

جمعية أصدقاء القلب الخيرية
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير بحى برقم (٧٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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
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 ٢٠٢٣ م 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 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 ٢٠٢٣ م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي المتحفظ

تتضمن القوائم المالية رصيد الدائنون بمبلغ (١,٨٧٩,٣٤٥) ريال سعودي - ولم يتم موافاتنا 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 إلترنا 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 جوهرى 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 جوهرى 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 جوهرى عندما يكون موجوداً. 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.

الموقرين

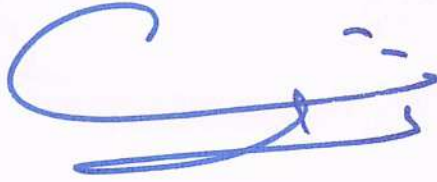
السادة / جمعية أصدقاء القلب الخيرية

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 وهيكلي 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 شعبان ١٤٤٥ هـ الموافق ٢٦ فبراير ٢٠٢٤ م
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 المالى

المبالغ بالريال السعودى

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٨,٦٨٥,٥١٢	٦,٨٠٦,٢٩١	(٣)	النقد لدى البنوك
٤٠,٧٠٠	٤٠,٧٠٠		ذمم مدينة عملاء
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠		تأمينات لدى الغير
<u>٨,٧٣٦,٢١٢</u>	<u>٦,٨٥٦,٩٩١</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
١,٨٨٧,١٥٢	٣,٠٠٠,٠٠٠	(٤)	<u>الاستثمارات والأصول المالية</u>
١,٨٨٧,١٥٢	٣,٠٠٠,٠٠٠		استثمارات مالية
			إجمالي الاستثمارات والأصول المالية
٤٣,٣٥٢	٩٣,٣٦٦	(٥)	<u>الأصول غير المتداولة</u>
٤٣,٣٥٢	٩٣,٣٦٦		صافي الأصول الثابتة
<u>١٠,٦٦٦,٧١٦</u>	<u>٩,٩٥٠,٣٥٧</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
			<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الالتزامات و صافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٢,٨٩٤,٢٨٢	٢,٣١٠,٦٠٨	(٦)	دائنون
.	٧,١٧٥		مصارييف مستحقة
<u>٢,٨٩٤,٢٨٢</u>	<u>٢,٣١٧,٧٨٣</u>		<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٦٢٦,٧٦٦	٧٣٢,٣٠٠	(٧)	مخصص نهاية الخدمة
<u>٦٢٦,٧٦٦</u>	<u>٧٣٢,٣٠٠</u>		<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>
			<u>صافي الأصول</u>
٣,٠٨٣,٢٩٧	٣,٤٦٨,٠٥٣		صافي الأصول غير المقيدة
٤,٠٦٢,٢٧١	٣,٤٣٢,٢٢١		صافي الأصول المقيدة
<u>٧,١٤٥,٦٦٨</u>	<u>٦,٩٠٠,٢٧٤</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>١٠,٦٦٦,٧١٦</u>	<u>٩,٩٥٠,٣٥٧</u>		<u>إجمالي الالتزامات و صافي الأصول</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) 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 الأنشطة

المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	اجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب				
اشتركاكات الأعضاء	٢٦,٥٠٠	.	٢٦,٥٠٠	١١,٠٠٠
التبرعات النقدية العامة	١,٥٤٩,٠٠٤	.	١,٥٤٩,٠٠٤	١,٩٧٢,٢١٧
التبرعات النقدية المقيدة	.	٩٥٧,٣٤٣	٩٥٧,٣٤٣	١,٢٠٧,٧١٥
دعم منصة شفا	.	٩٥١,١٦١	٩٥١,١٦١	
تبرعات الزكاة النقدية	.	٧٥٧,٥٠٠	٧٥٧,٥٠٠	٧٥٣,٥٠٠
الإعانات الحكومية	.	٣٠٠,٦٨٢	٣٠٠,٦٨٢	٩,٥٦٠
تبرعات رسائل sms	.	.	.	٧,٩٦٣
عائد الاستثمارات	٣٩٣,٩٤٥	.	٣٩٣,٩٤٥	١٢١,٤٤٥
تخفيض التزام (خصم ممنوح)	٨٦٩,٢٣٤	.	٨٦٩,٢٣٤	١,١٢٩,٤٥٩
صافي الأصول المحررة من القيود	.	.	.	.
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	.	.	.	.
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٢,٨٣٨,٦٨٣	٢,٩٦٦,٦٨٦	٥,٨٠٥,٣٦٩	٥,٢١٢,٨٥٩
المصروفات والخسائر				
مساعادات برامج وأنشطة نقدية	.	٢,٨٣٩,٢٣٦	٢,٨٣٩,٢٣٦	.
المساعادات الصحية من الزكاة	.	٧٥٧,٥٠٠	٧٥٧,٥٠٠	٣,٠٠٠,١٩٧
مصروفات برامج وأنشطة	٩٥٩,٠١٩	.	٩٥٩,٠١٩	٥٠٧,٧٥٦
مصارييف تشغيل محملة على النشاط	٤٩٩,٧٠٣	.	٤٩٩,٧٠٣	.
المصروفات العمومية والإدارية	٩٨٢,٧٨٩	.	٩٨٢,٧٨٩	١,٦٠٢,٠٠٧
إهلاك الأصول الثابتة	١٢,٥١٦	.	١٢,٥١٦	١٣,٦٠٣
إجمالي المصروفات والخسائر	٢,٤٥٤,٠٢٧	٣,٥٩٦,٧٣٦	٦,٠٥٠,٧٦٣	٥,١٢٣,٥٦٣
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	٣٨٤,٦٥٦	(٦٣٠,٠٥٠)	(٢٤٥,٣٩٤)	٨٩,٢٩٦
البنود الاستثنائية				
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	.	.	.	.
التغير في صافي الأصول	٣٨٤,٦٥٦	(٦٣٠,٠٥٠)	(٢٤٥,٣٩٤)	٨٩,٢٩٦
صافي الأصول في بداية السنة	٣,٠٨٣,٣٩٧	٤,٠٦٢,٢٧١	٧,١٤٥,٦٦٨	٧,٠٥٦,٣٧٢
صافي الأصول في نهاية السنة	٣,٤٦٨,٠٥٣	٣,٤٣٢,٢٢١	٦,٩٠٠,٢٧٤	٧,١٤٥,٦٦٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) 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

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٨٩,٢٩٦	(٢٤٥,٣٩٤)	التغير في صافي الأصول
١٣,٦٠٣	١٢,٥١٦	إهلاك الأصول الثابتة
(٧٤,٧٧٨)	(١,١١٢,٨٤٨)	استثمارات مالية
٦٦,٤٦٣	١٠٥,٥٣٤	مخصص نهاية الخدمة - المكون خلال العام
٩٤,٥٨٤	(١,٢٤٠,١٩٢)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
(٤٠,٧٠٠)	٠	ذم مدينة عملاء
	٧,١٧٥	مصاريف مستحقة
٧٠٢,٨٦١	(٥٨٣,٦٧٤)	الدائنون
(٤٤,٠٠٠)	٠	مخصص نهاية الخدمة - المسدد خلال العام
٧١٢,٧٤٥	(١,٨١٦,٦٩١)	صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٤,٢١٨)	(٦٢,٥٣٠)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٤,٢١٨)	(٦٢,٥٣٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٧٠٨,٥٢٧	(١,٨٧٩,٢٢١)	التغير في النقدية خلال السنة
٧,٩٧٦,٩٨٥	٨,٦٨٥,٥١٢	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٨,٦٨٥,٥١٢	٦,٨٠٦,٢٩١	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) 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 والافراد 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 ٢٠٢٣/٠١/٠١ م وتنتهي في ٢٠٢٣/١٢/٣١ 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 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 المحاسبى :

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 ووظائف 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 قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من ارصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك فى تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

