

جمعية أصدقاء القلب الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

الصفحة	الفهرس
٢-١	تقرير مراجعي الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٣ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية أصدقاء القلب الخيرية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأي والتحفظ:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية أصدقاء القلب الخيرية - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٩) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م 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 للأمر المشار إليها في أساس الرأي المتحفظ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م 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 رصيد الدائون بقيمه ٢٣٨٧٤٤٤ ريال ، ولم يتم موافاتنا بمصادقة لتأكيد صحة الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

يوجد تعاملات مع مستشفى الملك فيصل التخصصي وبدراسة المصادقة الواردة سابقا من مستشفى الملك فيصل التخصصي ومركز الابحاث تبين انها غير مطابقة لرصيد المستشفى بدفاتر الجمعية حيث أن الرصيد بدفاتر الجمعية متوقف من عامين برصيد ١،٨٧٤،٣٤٥ ريال والرصيد الوارد من قبل المستشفى مبلغ ٦،٧٥٥،٣٠٩ ريال بفارق قدره ٤،٨٨٠،٩٦٤ ريال .

لم يتم تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م. 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 مستقنون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وآداب 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 المسؤولة عن المعلومات الأخرى، وقد تم إعداد القوائم المالية الحالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م والقوائم المالية المقارنه عن الفترة من ٢٠١٥/١٠/١٤ م حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ م .

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة 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 جوهرى ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة 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 مسؤولة 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 يشكل 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 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 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 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 وشريكه

الرياض : ١٠ جمادى الثاني ١٤٣٩ هـ.

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد المجيد عبد الرحمن العريني



الموافق : ٢٦ فبراير ٢٠١٨ م.

