

جمعية أصدقاء القلب الخيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٧٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

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

<u>الصفحة</u>	<u>جدول المحتويات</u>
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغير في صافي الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٦ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية أصدقاء القلب الخيرية

جدة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية أصدقاء القلب الخيرية ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتدتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

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 إننا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

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 ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً 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.

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

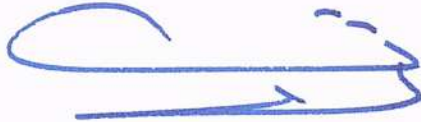
السادة / جمعية أصدقاء القلب الخيرية

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.

شركة رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)



في ٢٥ شعبان ١٤٤٦ هـ الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢٥ م
جدة - المملكة العربية السعودية

-٢-

جمعية أصدقاء القلب الخيرية

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

قائمة المركز المالي

المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٦,٨٠٦,٢٩١	١١,١٤٢,٩٦٣	(٤)	النقد لدى البنوك
٤٠,٧٠٠	١٠٢,٥٦٤	(٥)	ارصدة مدينة أخرى
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠		تأمينات لدى الغير
<u>٦,٨٥٦,٩٩١</u>	<u>١١,٢٥٥,٥٢٧</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
			<u>الاستثمارات والأصول المالية</u>
٣,٠٠٠,٠٠٠	.	(٦)	استثمارات مالية
<u>٣,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>.</u>		<u>إجمالي الاستثمارات والأصول المالية</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٩٣,٣٦٦	٩٢,١٤٤	(٧)	صافي الأصول الثابتة
<u>٩٣,٣٦٦</u>	<u>٩٢,١٤٤</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>٩,٩٥٠,٣٥٧</u>	<u>١١,٣٤٧,٦٧١</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٢,٣١٠,٦٠٨	٣,٠٥٢,٩٨٥	(٨)	دائنون
٧,١٧٥	٦٣,٤٦٦	(٩)	مصاريف مستحقة
<u>٢,٣١٧,٧٨٣</u>	<u>٣,١١٦,٤٥١</u>		<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٧٣٢,٣٠٠	٧٤٠,٢٩١	(١٠)	مخصص نهاية الخدمة
<u>٧٣٢,٣٠٠</u>	<u>٧٤٠,٢٩١</u>		<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>
			<u>صافي الأصول</u>
٣,٤٦٨,٠٥٣	٣,٣٥٥,٦٤٢		صافي الأصول غير المقيدة
٣,٤٣٢,٢٢١	٤,١٣٥,٢٨٧		صافي الأصول المقيدة
<u>٦,٩٠٠,٢٧٤</u>	<u>٧,٤٩٠,٩٢٩</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>٩,٩٥٠,٣٥٧</u>	<u>١١,٣٤٧,٦٧١</u>		<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