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

المبــــــــــــــــاني	%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 الغير بحى برقم (٧٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٨٨٠,٧٧٩	١,٥٣٨,٥٨٢	حساب البنك الأهلي
٥,٦٣٣,٢٧٨	٢,٢٢٦,٣٧٧	حساب البنك الراجحي
٢,١٧١,٤٥٥	٣,٠٤١,٣٣٢	حساب بنك الجزيرة
<u>٨,٦٨٥,٥١٢</u>	<u>٦,٨٠٦,٢٩١</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) استثمارات مالية</u>
١,٨٨٧,١٥٢	.	صندوق ريف (٣) للدخل العقاري
	٣,٠٠٠,٠٠٠	استثمارات بنك الجزيرة
<u>١,٨٨٧,١٥٢</u>	<u>٣,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية أصدقاء القلب الخيرية
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي رقم (٧٩)
 منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهائية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهائية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	صافي الأصول الثابتة (٥)
٠	٥٢,٤٩٢	١٣٢,٠٦٣	٢,٧٦٣	١٣٠,٣٠٠	١٨٥,٥٥٥	٥٥,٢٥٥	١٣٠,٣٠٠	%٢٠	السيارات
٢٤,٧١٢	٢٥,٧٤٣	٢٦٥,٤١١	٦,٢٤٤	٢٥٩,١٦٧	٢٩١,١٥٤	٧,٢٧٥	٢٨٣,٨٧٩	%١٥	أجهزة الحاسب الي وملحقاته
١٨,٦٤٠	١٥,١٣١	٩٨,٩٣٨	٣,٥٠٩	٩٥,٤٢٩	١١٤,٠٦٩	٠	١١٤,٠٦٩	%١٠	الأثاث المكتبي
٤٣,٣٥٢	٩٣,٣٦٦	٤٩٧,٤١٢	١٢,٥١٦	٤٨٤,٨٩٦	٥٩٠,٧٧٨	٦٢,٥٣٠	٥٢٨,٢٤٨		الإجمالي

جمعية أصدقاء القلب الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير بحى برقم (٧٩)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(٦) الدائون
٣٤,٨٢٢	.	مستشفى سليمان الفقيه
١,٨٧٩,٣٤٥	١,٨٧٩,٣٤٥	مستشفى الملك فيصل التخصصي بجدة
٦١٧,٦٠٩	٩٦,٦١٢	المستشفى السعودي الالماني
٢٣,١٠٢	٣,٠٠٠	مستشفى بقشان العام
٤٠,٠٠٠	.	مستشفى المستقبل
٦٧,٤٦٦	٨,٢٥٥	مستشفى حي الجامعة الخاص الاندلسية
.	٤٦,٠٠٠	مستشفى الولادة بمكة المكرمة
٢٣١,٩٣٨	.	مستشفى غسان فرعون
.	٧٣,٢٥٥	مستشفى الدكتور سمير عباس
.	١٣,٥٤٠	مستشفى الملك فهد بجدة
.	٩٤,٨٤١	مستشفى السعودي الألماني مكة
.	٦,٦٩٠	مستشفى محمد باشر اهيل
.	٨٩,٠٧٠	مركز التميز لجراحة القلب
<u>٢,٨٩٤,٢٨٢</u>	<u>٢,٣١٠,٦٠٨</u>	<u>الإجمالي</u>
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(٧) مخصص نهاية الخدمة
٦٠٤,٣٠٣	٦٢٦,٧٦٦	رصيد اول العام
٦٦,٤٦٣	١٠٥,٥٣٤	المكون خلال العام
(٤٤,٠٠٠)	.	المسدد خلال العام
<u>٦٢٦,٧٦٦</u>	<u>٧٣٢,٣٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(٨) التبرعات النقدية المقيدة
.	.	تبرعات لعلاج المرضى
.	٢٨,٥٥١	تبرعات تنويم إسعافات مقيدة
.	.	تبرعات فحوص مقيدة للمرضي
٣,٤٥٠	٦,٤٥٠	تبرعات قسطرة تشخيصية
٨٩,٩١٩	٦٥,٨٢٢	تبرعات قسطرة علاجية
١,١١٤,٣٤٦	٨٥٦,٥٢٠	تبرعات جراحات مقيدة
.	.	تبرعات مقيدة مباشرة للمستشفيات
<u>١,٢٠٧,٧١٥</u>	<u>٩٥٧,٣٤٣</u>	<u>الإجمالي</u>
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(٩) الإعانات الحكومية
٩,٥٦٠	٣٠٠,٦٨٢	المنح الحكومي - دعم التشغيلي
<u>٩,٥٦٠</u>	<u>٣٠٠,٦٨٢</u>	<u>الإجمالي</u>
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(١٠) تبرعات وهبات غير مقيدة نقدية
.	١,٤٨٨,٧٢٩	تبرع عام
.	٦٠,٢٧٥	إيرادات تشغيل منصات
.	١,٥٤٩,٠٠٤	<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