ترخيص رقم (٥٤٩)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٦,٤٩٧,٧٩٦	٦,٧٧٣,٧٩٨	(٣)	النقد لدى البنوك
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠		تأمينات لدى الغير
٢٤,٠٠٠	-		سلف العاملين
٥١,٦٣٦	-		نم عضو مجلس الاداره
-	١٠,٠٠٠	(٤)	المدينون
٦,٥٨٣,٤٣٢	٦,٧٩٣,٧٩٨		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأستثمارات والأصول المالية</u>
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	(٥)	استثمارات متاحة للبيع
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠		مجموع الأستثمارات والأصول المالية
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٧٦,٧٨٠	٩٧,٠٩١	(٦)	صافي الأصول الثابتة
٧٦,٧٨٠	٩٧,٠٩١		مجموع الأصول غير المتداولة
١١,٦٦٠,٢١٢	١١,٨٩٠,٨٨٩		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٢,٨١٣,٠٥٢	٢,٣٨٧,٤٤٤	(٧)	الدائنون
٢,٨١٣,٠٥٢	٢,٣٨٧,٤٤٤		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات الغير المتداولة</u>
٣٧٩,١٨٥	٤٨٧,٧٥٩		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٧٩,١٨٥	٤٨٧,٧٥٩		مجموع الالتزامات الغير المتداولة
٣,١٩٢,٢٣٧	٢,٨٧٥,٢٠٣		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٥,٣٠٣,٨٥٦	٤,٢١٤,٢٠٩		صافي الأصول غير المقيدة
٣,١٦٤,١١٩	٤,٨٠١,٤٧٧	(١١)	صافي الأصول المقيدة
٨,٤٦٧,٩٧٥	٩,٠١٥,٦٨٦		مجموع صافي الأصول
١١,٦٦٠,٢١٢	١١,٨٩٠,٨٨٩		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 ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
				الإيرادات والمكاسب
٥١٠,٠٧٧	١٥٠,١١٣	-	١٥٠,١١٣	التبرعات النقدية العامة
٦,٥١٢,١٢٤	٣,٥٩٧,٥٣٩	٣,٥٩٧,٥٣٩	-	(٨) التبرعات النقدية المقيدة
-	٦٥,٠٠٠	-	٦٥,٠٠٠	تبرعات عينيه اصول ثابتة
١٠,٠٠٠	١٩,٦٠٠	-	١٩,٦٠٠	إيرادات الاشتراكات
١,٦٨١,٣٢١	٢,٥٤٠,١٤٤	٢,٥٤٠,١٤٤	-	تبرعات الزكاة
١٩٩,٠٣٤	٢٣٧,١٩٦	-	٢٣٧,١٩٦	عائدات الاستثمارات
				صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(٤,٥٠٠,٣٢٥)	٤,٥٠٠,٣٢٥	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٨,٩١٢,٥٥٦	٦,٤٧٤,٥٩٢	١,٦٣٧,٣٥٨	٤,٨٣٧,٢٣٤	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
				المصروفات والخسائر
٩,٠٦١,٠٧٦	٤,٥٠٠,٣٢٥	-	٤,٥٠٠,٣٢٥	(٩) المساعدات الصحية من الزكاة
١,٥٢١,١٨٧	١,٤٠٢,٣٦٧	-	١,٤٠٢,٣٦٧	(١٠) المصروفات العمومية والإدارية
١٣٥,٤٣٩	٤٤,٦٨٩	-	٤٤,٦٨٩	(٦) إهلاك الأصول الثابتة
١٠,٧١٧,٧٠٢	٥,٩٤٧,٣٨١	-	٥,٩٤٧,٣٨١	إجمالي المصروفات والخسائر
(١,٨٠٥,١٤٦)	٥٢٧,٢١١	١,٦٣٧,٣٥٨	(١,١١٠,١٤٧)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
				البنود الاستثنائية
-	٣,٠٠٠	-	٣,٠٠٠	ارباح راسماليه
(٣٠,٠٠٠)	-	-	-	تسويات سنوات سابقه
٦٧٣,٢٢١	١٧,٥٠٠	-	١٧,٥٠٠	إيرادات أخرى
٦٤٣,٢٢١	٢٠,٥٠٠	-	٢٠,٥٠٠	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
(١,١٦١,٩٢٥)	٥٤٧,٧١١	١,٦٣٧,٣٥٨	(١,٠٨٩,٦٤٧)	التغير في صافي الأصول
٩,٦٢٩,٩٠٠	٨,٤٦٧,٩٧٥	٣,١٦٤,١١٩	٥,٣٠٣,٨٥٦	صافي الأصول بداية الفتره
٨,٤٦٧,٩٧٥	٩,٠١٥,٦٨٦	٤,٨٠١,٤٧٧	٤,٢١٤,٢٠٩	صافي الأصول نهاية الفتره

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 ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(١,١٦١,٩٢٥)	٥٤٧,٧١١	التغير في صافي الأصول
١٣٥,٤٣٩	٤٤٤,٦٨٩	إهلاك الأصول الثابتة
٣٣,٣٧٠	١٠٨,٥٧٤	المكون من مخصص مكافأة نهاية خدمة
-	(٣,٠٠٠)	ارباح راسماليه
-	(٦٥,٠٠٠)	تبرعات عينيه اصول ثابتة
(٩٩٣,١١٦)	٦٣٢,٩٧٤	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
(٧,٥٨٥)	٢٤,٠٠٠	سلف العاملين
-	(١٠,٠٠٠)	المدينون
(١,٠٦٢,٠٩٣)	(٤٢٥,٦٠٨)	الدائنون
(٥١,٦٣٦)	٥١,٦٣٦	ذمم اعضاء مجلس الاداره
(٤٢,٥٠٠)	-	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٢,١٥٦,٩٣٠)	٢٧٣,٠٠٢	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٧,٠٤٣)	-	شراء أصول ثابتة
-	٣,٠٠٠	المحصل من بيع اصول ثابتة
(٧,٠٤٣)	٣,٠٠٠	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٢,١٦٣,٩٧٣)	٢٧٦,٠٠٢	صافي التغير في النقدية خلال الفترة
٨,٦٦١,٧٦٩	٦,٤٩٧,٧٩٦	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٦,٤٩٧,٧٩٦	٦,٧٧٣,٧٩٨	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

