



رامي خالد الخضر

**Rami K Al-Kheder**

محاسبون قانونيون ومستشارون  
Certified Public Accountants

جمعية أصدقاء القلب الخيرية  
تلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٩)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

المطقة الوسطى Central Region

● 2115 Riyadh 12313  
● 00966 11 2020207  
● 00966 11 2190770

المطقة الشرقية Eastern Region

● 4307 Khobar 31952  
● 00966 13 8938582  
● 00966 13 8935024

المركز الرئيسي Corporate

المطقة الغربية Western Region  
● 4449 Jeddah 21581  
● 00966 12 6988020  
● 00966 12 6984755

رقم التوحيد U.I.D Number

920012393

● www.rcpa.sa

● info@rcpa.sa

● C.R. 4020286307

جمعية أصدقاء القلب الخيرية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٩)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٣ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية أصدقاء القلب الخيرية

جدة - المملكة العربية السعودية

### التقرير عن مراجعة القوائم المالية

#### الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية أصدقاء القلب الخيرية ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، وباستثناء تكتيزات الأمر الموضح في قسم الرأي المتحفظ في تقريرنا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية لتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

#### أساس الرأي المتحفظ

تتضمن القوائم المالية رصيد الدائون بمبلغ (١,٨٧٩,٣٤٥) ريال سعودي. ولم يتم موافقتنا بمصادقة مستشفى الملك فيصل التخصصي بجدة لتأكيد الرصيد في نهاية العام.

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقا لقواعد سلوك وإداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما التزمنا أيضا بمتطلبات سلوك وإداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومداسبة لتوفير أساس رأينا المتحفظ.

#### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقا للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

#### مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضمانا أن المراجعة التي تم القيام بها وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائما عن تحريف جوهري عندما يكون موجودا. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهرية عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد حظر عدم اكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعطى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على نواطئ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج حول مدى ملاءمة 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 مقدرة الجمعية على الاستمرارية وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما حُصِّلنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، فإنه يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توفيق الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضري - محاسبون ومراجعون قانونيون

رامي خالد الخضري  
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ١٢ رمضان ١٤٤٣ هـ الموافق ١٣ أبريل ٢٠٢٢ م  
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

**جمعية أصدقاء القلب الخيرية**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٩)**  
**منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**

**قائمة المركز المالي**  
**المبالغ بالريال السعودي**

الأصل	إيضاح	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م
<b>الأصول المتداولة</b>			
النقد لدى البنوك	(٣)	٧,٩٧٦,٩٨٥	٦,٨٣٨,٣٨٤
تأمينات لدى الغير		١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>		<b>٧,٩٨٦,٩٨٥</b>	<b>٦,٨٤٨,٣٨٤</b>
<b>الاستثمارات والأصول المالية</b>			
استثمارات مالية	(٤)	٦,٨١٢,٣٧٤	٢,٣٣٧,٤٨٣
إجمالي الاستثمارات والأصول المالية		<b>٦,٨١٢,٣٧٤</b>	<b>٢,٣٣٧,٤٨٣</b>
<b>الأصول غير المتداولة</b>			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	٥٢,٧٣٧	٤٩,٨١٥
إجمالي الأصول غير المتداولة		<b>٥٢,٧٣٧</b>	<b>٤٩,٨١٥</b>
<b>إجمالي الأصول</b>		<b>٩,٨٥٢,٠٩٦</b>	<b>٩,٢٣٥,٦٨٢</b>
<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>			
<b>الالتزامات المتداولة</b>			
الدائنون	(٦)	٢,١٩١,٤٢١	١,٩٣٠,٠٩٩
إجمالي الالتزامات المتداولة		<b>٢,١٩١,٤٢١</b>	<b>١,٩٣٠,٠٩٩</b>
<b>الالتزامات غير المتداولة</b>			
مخصص نهاية الخدمة		٦٠٤,٣٠٣	٦١٨,٢٣٧
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		<b>٦٠٤,٣٠٣</b>	<b>٦١٨,٢٣٧</b>
<b>صافي الأصول</b>			
صافي الأصول غير المقيدة		١,٩٦٤,٦٧٩	١,٧٦٥,٢٠٦
صافي الأصول المقيدة		٥٠,٩١,٦٩٣	٤,٩٢٢,١٤٠
إجمالي صافي الأصول		<b>٧,٠٥٦,٣٧٢</b>	<b>٦,٦٨٧,٣٤٦</b>
<b>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>		<b>٩,٨٥٢,٠٩٦</b>	<b>٩,٢٣٥,٦٨٢</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

