

جمعية أصدقاء القلب الخيرية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير بحى برقم (٧٩)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية أصدقاء القلب الخيرية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير بحى برقم (٧٩)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	<u>جدول المحتويات</u>
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٣	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 ٢٠٢٢م 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 تأثيرات الامر الموضح في قسم الرأي المتحفظ في تقريرنا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

#### أساس الرأي المتحفظ

تتضمن القوائم المالية رصيد الدائنون 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. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلتزمنا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا المتحفظ.

#### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً 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 ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

الموقرين

السادة / جمعية أصدقاء القلب الخيرية

جدة - المملكة العربية السعودية

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. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، 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.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف 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 الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر  
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ١٦ شوال ١٤٤٤ هـ الموافق ٠٦ مايو ٢٠٢٣  
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية أصدقاء القلب الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير بحى برقم (٧٩)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٧,٩٧٦,٩٨٥	٨,٦٨٥,٥١٢	(٣)	النقد لدى البنوك
٠	٤٠,٧٠٠		ذمم مدينة عملاء
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠		تأمينات لدى الغير
<u>٧,٩٨٦,٩٨٥</u>	<u>٨,٧٣٦,٢١٢</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
			<u>الاستثمارات والأصول المالية</u>
١,٨١٢,٣٧٤	١,٨٨٧,١٥٢	(٤)	استثمارات مالية
<u>١,٨١٢,٣٧٤</u>	<u>١,٨٨٧,١٥٢</u>		<u>إجمالي الاستثمارات والأصول المالية</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٥٢,٧٣٧	٤٣,٣٥٢	(٥)	صافي الأصول الثابتة
<u>٥٢,٧٣٧</u>	<u>٤٣,٣٥٢</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>٩,٨٥٢,٠٩٦</u>	<u>١٠,٦٦٦,٧١٦</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٢,١٩١,٤٢١	٢,٨٩٤,٢٨٢	(٦)	دائنون
<u>٢,١٩١,٤٢١</u>	<u>٢,٨٩٤,٢٨٢</u>		<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٦٠٤,٣٠٣	٦٢٦,٧٦٦		مخصص نهاية الخدمة
<u>٦٠٤,٣٠٣</u>	<u>٦٢٦,٧٦٦</u>		<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>
			<u>صافي الأصول</u>
١,٩٦٤,٦٧٩	٣,٠٨٣,٣٩٧		صافي الأصول غير المقيدة
٥,٠٩١,٦٩٣	٤,٠٦٢,٢٧١		صافي الأصول المقيدة
<u>٧,٠٥٦,٣٧٢</u>	<u>٧,١٤٥,٦٦٨</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>٩,٨٥٢,٠٩٦</u>	<u>١٠,٦٦٦,٧١٦</u>		<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

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

**جمعية أصدقاء القلب الخيرية**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير بحى برقم (٧٩)**  
**منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**