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

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ 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 و الأفراد المحتاجين في مدينة جدة .
- * تقديم الخدمات الطبية و التعليمية المختلفة لأهالي المدينة .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية في الأول من يناير من العام المالي ٢٠١٧ م و تنتهي بنهايه شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٧ م و السنة المقارنه تبدأ من الفتره ١٤ اكتوبر من العام المالي ٢٠١٥ م و تنتهي بنهايه شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٦ م .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

في ١١ صفر ١٤٣٤ هـ الموافق ١٤ ديسمبر ٢٠١٢ م 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 علي الجمعيات التي تخضع لإشرافها , ونورد فيما يلي أهم 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 .

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

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 بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل ، وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة ، وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات 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 ووظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وأدارية 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 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 في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك.

الذمم المدينة:

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

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 اضمحلال، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

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

مخصص ترك الخدمة :

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات 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 ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(٣) النقد لدى البنوك
٨١٦,٩١١	٧٠٩,٥٩١	البنك الأهلي التجاري - عام ح/١٠٧
٣,٠٧٢,٧٨٤	٣,٢١٨,٨٣٠	مصرف الراجحي - عام ح/٦١٦٠
٢,٦٠٨,١٠١	٢,٨٤٥,٣٧٧	بنك الجزيرة ح/٠٠١/٦٦٦٦٦/٠٠٢
٦,٤٩٧,٧٩٦	٦,٧٧٣,٧٩٨	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(٤) المدينون
-	١٠,٠٠٠	شركة الفلاح المتحدة المحدودة
-	١٠,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(٥) استثمارات متاحة للبيع
٢,٦٦٦,٦٦٧	٢,٦٦٦,٦٦٧	صندوق ريف (١) للدخل العقاري
٢,٣٣٣,٣٣٣	٢,٣٣٣,٣٣٣	صندوق ريف (٣) للدخل العقاري
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	

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

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٦) صافي الأصول الثابتة

الإجمالي	أجهزة وآلات	أثاث ومفروشات	السيارات	التكلفة
٨٥٠,٨٢٠	٢٥٩,٢٩٨	١٠٢,٥٢٢	٤٨٩,٠٠٠	الرصيد بداية العام
٦٥,٠٠٠	-	-	٦٥,٠٠٠	الإضافات خلال العام
(٦٩,٢٠٠)	-	-	(٦٩,٢٠٠)	الاستيعادات خلال العام
٨٤٦,٦٢٠	٢٥٩,٢٩٨	١٠٢,٥٢٢	٤٨٤,٨٠٠	الرصيد في نهاية العام
٧٧٤,٠٤٠	١٩٤,٥٢٧	٩٠,٥١٤	٤٨٨,٩٩٩	الإهلاك المتراكم
٤٤٤,٦٨٩	٣٣,٦٩٥	٢,٣٢٧	٨,٦٦٧	الرصيد بداية العام
(٦٩,٢٠٠)	-	-	(٦٩,٢٠٠)	إهلاك العام
٧٤٩,٥٢٩	٢٢٨,٢٢٢	٩٢,٨٤١	٤٢٨,٤٦٦	الإهلاك المستبعد
٩٧,٠٩١	٣١,٠٧٦	٩,٦٨١	٥٦,٣٣٤	الرصيد في نهاية العام
٧٦,٧٨٠	٦٤,٧٧١	١٢,٠٠٨	١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