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(١١) المساعدات برامج وانشطة نقدية مقيدة
.	١٥٠,١٨٦	مساعدات فحوص مرضى
.	٣٣٠,٠١١	مساعدات قسطرة تشخيصية
.	٧١٢,٦٥٥	مساعدات قسطرة علاجية
.	١,٣٧٣,٧٥٠	مساعدات جراحات مقيدة
.	٤٦,١٠٦	تنويم واسعافات
.	٢٢٣,٤٥٠	منظم ضربات القلب
.	٣,٠٧٨	ادوية مقيدة
.	٢,٨٣٩,٢٣٦	الإجمالي
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(١٢) المساعدات الصحية من الزكاة
٢٦٣,٩٦٩	.	فحوصات
١,٧٠٥,٨٣٦	٥٥٠,٠٠٠	جراحات
٩٣٠,٣٩٨	٢٠٧,٥٠٠	قساطر
١٦,٩٩٤	.	أدوية وإسعافات
٨٣,٠٠٠	.	مساعدات تنويم مطول للمرضى
٣,٠٠٠,١٩٧	٧٥٧,٥٠٠	الإجمالي
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(١٣) مصاريف برامج وانشطة غير مقيدة
٧٠,٠٣١	.	رواتب وأجور نقدية محملة
	١٠,٥٢٧	توعوية وتطوعية
١٧٠,٣٠٥	٥٨١,٨٨٨	رواتب وأجور نقدية محملة- تسويق
١٥٦,٤٢٠	٢٢٥,٠٠٤	زيارات وخدمات مرضى
٧٥,٠٠٠	١٠٥,٦٠٠	مصاريف إدارة وتنسيق برامج المرضى
٣٦,٠٠٠	٣٦,٠٠٠	كشف تقييم حالة بعيادة الجمعية
٥٠٧,٧٥٦	٩٥٩,٠١٩	الإجمالي

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

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٦٢٢,٦٨٠	٤٤٤,٧٠٢	رواتب وأجور ومافي حكمها
٤٣,٦٤٥	١٩,٧٩٧	التأمينات الاجتماعية
٧٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	إيجارات
٣٣,٨٢٣	٧,٥٢٩	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
.	٢,٠٤٩	عقود صيانة وتشغيل
٣,٩٨١	٨,٢٩٢	إصلاح وترميم
٤,٥٥٥	٤,١٦١	ضيافة ونظافة
١٥,١٥٥	١٣,٩٢٥	بريد وهاتف وبرق وانترنت
٧,٥٩٧	٧,٩٩٦	كهرباء ومياة
٤٦٤,٤٨٥	٨٢,٤١٧	دعاية و اعلان
١٦,٠٨٦	١٠,٥١٦	محروقات وصيانة سيارات
١٣٦,٣٥٧	١٢٣,٧٤٨	تأمين طبي
٤,٥٤٧	٨,٧٦٤	عمولات بنكية
٩٩,٠٥٠	٤١,٠٠٠	حوافز ومكافآت
	٧,٠٤٤	مستلزمات أنظمة المعلومات
	٢,٧٥٧	تأمين
	٣٧,٥٢٥	تكاليف مهنية واستشارات
١٣,٥٨٣	٩,١٥٠	مصاريف حكومية واشتراكات
٦٦,٤٦٣	١٠٥,٥٣٤	مصروف نهاية الخدمة
.	١٠,٨٨٣	سفریات عمل داخلية
<u>١,٦٠٢,٠٠٧</u>	<u>٩٨٢,٧٨٩</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) صافي الأصول المقيدة</u>
٤,٠٦٢,٢٧١	٣,٤٣٢,٢٢١	صافي الاصول المقيدة
<u>٤,٠٦٢,٢٧١</u>	<u>٣,٤٣٢,٢٢١</u>	<u>الإجمالي</u>