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

قائمة الأنشطة

المبالغ بالريال السعودي

<u>إجمالي</u> ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	<u>إجمالي</u> ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	<u>مقيدة</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>إيضاح</u>	<u>البيان</u>
٢٦,٥٠٠	٢٣,٠٠٠	.	٢٣,٠٠٠		الإيرادات والمكاسب
١,٥٤٩,٠٠٤	١,٢٠٩,٨٨٢	.	١,٢٠٩,٨٨٢	(١٤)	اشترادات الأعضاء
٩٥٧,٣٤٣	٣,٠٤٤,٠٩٤	٣,٠٤٤,٠٩٤	.	(١١)	التبرعات النقدية العامة
٩٥١,١٦١	٢,٨٧٨,٠٣١	٢,٨٧٨,٠٣١	.		التبرعات النقدية المقيدة
٧٥٧,٥٠٠	٦٨٥,٠٠٠	٦٨٥,٠٠٠	.		دعم منصة شفا
٣٠٠,٦٨٢	.	.	.	(١٣)	تبرعات الزكاة النقدية
.	٤٣٧,٤٤٤	٤٣٧,٤٤٤	.	(١٢)	الإعانات الحكومية
٣٩٣,٩٤٥	١٢٤,١٠٣	.	١٢٤,١٠٣		دعم جهات مانحة
	٤٤٠,٥٣٠		٤٤٠,٥٣٠		عائد الاستثمارات
٨٦٩,٢٣٤	١,٣١٢,٤٨٣		١,٣١٢,٤٨٣		إيرادات أخرى
.	.	.	.		تخفيض التزام (خصم ممنوح)
.	.	.	.		صافي الأصول المحررة من القيود
.	.	.	.		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٥,٨٠٥,٣٦٩	١٠,١٥٤,٥٦٧	٧,٠٤٤,٥٦٩	٣,١٠٩,٩٩٨		إجمالي الإيرادات والمكاسب
المصروفات والخسائر					
٢,٨٣٩,٢٣٦	٤,٩٧٠,١٦٣	٤,٩٧٠,١٦٣	.	(١٥)	مساعادات برامج وانشطة نقدية
٧٥٧,٥٠٠	٦٨٤,٩٨٠	٦٨٤,٩٨٠	.	(١٦)	المساعدات الصحية من الزكاة
	٦٨٦,٣٦٠	٦٨٦,٣٦٠			مصارييف برامج وانشطة عينية
٩٥٩,٠١٩	٩٥٩,١١٣		٩٥٩,١١٣	(١٧)	مصروفات برامج وانشطة
٤٩٩,٧٠٣	٤٧٩,٣٧٧	.	٤٧٩,٣٧٧		مصارييف تشغيل محملة على النشاط
٩٨٢,٧٨٩	١,٧٦٢,٦٣٤	.	١,٧٦٢,٦٣٤	(١٨)	المصروفات العمومية والادارية
١٢,٥١٦	٢١,٢٨٥	.	٢١,٢٨٥		إهلاك الاصول الثابتة
٦,٠٥٠,٧٦٣	٩,٥٦٣,٩١٢	٦,٣٤١,٥٠٣	٣,٢٢٢,٤٠٩		إجمالي المصروفات والخسائر
(٢٤٥,٣٩٤)	٥٩٠,٦٥٥	٧٠٣,٠٦٦	(١١٢,٤١١)		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
البنود الاستثنائية					
.	.	.	.		التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
(٢٤٥,٣٩٤)	٥٩٠,٦٥٥	٧٠٣,٠٦٦	(١١٢,٤١١)		التغير في صافي الأصول
٧,١٤٥,٦٦٨	٦,٩٠٠,٢٧٤	٣,٤٣٢,٢٢١	٣,٤٦٨,٠٥٣		صافي الأصول في بداية السنة
٦,٩٠٠,٢٧٤	٧,٤٩٠,٩٢٩	٤,١٣٥,٢٨٧	٣,٣٥٥,٦٤٢		صافي الأصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية أصدقاء القلب الخيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٧٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الأصول

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
٧,١٤٥,٦٦٨	٤,٠٦٢,٢٧١	٣,٠٨٣,٣٩٧	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
(٢٤٥,٣٩٤)	(٦٣,٠٠٥)	٣٨٤,٦٥٦	التغير الشامل في صافي الأصول
٦,٩٠٠,٢٧٤	٣,٤٣٢,٢٦٦	٣,٤٦٨,٠٥٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٥٩٠,٦٥٥	٧٠٣,٠٦٦	(١١٢,٤١١)	التغير الشامل في صافي الأصول
٧,٤٩٠,٩٢٩	٤,١٣٥,٢٨٧	٣,٣٥٥,٦٤٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية أصدقاء القلب الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٧٩)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢٤٥,٣٩٤-	٥٩٠,٦٥٥	التغير في صافي الأصول
١٢,٥١٦	٢١,٢٨٥	إهلاك الأصول الثابتة
(١,١١٢,٨٤٨)	٣,٠٠٠,٠٠٠	استثمارات مالية
١٠٥,٥٣٤	٨٩,٠٤٥	مخصص نهاية الخدمة - المكون خلال العام
<u>(١,٢٤٠,١٩٢)</u>	<u>٣,٧٠٠,٩٨٥</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٠	(٦١,٨٦٤)	ارصدة مدينة أخرى
٧,١٧٥	٥٦,٢٩١	مصاريف مستحقة
(٥٨٣,٦٧٤)	٧٤٢,٣٧٧	الدائنون
٠	(٨١,٠٥٤)	مخصص نهاية الخدمة - المسدد خلال العام
<u>(١,٨١٦,٦٩١)</u>	<u>٤,٣٥٦,٧٣٥</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٦٢,٥٣٠)	(٢٠,٠٦٣)	شراء وإضافات أصول ثابتة
<u>(٦٢,٥٣٠)</u>	<u>(٢٠,٠٦٣)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(١,٨٧٩,٢٢١)	٤,٣٣٦,٦٧٢	التغير في النقدية خلال السنة
٨,٦٨٥,٥١٢	٦,٨٠٦,٢٩١	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٦,٨٠٦,٢٩١</u>	<u>١١,١٤٢,٩٦٣</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية أصدقاء القلب الخيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١) التنظيم والعمليات

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

(٢/١) المركز الرئيسي : منطقة مكة المكرمة

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٩)

(٤/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٤ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م .