**قائمة الأنشطة**

**المبالغ بالريال السعودي**

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م
<b>الإيرادات والمكاسب</b>				
اشتركاكات الأعضاء	١١,٠٠٠	.	١١,٠٠٠	١٧,٥٠٠
التبرعات النقدية العامة	١,٩٧٢,٢١٧	.	١,٩٧٢,٢١٧	٧٨٩,٢١٤
التبرعات النقدية المقيدة (٧)	.	١,٢٠٧,٧١٥	١,٢٠٧,٧١٥	١,٦٧٣,٤٤٠
دعم منصة إحسان	.	.	.	٥٤١,٦٩٠
التبرعات العينية (٩)	.	.	.	١٢٩,٥٧٤
تبرعات الزكاة النقدية	.	٧٥٣,٥٠٠	٧٥٣,٥٠٠	٨٩٥,٣١٣
الإعانات الحكومية (٨)	.	٩,٥٦٠	٩,٥٦٠	.
تبرعات رسائل sms	٧,٩٦٣	.	٧,٩٦٣	٩,٧٥٢
عائد الاستثمارات	١٢١,٤٤٥	.	١٢١,٤٤٥	١٧٦,٩٦٥
تخفيض التزام (خصم ممنوح)	١,١٢٩,٤٥٩	.	١,١٢٩,٤٥٩	.
صافي الأصول المحررة من القيود	.	.	.	٨٠٠
أرباح بيع أصول ثابتة	.	.	.	.
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	.	.	.	.
<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>	<b>٣,٢٤٢,٠٨٤</b>	<b>١,٩٧٠,٧٧٥</b>	<b>٥,٢١٢,٨٥٩</b>	<b>٤,٢٣٤,٢٤٩</b>
<b>المصروفات والخسائر</b>				
مساعادات عينية (١٠)	.	.	.	١٠٠,٨٧٣
المساعادات الصحية من الزكاة (١١)	.	٣,٠٠٠,١٩٧	٣,٠٠٠,١٩٧	٢,٦١٦,٣٨١
مصروفات برامج وأنشطة (١٢)	٥٠٧,٧٥٦	.	٥٠٧,٧٥٦	٣٦٥,٥٤٣
خسائر محققة من استثمار صندوق الريف	.	.	.	١٠١,٩٥١
المصروفات العمومية والإدارية (١٣)	١,٦٠٢,٠٠٧	.	١,٦٠٢,٠٠٧	١,٦٧٣,٠٦٦
إهلاك الأصول الثابتة	١٣,٦٠٣	.	١٣,٦٠٣	٢١,٩١٨
	.	.	.	.
<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>	<b>٢,١٢٣,٣٦٦</b>	<b>٣,٠٠٠,١٩٧</b>	<b>٥,١٢٣,٥٦٣</b>	<b>٤,٨٧٩,٧٣٢</b>
<b>التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة</b>	<b>١,١١٨,٧١٨</b>	<b>(١,٠٢٩,٤٢٢)</b>	<b>٨٩,٢٩٦</b>	<b>(٦٤٥,٤٨٣)</b>
<b>البنود الاستثنائية</b>				
مصروفات مخصص الاستثمارات	.	.	.	.
إيرادات أخرى	.	.	.	١,٠١٤,٥٠٤
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	.	.	.	١,٠١٤,٥٠٤
التغير في صافي الأصول	١,١١٨,٧١٨	(١,٠٢٩,٤٢٢)	٨٩,٢٩٦	٣٦٩,٠٢١
صافي الأصول في بداية السنة	١,٩٦٤,٦٧٩	٥,٠٩١,٦٩٣	٧,٠٥٦,٣٧٢	٦,٦٨٧,٣٥١
صافي الأصول في نهاية السنة	٣,٠٨٣,٣٩٧	٤,٠٦٢,٢٧١	٧,١٤٥,٦٦٨	٧,٠٥٦,٣٧٢

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

جمعية أصدقاء القلب الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير بحى برقم (٧٩)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٣٦٩,٠٢١	٨٩,٢٩٦	التغير في صافي الأصول
٢١,٩١٨	١٣,٦٠٣	إهلاك الأصول الثابتة
.	.	مصروف مخصص هبوط أسعار صرف الاستثمارات
١٠١,٩٥١	(٧٤,٧٧٨)	خسائر محققة من تقييم استثمارات
١٤٥,٠٤٣	.	مخصص نهاية الخدمة - المكون خلال العام
<u>٦٣٧,٩٣٣</u>	<u>٢٨,١٢١</u>	<u>التغير في صافي الأصول بعد التسويات</u>
.	(٤٠,٧٠٠)	<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٢٦١,٣٢٢	٧٠٢,٨٦١	ذمم مدينة عملاء
(١٥٨,٩٧٧)	٢٢,٤٦٣	الدائنون
<u>٧٤٠,٢٧٨</u>	<u>٧١٢,٧٤٥</u>	مخصص نهاية الخدمة - المسدد خلال العام
(٢٧,١٧٠)	(٤,٢١٨)	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
٤٢٥,٤٩٣	.	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
.	.	شراء وإضافات أصول ثابتة
<u>٣٩٨,٣٢٣</u>	<u>(٤,٢١٨)</u>	المحصل من تصفية الاستثمارات
.	.	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
١,١٣٨,٦٠١	٧٠٨,٥٢٧	صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٦,٨٣٨,٣٨٤	٧,٩٧٦,٩٨٥	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
<u>٧,٩٧٦,٩٨٥</u>	<u>٨,٦٨٥,٥١٢</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
		التغير في النقدية خلال السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
		<u>رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة</u>

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

جمعية أصدقاء القلب الخيرية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي 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 بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٧٩) .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

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

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٢/٠١/٠١ م وتنتهي في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م .

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

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وطبقاً 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 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 .