القيمة التقديرية

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(٧) الدائـون
-	٢١,٠٢٦	مستشفى باقدو و الدكتور عرفان
١,٨٧٤,٣٤٥	١,٨٧٤,٣٤٥	مستشفى الملك فيصل التخصصي بجدة
٥٦٤,٣٢٣	٢٠٦,٢٨٣	المستشفى السعودي الألماني
٣١,٥٩٣	١٧,٦٦٨	مستشفى بقشان العام
-	٥,٧٥٠	مستشفى المستقبل
-	٢٤,٩٤٩	مستشفى سليمان فقيه
-	١٥,٤٤٥	المركز الطبي الدولي
١٧,٥٠٠	١,٢٠٠	مستشفى السعودي الألماني(المدينة)
-	٤٠٠	مستشفى الانصار
٢٥٥,٢٩١	١٥١,٩٩٠	مستشفى حي الجامعة الخاص
-	٦٨,٣٨٨	شركة مسارات التامين لواسطة التامين
٧٠,٠٠٠	-	مؤسسة الخريجي(إيجار المقر)
٢,٨١٣,٠٥٢	٢,٣٨٧,٤٤٤	

من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(٨) التبرعات النقدية المقبـدة
٢,٦٨٨,١٠٥	١,٧٢٦,٦٣٩	تبرعات لعلاج المرضى
٣,٨٢٤,٠١٩	١,٨٧٠,٩٠٠	تبرعات خصم قيمة السداد المباشر
٦,٥١٢,١٢٤	٣,٥٩٧,٥٣٩	

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

من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(٩) المساعدات الصحية من الزكاة
٥١٠,٤١٣	١٨٧,٤٤٠	فحوصات
٣,٨٣٢,٥٢٥	٢,١٢٣,٢٠٥	جراحات
٣,٧٣١,٨٠٨	١,٨٦٨,٤٣٤	قساطر
٣٠٤,٤٨٧	١٤,٤٨٥	أدوية وإسعافات
٢١٨,٣٠١	١٢١,٢٠٠	منظم ضربات القلب
٣٧,٣٩٢	٢٨,٢٨٢	مساعدات متنوعة للمرضى
٤٢٦,١٥٠	١٥٧,٢٧٩	مساعدات تنويم مطول للمرضى
٩,٠٦١,٠٧٦	٤,٥٠٠,٣٢٥	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(١٠) المصروفات العمومية والإدارية
١,٠١٧,٤٣٦	٨١٥,٩٢١	مرتبات وأجور وما في حكمها
٤٣,٣٩٧	٣٠,١٨٥	التأمينات الاجتماعية
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	مصاريف إيجارات
٢١,٧١٥	١٤,٨٤٠	أدوات كتابية ومطبوعات
-	٧,٦٢١	إجازات
١٩,١٩٦	٦,٣٧٢	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٢,١٦٩	٥,٨٢٨	مصاريف كهرباء ونظافة ومياه
٣٤,٣٧٧	١٤,٤٣٦	صيانة وإصلاح وترميم
٧,٤٨٧	٦,٤٩٠	محروقات وصيانة وتأمين سيارات
-	٦,١٢٠	مصاريف دعاية وإعلانات
٩١,٠٦٤	١٥٧,٦٠٧	مصاريف مكافآت
١٤٠,٢١٢	١٠٥,٧١٤	تأمين طبي وعلاج
٣٣,٣٧٠	١١٨,٢٧٣	مصروف نهاية خدمة
١١,٩٩٠	٣,٦٢٩	انتقالات
٢٨,٧٧٤	٣٩,٣٣١	مصروفات متنوعة
١,٥٢١,١٨٧	١,٤٠٢,٣٦٧	

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(١١) صافي الأصول المقيدة
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	إعانة خادم الحرمين للبرامج والأنشطة
١٦٤,١١٩	١,٨٠١,٤٧٧	تبرعت لعلاج المرضى
٣,١٦٤,١١٩	٤,٨٠١,٤٧٧	

(١٢) عام

تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية الي اقرب ريال سعودي .



التاريخ : // هـ
الموافق: 2018/01/31 م

المحترمين

السادة / __ الى من يهمة الامر__

شهادة

يشهد بنك الجزيرة بأن السادة / SAUDI HEART FRIENDS /
CH.SOCIETY لديهم الحساب التالي بفرع __ السامر __ - المنطقة
جده _____ وأن رصيد هذا الحساب في تاريخ 2017/12/31م الموافق // هـ وهو
كالتالي :

نوع الحساب	رقم الحساب	الرصيد
01	0021- 666666 - 001	2,845,376.98 ريال سعودي (دائن)

وقد تم إصدار هذه الشهادة بناء على طلبه حتى تاريخه دون أدنى مسئولية على البنك أو موظفيه .