أهداف الجمعية

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

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والافصاح عنها وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فيما لم يتم معالجته في معايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

(١/٢) عملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة الوظيفية والعملة التي يتم بها عرض القوائم المالية، تم تقريب كافة

إستخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والافتراضات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها إصدار الأحكام حول القيم الدفترية للأصول والالتزامات التي لا تظهر بسهولة عن غيرها من المصادر. وبالتالي قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التي بنيت على أساسها التقديرات. وتتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بشكل مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات علي التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات إذا كان التعديل يؤثر على كل الفترات الحالية والمستقبلية.

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة

تعد الأصول متداولة عندما:

- ١- يتوقع تحققها أو بنوياً بيعها أو إستفادها خلال دورة العمليات العادية.
 - ٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
 - ٣- يتوقع تحققها خلال إثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
 - ٤- تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على إستبدالها أو إستخدامها لسداد أي مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- تصنف الجمعية الأصول الأخرى كافة كـ "غير متداولة".

جمعية أصدقاء القلب الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٧٩)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٢) أسس الإعداد (تتمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تتمة)

تعد كافة الالتزامات متداولة عندما :

- ١- يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة اقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الالتزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الالتزامات الأخرى كافة كـ غير متداولة".

عرض فئات الأصول إلى غير مقيدة ومقيدة

الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وبذلك هي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية.

الأصول المقيدة

هي الأصول التي تخضع لقيود من جانب المتبرع، حيث تمثل المعلومات المتعلقة بالقيود المفروضة على الأصول أو فئات من صافي الأصول وتأثير ذلك على أصول أو التزامات معينة مهمة لأجل تقييم المرونة المالية للجمعية. وتصنف الجمعية تلك القيود بقيود استخدام أو قيود وقت أو قيود استخدام ووقت معا أو قيود مفروضة على استخدام أصول الأوقاف لأغراض معينة وللحفاظ عليها ولاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المتبرع. وقد تكون القود ذاتية تقرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبر أو برفعها ذاتيا أو بانتهاء الاستخدام أو الوقت المحدد.

أنشطة الجمعية

تقوم الجمعية بإعداد قائمة للأنشطة في نهاية الفترة المالية والتي تتضمن الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر، والتحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغيرات في صافي الأصول بتفاصيلها المتضمنة التغير في صافي الأصول غير المقيدة، والتغير في صافي الأصول المقيدة، والتغير في صافي أصول الأوقاف. وتقوم الجمعية بإظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة بحيث توضح الدخل الشامل الناتج من العمليات المستمرة للجمعية أو غير المستمرة والذي يمثل صافي التغير خلال الفترة ثم يتم إضافة عناصر الدخل الشامل الآخر إن وجدت والتي تم تحديدها في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

صافي الأصول

تعرض الجمعية بنود مجموعة صافي الأصول في صلب قائمة المركز المالي بصورة مستقلة وفقا للترتيب التالي بداية بصافي الأصول غير المقيدة ثم صافي الأصول المقيدة ثم صافي أصول الأوقاف إن وجدت. وتقوم الجمعية بتعديل صافي الأصول بحسب التغيرات المختلفة التي تؤثر عليها.

التغيرات في صافي الأصول:

تعرض الجمعية في قائمة الأنشطة التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة والتغيرات في صافي الأصول المقيدة والتغيرات في صافي أصول الأوقاف (إن وجد) بما تؤديه بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقا لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة في صلب قائمة الأنشطة أو الإفصاح عنها في إيضاحات قوائم الجمعية المالية المرفقة. حيث يجب إظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة شاملة للأنشطة بحيث تعرض مكونات التغيرات في صافي الأصول بصورة مستقلة قدر الإمكان مثل التغيرات من العمليات المستمرة أو العمليات غير المستمرة والذي يمثل مجموعهما التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الآخر إن وجد ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

جمعية أصدقاء القلب الخيرية

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

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٢) أسس الأعداد (تتمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تتمة)

تعد كافة الالتزامات متداولة عندما :

- ١- يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة اقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الالتزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الالتزامات الأخرى كافة ك غير متداولة".

عرض فئات الأصول إلى غير مقيدة ومقيدة

الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وبذلك هي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية.

الأصول المقيدة

هي الأصول التي تخضع لقيود من جانب المتبرع، حيث تمثل المعلومات المتعلقة بالقيود المفروضة على الأصول أو فئات من صافي الأصول وتأثير ذلك على أصول أو التزامات معينة مهمة لأجل تقييم المرونة المالية للجمعية. وتصنف الجمعية تلك القيود بقيود استخدام أو قيود وقت أو قيود استخدام ووقت معا أو قيود مفروضة على استخدام أصول الأوقاف لأغراض معينة وللحفاظ عليها ولاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المتبرع. وقد تكون القود ذاتية تقرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبرع أو برفعها ذاتيا أو بانتهاء الاستخدام أو الوقت المحدد.