جمعية أصدقاء القلب الخيرية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير بحى 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 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 الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

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

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

(١/ج) 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 النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات فى المصروفات الناتجة عن مجهودات وطاقف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية فى 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 النقدى .

النقدية وشبه النقدية :

لاغراض إعداد فانمه التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من ارصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تتبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك فى تحصيلها وتشطب الديون المعدومه عند تكيدها

## جمعية أصدقاء القلب الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير بحى برقم (٧٩)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

المباني	٤%	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%
الآلات والمعدات	١٥%	أجهزة الحاسب الآلي 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 والأدوات	١٥%	الموجودات الحيوية	٢٠%
أدوات 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 المتبرعين إلى 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 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 تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية أصدقاء القلب الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير بحى برقم (٧٩)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٢٥٥,١٣٤	٨٨٠,٧٧٩	حساب البنك الأهلي
٤,٨٨٤,٨٥١	٥,٦٣٣,٢٧٨	حساب البنك الراجحي
٢,٨٣٧,٠٠٠	٢,١٧١,٤٥٥	حساب بنك الجزيرة
<u>٧,٩٧٦,٩٨٥</u>	<u>٨,٦٨٥,٥١٢</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) استثمارات مالية</u>
١١,٦٠٠	٠	صندوق ريف (١) للدخل العقاري
١,٨٠٠,٧٧٤	١,٨٨٧,١٥٢	صندوق ريف (٣) للدخل العقاري
<u>١,٨١٢,٣٧٤</u>	<u>١,٨٨٧,١٥٢</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية أصدقاء القلب الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٧٩)

منطقة مكة المكرمة - المنطقة العربية السعودية

الإيضاحات المتضمنة للقوائم المالية

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاك نهاية السنة	مجموع الإهلاك نهاية السنة	مجموع الإهلاك المستبعد	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الاستعدادات خلال العام	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	صافي الأصول الثابتة
٤,٣٣٣	٤,٣٣٣	١٣٠,٣٠٠	١٣٠,٣٠٠	٠	٤,٣٣٣	١٢٥,٩٦٧	١٣٠,٣٠٠	٠	٠	١٣٠,٣٠٠	%٢٠	السيارات
٢٥,٨٦٥	٢٥,٨٦٥	٢٥٩,١٦٧	٢٥٩,١٦٧	٠	٥,٣٧١	٢٥٢,٧٩٦	٢٨٣,٨٧٩	٠	٤,٢١٨	٢٧٩,٦٦١	%١٥	أجهزة الحاسب الي وملحقاته
٢٢,٥٣٩	٢٢,٥٣٩	٩٥,٤٢٩	٩٥,٤٢٩	٠	٣,٨٩٩	٩١,٥٣٠	١١٤,٠٦٩	٠	٠	١١٤,٠٦٩	%١٠	الأثاث المكتبي
٥٢,٧٣٧	٥٢,٧٣٧	٤٨٤,٨٩٦	٤٨٤,٨٩٦	٠	١٣,٦٠٣	٤٧١,٢٩٣	٥٢٨,٢٤٨	٠	٤,٢١٨	٥٢٤,٠٣٠		الإجمالي