**جمعية أصدقاء القلب الخيرية**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٩)**  
**منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**

**قائمة الأنشطة**  
**المبالغ بالريال السعودي**

الإيضاح	غير مقيدة	مقيدة	الاجمالي م ٢٠٢١/١٢/٣١	الاجمالي م ٢٠٢٠/١٢/٣١
الإيرادات والمكاسب				
اشتراكات الأعضاء	١٧,٥٠٠	.	١٧,٥٠٠	١٤,٧٠٠
التبرعات النقدية العامة	٧٨٩,٢١٤	.	٧٨٩,٢١٤	٥٦٣,٣٢٣
التبرعات النقدية المقيدة	.	١,٦٧٣,٤٤٠	١,٦٧٣,٤٤٠	٧٣٤,٤١١
أعمال منصبة إحسان	.	٥٤١,٦٩٠	٥٤١,٦٩٠	.
التبرعات العينية	٩,٠٠٠	٣٩,٥٧٤	١٢٩,٥٧٤	٦٠٩,٤٣١
تبرعات الزكاة النقدية	.	٨٩٥,٣١٣	٨٩٥,٣١٣	٤٣١,٥٠٠
الإعانات الحكومية	.	.	.	٥٠٠,٠٠٠
تبرعات رسائل sms	٩,٧٥٢	.	٩,٧٥٢	٢٠,٤١
عائد الاستثمارات	١٧٦,٩٦٥	.	١٧٦,٩٦٥	٩٨,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود	٨٠٠	.	٨٠٠	.
أرباح بيع أصول ثابتة	.	.	.	.
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	.	.	.	.
<b>الاجمالي الإيرادات والمكاسب</b>	<b>١,٠٨٤,٢٣٢</b>	<b>٣,١٥٠,٠١٧</b>	<b>٤,٢٣٤,٢٤٩</b>	<b>٢,٩٥٣,٤٠٦</b>
المصروفات والخسائر				
مساعدات عينية	.	١٠٠,٨٧٣	١٠٠,٨٧٣	٩٧٣,٢٢٥
المساعدات الصحية من الزكاة	.	٢,٦١٦,٣٨١	٢,٦١٦,٣٨١	١,٢٨١,٩٣٨
مصروفات برامج وأنشطة	١٠٢,٣٢٨	٢٦٣,٢١٥	٢٦٣,٢١٥	١٠٠,٢٠٢
خسائر محققة من استثمار صندوق الريف	١٠١,٩٥١	.	١٠١,٩٥١	١,٣٢١,٩٩٢
المصروفات العمومية والإدارية	١,٦٧٣,٠٦٦	.	١,٦٧٣,٠٦٦	١,٣٧٢,٢٩٧
إهلاك الأصول الثابتة	٢١,٩١٨	.	٢١,٩١٨	١٩,٤٨٤
<b>الاجمالي المصروفات والخسائر</b>	<b>١,٨٩٩,٢٦٢</b>	<b>٢,٩٨٠,٤٦٩</b>	<b>٤,٧٧٧,٤٠٣</b>	<b>٤,٩٧٩,١٣٨</b>
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٨١٥,٠٣١)	١٦٩,٥٤٨	(٥٤٣,١٥٥)	(٢,٠٢٥,٧٣٢)
البيود الاستثنائية				
مصروفات مخصص الاستثمارات	١,٠١٤,٥٠٤	.	١,٠١٤,٥٠٤	(٦٦٢,٨٥٨)
إيرادات أخرى	١,٠١٤,٥٠٤	.	١,٠١٤,٥٠٤	٤٤٥,٣٩٩
التغير في صافي الأصول من البيود الاستثنائية	١,٠١٤,٥٠٤	.	١,٠١٤,٥٠٤	(٢١٧,٤٥٩)
التغير في صافي الأصول	١٩٩,٤٧٣	١٦٩,٥٤٨	٣٦٩,٠٢١	(٢,٢٤٣,١٩١)
صافي الأصول في بداية السنة	١,٧٦٥,٢٠٦	٤,٩٢٢,١٤٥	٦,٦٨٧,٣٥١	٨,٩٣٠,٥٣٧
صافي الأصول في نهاية السنة	١,٩٦٤,٦٧٩	٥,٠٩١,٦٩٣	٧,٠٥٦,٣٧٢	٦,٦٨٧,٣٤٦