أنشطة الجمعية

تقوم الجمعية بإعداد قائمة للأنشطة في نهاية الفترة المالية والتي تتضمن الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر، والتحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغيرات في صافي الأصول بتفاصيلها المتضمنة التغير في صافي الأصول غير المقيدة، والتغير في صافي الأصول المقيدة، والتغير في صافي أصول الأوقاف. وتقوم الجمعية بإظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة بحيث توضح الدخل الشامل الناتج من العمليات المستمرة للجمعية أو غير المستمرة والذي يمثل صافي التغير خلال الفترة ثم يتم إضافة عناصر الدخل الشامل الأخر إن وجدت والتي تم تحديدها في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

صافي الأصول

تعرض الجمعية بنود مجموعة صافي الأصول في صلب قائمة المركز المالي بصورة مستقلة وفقا للترتيب التالي بداية بصافي الأصول غير المقيدة ثم صافي الأصول المقيدة ثم صافي أصول الأوقاف إن وجدت. وتقوم الجمعية بتعديل صافي الأصول بحسب التغيرات المختلفة التي تؤثر عليها.

التغيرات في صافي الأصول:

تعرض الجمعية في قائمة الأنشطة التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة والتغيرات في صافي الأصول المقيدة والتغيرات في صافي أصول الأوقاف (إن وجد) بما تؤديه بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقا لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة في صلب قائمة الأنشطة أو الإفصاح عنها في إيضاحات قوائم الجمعية المالية المرفقة. حيث يجب إظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة شاملة للأنشطة بحيث تعرض مكونات التغيرات في صافي الأصول بصورة مستقلة قدر الإمكان مثل التغيرات من العمليات المستمرة أو العمليات غير المستمرة والذي يمثل مجموعهما التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الأخر إن وجد ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

جمعية أصدقاء القلب الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٩)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

التغيرات في صافي الأصول (تتمة)

التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل التغير في صافي الأصول غير المقيدة عن مقدار الزيادة أو النقص في كل الإيرادات والمصروفات أو المكاسب والخسائر التي لا تعتبر تغيرات في أصول مقيدة أو أوقاف وكذلك التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود.

(٣) السياسات المحاسبية الجوهرية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

النقد وما في حكمها

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء وقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة، وتخضع لمخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات في القيمة. وتقوم الجمعية بالتقرير بشكل منفصل عن النقد والمطالبات بالنقد التي تستوفي التقييد في السحب أو الاستخدام بخلاف العمليات التشغيلية أو الاحتفظ به مؤقتاً لحين العثور على فرص استثمارية أو المقيد لتغطية النفقات المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصول غير متداولة وكذلك النقد المطلوب عزله لتصفية الديون طويلة الأجل أو النقد المقيد لاستخدام طويل الأجل مفروض من المتبرعين أو بموجب اتفاقيات الديون أو التي تم تجنبها لمقابلة تكوين احتياطات مشترطة نظاماً إن وجدت أو قيود بموجب ترتيبات ضمانات إضافية أو مقيدة لاستخدامات طويلة أجل بموجب قيود المتبرعين

ممتلكات ومعدات

تمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم إقتنائها بهدف استخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع.

تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافاً إليها كافة المصاريف الأزمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم و أي إنخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت علي مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كمايلي:

مباني	٤%	سيارات	٢٠%
أجهزة وعدد	١٥%	اثاث ومفروشات	١٠%
برامج	١٠%	متجر الكتروني	١٠%

الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتها للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على إنخفاض في قيمة تلك الموجودات، وفي حالة وجود هذا المؤشر يتم تحديد القيمة المقدرة للإستدراك لتلك الموجودات للتوصل إلى قيمة الإنخفاض في الموجودات (إن وجدت)، وفي حالة عدم القدرة على تقدير القيمة القابلة للإستدراك لقيم إحدى الموجودات، تقوم الجمعية بتقدير القيمة القابلة للإستدراك لكامل الوحدة الإنتاجية التي يعود إليها ذلك الأصل.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل لتساوي قيمته المقدرة للإسترداد في حالة أن الأصل أقل من قيمته الدفترية. يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل كمصروف فور حدوثه، عند عكس قيمة الإنخفاض في الأصل في السنة اللاحقة ويتم تعديل القيمة الدفترية للأصل بزيادتها إلى القيمة المقدرة للإسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل في السنوات السابقة، يتم إثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه.