فرع السامر.....

توقيع مدير العمليات

توقيع مدير الفرع

Thamer Shaireyah
B-623

- أي كشط أو تعديل في هذه الشهادة يلغيها.

بنك الجزيرة
فرع السامر - جدة
BANK ALJAZIRA
Jeddah - Samer Branch

Head Office: Jeddah - Saudi Arabia

المركز الرئيسي: جدة - المملكة العربية السعودية



شهادة مصرفيه

46300201818

الرقم التسلسلي

23/04/1439

التاريخ

10/01/2018

مكتب خالد الرويس للمراجعة

الى

/ الى الساده

46300 - السامر

نحن مصرف الراجحي فرع

نشهد بان السيد/ الساده جمعية اصدقاء القلب الخيرية هو/هم عميلنا / عملاننا منذ 19/05/2002(1423/03/07) , ان مده تعامله / تعاملهم معنا 15 سنة و 7 شهر , وان رصيد حسابه / حسابهم لدينا رقم SA9280000319608010061600 لليوم السابق SAR 3,218,830.32 Credit (Equivalent to SAR 3,218,830.32) , كما يظهر في سجلاتنا بتاريخ 2017/12/31 الموافق 1439/04/13 .

صدرت هذه الشهادة بناء على طلبه / طلبهم المؤرخ في 10/01/2018 الموافق 1439/04/23 . دون ادني مسئوليه علينا

. وتقبلوا تحياتنا .

عن / مصرف الراجحي

(1) التوقيع المعتمد

(2) التوقيع المعتمد
ياسر عبد الله هادي محمد فطاني
YASSER A. M. FATTANI
1326/A



سعيد ناصر سعيد الأسمرى
SAEED N. S. AL ASMARI
528/A

شركة الراجحي المصرفية للاستثمار
شركة سعودية مساهمة برأس مال 16,250,000000 ريال س.ت. رقم 96
الإدارة العامة ص.ب 28 الرياض 11411 المملكة العربية السعودية
هاتف +966 11 2116000 تلكس 406317

Al-Rajhi Banking & Investment Corp.
Saudi Joint Stock Corp. With a Capital of S.R 16,250,000000 C.R. No. 96
Head Office P. O. Box 28 Riyadh 11411 Kingdom of Saudi Arabia
Tel +966 11 2116000 Tlx 406317
www.alrajhibank.com.sa

كشف حساب

STATEMENT OF ACCOUNT

BRANCH
ميدان فلسطين

NCB الأهلي



الفرع
00104

المادة / جمعية اصنقاء القلب الخيرية بجدة
ص.ب.87101

جده 21433 33412

04/06/1439 16:04:35

PAGE الصفحة	DATE OF STATEMENT تاريخ	PRODUCT TYPE نوع	ACCOUNT NO رقم
1/2	04/06/1439 - 11/01/1439 20/02/2018 - 01/10/2017	حساب جاري تحت الطلب - ريال	10415473000107
IBAN NO : SA0710000010415473000107 رقم الحساب الدولي			

BALANCE الرصيد	CREDIT الدائن	DEBIT المدين	DESCRIPTION الوصف	التاريخ DATE
705,391.04			الرصيد السابق	01/10/2017
708,091.04	2,700.00		تحويل من مي محمود حسن الطنف هاتف الأهلي مرجع: 000931993	07/10/2017 22:24
708,591.04	500.00		تحويل من عبدالكريم سليمان ابراهيم سم الأهلي أون لاین مرجع: 001903919	07/11/2017 19:06
709,091.04	500.00		إيداع نقدي - صراف آلي رقم الشاشة 62540120 مرجع 781900 KHALID M.BESSAOUDI	09/11/2017 14:50
709,591.04	500.00		تحويل من مهند خالد امين عطاس حوالة من الدكتور خالد عطاس الأهلي موبايل مرجع: 000395402	13/11/2017 09:40
709,641.04	50.00		إيداع نقدي - فرع عاطف محمد زامكة 0104 ميدان فلسطين	14/02/2018 13:37