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية أصدقاء القلب الخيرية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٩)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٢,٢٤٣,١٦١)	٣٦٩,٠٢١	التغير في صافي الأصول
١٩,٤٨٤	٢١,٩١٨	إهلاك الأصول الثابتة
٦٦٢,٨٥٨		مصروف مخصص هيوط أسعار صرف الاستثمارات
١,٣٢١,٩٩٢	١٠١,٩٥١	خسائر محققة من تقييم استثمارات
٦٨,١٩٢	١٤٥,٠٤٣	مخصص نهاية الخدمة - المكون خلال العام
<b>(١٧٠,٦٦٥)</b>	<b>٦٣٧,٩٣٣</b>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٥٩,٨٠٠	.	تأمينات لدى الغير
(١٨,٩٨٢)	٢٦١,٣٢٢	الدائنون
(٤٠,٠٠٠)	(١٥٨,٩٧٧)	مخصص نهاية الخدمة - السدد خلال العام
<b>(١٦٩,٨٤٧)</b>	<b>٧٤٠,٢٧٨</b>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) المنوفر من الأنشطة التشغيلية
	(٢٧,١٧٠)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
		شراء وإضافات أصول ثابتة
٤٨٦,٠٠٠	٤٢٥,٤٩٣	المحصل من تصفية الاستثمارات
.	.	إضافات أصول ثابتة وقيية
.	.	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
<b>٤٨٦,٠٠٠</b>	<b>٣٩٨,٣٢٣</b>	صافي التدفقات النقدية المنوفر من الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٣١٦,١٥٣	١,١٣٨,٦٠١	التغير في النقدية خلال السنة
٦,٥٢٢,٢٣١	٦,٨٣٨,٣٨٤	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<b>٦,٨٣٨,٣٨٤</b>	<b>٧,٩٧٦,٩٨٥</b>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

**جمعية أصدقاء القلب الخيرية**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٩)**  
**منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**

**(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :**

(١/١) اسم الجمعية : جمعية أصدقاء القلب الخيرية

(٢/١) المركز الرئيسي : جدة - منطقة مكة المكرمة

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٩)

**(٤/١) أهداف الجمعية :-**

تقديم مساعدات صحية للاسر والافراد المحتاجين - تقديم الخدمات الطبية والتعليمية المختلفة لأهالي المدينة - غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة تفصيليا بالنظام الأساسي للجمعية

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢١/٠١/٠١ م وتنتهي في ٢٠٢١/١٢/٣١ م .

**(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :**

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

**(١/٢) استخدام التقديرات :**

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المتوقعة 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 .



## جمعية أصدقاء القلب الخيرية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٩)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

### الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

#### (٢/٢) 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 التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتنتج الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/١) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها بتحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

(١/٢) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/٣) أن 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 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 .

