٠,١٤٩	١٢,١١٨	صيانة وإصلاح وترميم
٨,٥٨٤	٩,٨٦٢	محروقات وصيانة وتأمين سيارات
١٧٥,٣٣٧	١٤١,٣٢٦	مصاريف مكافآت
١٥٠,٠٣٠	٢٠٠,٤٢٣	تأمين طبي وعلاج
٩٥,٨١٠	٥٨,٤١٧	مصاريف مكافأة نهاية خدمة
-	٦٧٣	مصاريف بنكية
٤٥,٥٦٦	٥٦,٧٢٣	مصاريف متنوعة
١,٦٤٢,٣٢١	١,٥٠١,٦٢٠	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١١) صافي الأصول المقيدة
١,٣٠٠,٠٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠	إعانة الوزارة للبرامج والأنشطة
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	إعانة خادم الحرمين للبرامج والأنشطة
١,٥٥٥,٥٤٦	٢٣٨,١٦٧	تبرعت لعلاج المرضى
٥,٨٥٥,٥٤٦	٤,٥٣٨,١٦٧	

(١٢) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الإدارة بتاريخ ٢٠٢٠/٣/٨ م