ملاحظات هامة

IMPORTANT NOTICE

1- اذا لم تتلق منكم اية مطالبات خلال خمسة عشر يوما من تاريخ الكشف فسوف يعتبر صحيحا، ونرجو اشعارنا عند حدوث أي تغيير في العنوان.

1-If no claim is received within 15 days from date of statement will be considered correct. Any change of address should be promptly advised to us.

2- ان رصيد حسابكم المبين في هذا الكشف قيد يتضمن مبالغ قيدت لحسابكم من شيكات لم يتم تسويتها بعد، لذا فان البنك الاهلي التجاري يحتفظ بحقه في عدم اعتماد أية سحبوات في مقابل المبالغ التي لم يتم تسويتها في رصيد الحساب.

2-The balance of your account as evidenced by this statement may include credit for cheques which are subject to clearance. National Commercial Bank reserves the right not to honour drawings against the uncleared element of account balances.

شركة مساهمة سعودية مركزها الرئيسي - جدة - سجل تجاري 1588 - رأس المال المصرح به والمدفوع (20,000)

Saudi Joint Stock Co. Head Office Jeddah - C.R. 1588 Authorized Paid up Capital S.R. 20,000 Millions

كشف حساب

STATEMENT OF ACCOUNT

BRANCH
ميدان فلسطين

الأهلي NCB



المادة / جمعية اصنقاء القلب الخيرية بجدة
ص.ب. 87101

جدة 21433 33412

04/06/1439 16:04:35

PAGE الصفحة	DATE OF STATEMENT تاريخ	PRODUCT TYPE نوع	ACCOUNT NO رقم
2/2	04/06/1439 - 11/01/1439 20/02/2018 - 01/10/2017	حساب جاري تحت الطلب - ريال	10415473000107
IBAN NO : SA0710000010415473000107 رقم الحساب الدولي			

BALANCE الرصيد	CREDIT الدائن	DEBIT المدينة	DESCRIPTION الوصف	التاريخ DATE
			مرجع: 000963552	
710,141.04	500.00		تحويل من انس حسن احمد نحلان الأهلي موبايل مرجع: 001350907	15/02/2018 14:39
715,141.04	5,000.00		تحويل من majed hani jameel alsaadi الأهلي أون لاین مرجع: 001634967	15/02/2018 16:22
	9750.0			اجمالي عدد العمليات
	7	0		عدد العمليات

IMPORTANT NOTICE

ملاحظات هامة

- 1- اذا لم نلق منكم اية مطالبات خلال خمسة عشر يوما من تاريخ الكشف فسوف يعتبر صحيحا، ونرجو اشعارنا عند حدوث أي تغيير في العنوان.
1-If no claim is received within 15 days from date of statement will be considered correct. Any change of address should be promptly advised to us.
- 2- ان رصيد حسابكم المبين في هذا الكشف قيد يتضمن مبالغ قيدت لحسابكم من شيكات لم يتم تسويتها بعد، لذا فان البنك الاهلي التجاري يحتفظ بحقه في عدم اعتماد أية سحبيات في مقابل المبالغ التي لم يتم تسويتها في رصيد الحساب.
2-The balance of your account as evidenced by this statement may include credit for cheques which are subject to clearance. National Commercial Bank reserves the right not to honour drawings against the uncleared element of account balances.

شركة مساهمة سعودية مركزها الرئيسي - جدة - سجل تجاري 1588 - رأس المال المصرح به والمدفوع (20,000)

Saudi Joint Stock Co. Head Office Jeddah - C.R. 1588 Authorized Paid up Capital S.R. 20,000 Millions