#### (ب) المصروفات :

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

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

#### الثقدي وشبه الثقدي :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات الثقدي تتمثل الثقدي وشبه الثقدي من أرصدة الثقدي في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك .

#### الذمم المدبنة :

تثبت الذمم المدبنة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد اخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها وتشتطب الديون المدبنة عند تكبدها

**جمعية أصدقاء القلب الخيرية**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٩)**  
**منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المنعومة للقوائم المالية**

**الأصول الثابتة :-**

يتم الاعتراف بالموجودات 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 اضمحلال ، وتلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المبــــــــــــــــــــــــــــواتي	٤%	أجهزة الاتصال والامن والحماية	١٥%
الآلات والمعدات	١٥%	أجهزة الحاسب الألي وملحقاتها	١٥%
السيارات	٢٠%	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%
الأثاث المكتبي	١٠%	لوحات الدعاية والإعلان	١٥%
الآلات والمعدات المكتبية	١٥%	الأصول غير الملموسة	٢٠%
العدد والادوات	١٥%	الموجودات الحيوية	٢٠%
ادوات وأجهزة التصوير والعرض	١٥%		

**الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :**

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

**التبرعات :-**

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المشركين إلى تبرعات مقيمة وتبرعات غير مقيمة 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 الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

**قائمة التدفقات النقدية:**

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تمثل النقدية وممافي حكمها في أرصدة النقدية بالمصندوق والحسابات الجاريه.

جمعية أصدقاء القلب الخيرية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٩)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٦,٨٣٨,٣٨٤	٧,٩٧٦,٩٨٥	نقد بالبنوك
<u>٦,٨٣٨,٣٨٤</u>	<u>٧,٩٧٦,٩٨٥</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) استثمارات مالية</u>
٦٦٧,٠٠٨	١١,٦٠٠	صندوق ريف (١) للدخل العقاري
١,٦٧٠,٤٧٥	١,٨٠٠,٧٧٤	صندوق ريف (٣) للدخل العقاري
<u>٢,٣٣٧,٤٨٣</u>	<u>١,٨١٢,٣٧٤</u>	<u>الإجمالي</u>