جمعية أصدقاء القلب الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير بحى برقم (٧٩)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٦) الدائنون</u>
٠	٣٤,٨٢٢	مستشفى سليمان الفقيه
١,٨٧٩,٣٤٥	١,٨٧٩,٣٤٥	مستشفى الملك فيصل التخصصي بجدة
٨٢,٥٥٦	٦١٧,٦٠٩	المستشفى السعودي الالمانى
٥,٦٠٠	٢٣,١٠٢	مستشفى بقشان العام
٠	٤٠,٠٠٠	مستشفى المستقبل
٩,٣٣٦	٦٧,٤٦٦	مستشفى حي الجامعة الخاص الاندلسية
١١٤,٤٧٤	٠	المركز الطبي الدولي
٩٩,٦٦٠	٢٣١,٩٣٨	مستشفى غسان فرعون
٤٥٠	٠	مستشفى جدة الأهلي
<u>٢,١٩١,٤٢١</u>	<u>٢,٨٩٤,٢٨٢</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٧٢٤,٣٦٥	٠	تبرعات لعلاج المرضى
٥,٠٠٠	٠	تبرعات تنويم إسعافات مقيدة
١,٠٠٠	٠	تبرعات فحوص مقيدة للمرضى
٢,٤٥٠	٣,٤٥٠	تبرعات قسطرة تشخيصية
٢٠٣,٥٠٤	٨٩,٩١٩	تبرعات قسطرة علاجية
٤٣٦,٠٥٦	١,١١٤,٣٤٦	تبرعات جراحات مقيدة
٣٠١,٠٦٥	٠	تبرعات مقيدة مباشرة للمستشفيات
<u>١,٦٧٣,٤٤٠</u>	<u>١,٢٠٧,٧١٥</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) الإعانات الحكومية</u>
٠	٩,٥٦٠	المنح الحكومي - دعم التشغيلي
٠	٩,٥٦٠	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) إيرادات العينية</u>
١٤,٢٢٤	٠	تبرعات عينية - أدوية طبية
٢٥,٣٥٠	٠	تبرعات عينية - خدمات طبية مباشرة
<u>٣٩,٥٧٤</u>	<u>٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية أصدقاء القلب الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير بحى برقم (٧٩)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) المساعدات العينية المقيدة</u>
٤٩,٢٧٣		أدوية وأدوات طبية
٣٦,٠٠٠	.	كشف تقييم حالة بعيادة الجمعية
١٥,٦٠٠	.	زيارات وخدمة مرضى بالمستشفيات
<u>١٠٠,٨٧٣</u>	<u>.</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) المساعدات الصحية من الزكاة</u>
٢٣١,٢٥٢	٢٦٣,٩٦٩	فحوصات
٨٥٢,٤١٣	١,٧٠٥,٨٣٦	جراحات
١,٢٣٦,٣٦٩	٩٣٠,٣٩٨	قساطر
.	١٦,٩٩٤	أدوية وإسعافات
١٩٩,٤٩٧	.	منظم ضربات القلب
٩٦,٨٥٠	٨٣,٠٠٠	مساعدات تنويم مطول للمرضى
.	.	مساعدات نقدية مقيدة
<u>٢,٦١٦,٣٨١</u>	<u>٣,٠٠٠,١٩٧</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة</u>
٢٦٣,٢١٥	٧٠,٠٣١	رواتب وأجور نقدية محملة
.	١٧٠,٣٠٥	رواتب وأجور نقدية محملة- تسويق
.	١٥٦,٤٢٠	زيارات وخدمات مرضى
.	٧٥,٠٠٠	مصاريف إدارة وتنسيق برامج المرضى
.	٣٦,٠٠٠	كشف تقييم حالة بعيادة الجمعية
<u>٢٦٣,٢١٥</u>	<u>٥٠٧,٧٥٦</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية أصدقاء القلب الخيرية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٩)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٨٥١,٦٩٣	٦٢٢,٦٨٠	رواتب وأجور ومافي حكمها
٣٠,٩٩٧	٤٣,٦٤٥	التأمينات الاجتماعية
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	إيجارات
٣٧,٠٨٣	٣٣,٨٢٣	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٤١,٢٥٠	.	إجازات
٧,٦٣٣	٣,٩٨١	إصلاح وترميم
٨,٦٩١	٤,٥٥٥	ضيافة ونظافة
١٨,٠٧٦	١٥,١٥٥	بريد وهاتف وبرق وانترنت
١٣,٣١٤	٧,٥٩٧	كهرباء ومياة
٨٧,٤٩١	٤٦٤,٤٨٥	دعاية واعلان
١٥,٥٥١	١٦,٠٨٦	محروقات وصيانة سيارات
٢٤٩,٤٢٩	١٣٦,٣٥٧	تأمين طبي
٥,٥٧٠	٤,٥٤٧	عمولات بنكية
١٨,٠٠٠	٩٩,٠٥٠	حوافز ومكافآت
٧٠,٩١٦	١٣,٥٨٣	مصاريف حكومية واشتراكات
١٤٥,٠٤٣	٦٦,٤٦٣	مصرف نهاية الخدمة
٢,٣٢٩	.	مصرفات متنوعة
<u>١,٦٧٣,٠٦٦</u>	<u>١,٦٠٢,٠٠٧</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) صافي الأصول المقيدة</u>
٥,٠٩١,٦٩٣	٤,٠٦٢,٢٧١	صافي الاصول المقيدة
<u>٥,٠٩١,٦٩٣</u>	<u>٤,٠٦٢,٢٧١</u>	<u>الإجمالي</u>