جمعية أصدقاء القلب الخيرية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٩)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٦) الدائنون</u>
٩,٩٨٣	.	مستشفى باقدو والدكتور عرفان
١,٨٧٩,٣٤٥	١,٨٧٩,٣٤٥	مستشفى الملك فيصل التخصصي بجدة
١٣,٩٢١	٨٢,٥٥٦	المستشفى السعودي الالماني
١,٦٣٣	٥,٦٠٠	مستشفى بقرشان العام
٥,٠٠٠	.	مستشفى السعودي الالماني ( المدينة المنور )
١٨,٨١٧	٩,٣٣٦	مستشفى حي الجامعة الخاص الاندلسية
١,٤٠٠	.	مستشفى غسان فرعون
.	١١٤,٤٧٤	المركز الطبي الدولي
.	٩٩,٦٦٠	مستشفى غسان فرعون
.	٤٥٠	مستشفى جدة الدولي
<u>١,٩٣٠,٠٩٩</u>	<u>٢,١٩١,٤٢١</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٧٣٤,٤١١	٧٢٤,٣٦٥	تبرعات لعلاج المرضى
.	٥,٠٠٠	تبرعات تنويم إسعافات مقيدة
.	١,٠٠٠	تبرعات فحوص مقيدة للمرضى
.	٢,٤٥٠	تبرعات قسطرة تشخيصية
.	٢٠٣,٥٠٤	تبرعات قسطرة علاجية
.	٤٣٦,٠٥٦	تبرعات جراحات مقيدة
.	٣٠١,٠٦٥	تبرعات مقيدة مباشرة للمستشفيات
<u>٧٣٤,٤١١</u>	<u>١,٦٧٣,٤٤٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) الإعانات الحكومية</u>
٥٠٠,٠٠٠	.	المنح الحكومي - دعم التشغيلي
<u>٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>.</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) إيرادات العينية</u>
٢,٣٨٧	١٤,٢٢٤	تبرعات عينية - أدوية طبية
٦٠٧,٠٤٤	٢٥,٣٥٠	تبرعات عينية - خدمات طبية مباشرة
<u>٦٠٩,٤٣١</u>	<u>٣٩,٥٧٤</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية أصدقاء القلب الخيرية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٩)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) المساعدات العينية المقيدة</u>
٤,٤٣٣	٤٩,٢٧٣	أدوية وأدوات طبية
٦٤,١٩٦	.	فحوصات
٣١٧,١٠٠	.	قساطر
٣١١,٢٨٥	.	جراحات
٢١٢,٤٦١	.	تنويم مطول
٣٦,٠٠٠	٣٦,٠٠٠	كشف تقييم حالة بعيادة الجمعية
١٢,٠٠٠	١٥,٦٠٠	زيارات وخدمة مرضى بالمستشفيات
١٥,٧٥٠	.	خدمات تقنية للمرضى
<u>٩٧٣,٢٢٥</u>	<u>١٠٠,٨٧٣</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) المساعدات الصحية من الزكاة</u>
١٣٠,٠٦٣	٢٣١,٢٥٢	فحوصات
٤٥٤,٥٠٧	٨٥٢,٤١٣	جراحات
٦١٢,٨٦٨	١,٢٣٦,٣٦٩	قساطر
.	.	أدوية وإسعافات
٢٢,٠٠٠	١٩٩,٤٩٧	منظم ضربات القلب
٦٠,٠٠٠	٩٦,٨٥٠	مساعدات تنويم مطول للمرضى
٢,٥٠٠	.	مساعدات نقدية مقيدة
<u>١,٢٨١,٩٣٨</u>	<u>٢,٦١٦,٣٨١</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) مصاريف الأنشطة</u>
١٠,٢٠٢	.	مساعدات نقدية للمرضى
.	٢٦٣,٢١٥	رواتب وأجور نقدية محملة
<u>١٠,٢٠٢</u>	<u>٢٦٣,٢١٥</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية أصدقاء القلب الخيرية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٩)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٨٧٥,١٩٣	٨٥١,٦٩٣	رواتب وأجر ومافي حكمها
٢١,٥٠١	٣٠,٩٩٧	التأمينات الاجتماعية
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	إيجارات
١٢,٢٥٢	٣٧,٠٨٣	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٩,٩٠٦	٤١,٢٥٠	إجازات
١١,٣٤٥	٧,٦٣٣	إصلاح وترميم
٨,١١٥	٨,٦٩١	ضياقة ونظافة
١٢,٠٢٨	١٨,٠٧٦	بريد وهاتف وبرق وانترنت
٤,٣٥٠	١٣,٣١٤	كهرباء ومياه
١٠,٥٠٠	٨٧,٤٩١	دعاية و اعلان
١١,٥٦٧	١٥,٥٥١	محروقات وصيانة سيارات
١٧٧,١٣٩	٢٤٩,٤٢٩	تأمين طبي
١,٤٠١	٥,٥٧٠	عمولات بنكية
٢٨,٠٤٠	١٨,٠٠٠	حوافز ومكافآت
٤٦,٩٧٣	٧٠,٩١٦	مصاريف حكومية واشتركاكات
٦٨,١٩٢	١٤٥,٠٤٣	مصروف نهاية الخدمة
٣,٧٩٥	٢,٣٢٩	مصروفات متنوعة
<u>١,٣٧٢,٢٩٧</u>	<u>١,٦٧٣,٠٦٦</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) صافي الأصول المقيدة</u>
٤,٩٢٢,١٤٠	٥,٠٩١,٦٩٣	صافي الأصول المقيدة
<u>٤,٩٢٢,١٤٠</u>	<u>٥,٠٩١,٦٩٣</u>	<u>الإجمالي</u>