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقتضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقا تم إثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الي ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الأوقاف.

الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

يتم اثبات الإلتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزيمات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو اقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة.

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

ضريبة القيمة المضافة:-

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيدا لاستردادها من قبل الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعامم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمشاه قابلة للاسترداد بسبب النشاط

قائمة الأنشطة

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقا لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، و الأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة الأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سدادا أو إسقاطا لما عليها من التزيمات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة أخرى. و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقا لطبيعة و شروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية:

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل.

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن يكون التبرع قابلا للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :

التبرعات النقدية

يتم فيد ما يتلقني من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها

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

التبرعات العينية - أصول بغرض إستخدامها

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، و ضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

الخدمات التطوعية

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

جمعية أصدقاء القلب الخيرية

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

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

التعهد بتقديم تبرع

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. و بعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقاً للإلتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة و غير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء قيد بمرور الوقت أو إستيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية

المساعدات النقدية

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها أو استحقاقها.

مصروفات المنح الحكومية

تمثل مصروفات البرامج و الأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصروفات جمع الأموال

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها بالتتابع اسس تحميل عائلة و معتمدة من أصحاب الصلا

مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الإدارة و معتمدة من أصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة و لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية و مافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق و الحسابات الجارية.

جمعية أصدقاء القلب الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٧٩)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) النقد لدى البنوك</u>
١,٥٣٨,٥٨٢	٢,٢٨١,٥٢٠	حساب البنك الأهلي
٢,٢٢٦,٣٧٧	٤,٩٤٥,٣٢١	حساب البنك الراجحي
٣,٠٤١,٣٣٢	٣,٩١٦,١٢٢	حساب بنك الجزيرة
<u>٦,٨٠٦,٢٩١</u>	<u>١١,١٤٢,٩٦٣</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) ارصدة مدينة أخرى</u>
٤٠,٧٠٠	٤٠,٧٠٠	شيكات تحت التحصيل
	٠	ذمم عملاء
	٦١,٨٦٤	دفعات مقدمة - تأمين طبي
<u>٤٠,٧٠٠</u>	<u>١٠٢,٥٦٤</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٦) استثمارات مالية</u>
٣,٠٠٠,٠٠٠	٠	استثمارات بنك الجزيرة
<u>٣,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٠</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

صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	الإهلاكات	تكلفة الأصول	نسبة الإهلاك	صافي الأصول الثابتة
في	في	بداية السنة	خلال السنة	بداية السنة	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	%	الى
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٧٢,٧٥٢	١١,٠٥١	٢٦٥,٤١١	٢٩٧,٧٠٤	٦,٥٥٠	٢٩٧,٧٠٤	٦,٥٥٠	٢٩١,١٥٤	%	
٥٢,٤٩٢	٤١,٤٤١	١٤٤,١١٤	١١,٠٥١	١٣٣,٦٣	١٨٥,٥٥٥	٠	١٨٥,٥٥٥	٠	١٨٥,٥٥٥	٢٠%	السيارات
٢٥,٧٤٣	٢٤,٩٥٢	٢٧٢,٧٥٢	٧,٣٤١	٢٦٥,٤١١	٢٩٧,٧٠٤	٦,٥٥٠	٢٩٧,٧٠٤	٦,٥٥٠	٢٩١,١٥٤	١٥%	أجهزة الحاسب الي وملحقاته
١٥,١٣١	٢٥,٧٥١	١٠١,٨٣١	٢,٨٩٣	٩٨,٩٣٨	١٢٧,٥٨٢	١٣,٥١٣	١٢٧,٥٨٢	١٣,٥١٣	١١٤,٠٦٩	١٠%	الأثاث المكتبي
٩٣,٣٦٦	٩٢,١٤٤	٥١٨,٦٩٧	٢١,٢٨٥	٤٩٧,٤١٢	٦١٠,٨٤١	٢٠,٠٦٣	٦١٠,٨٤١	٢٠,٠٦٣	٥٩٠,٧٧٨		الإجمالي

جميعه اصدفام القلب الخيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٧٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	(٨) الداننون
٠	١٣٢,٠٦٥	الشبكة الشاملة للرعاية الطبية
١,٨٧٩,٣٤٥	١,٨٧٩,٣٤٥	مستشفى الملك فيصل التخصصي بجدة
٩٦,٦١٢	٣٥٥,٧٩٢	المستشفى السعودي الالمانى
٣,٠٠٠	٠	مستشفى بقرشان العام
٠	٤٣,١٢٥	شركة دار ناسية للدعاية والاعلان
٨,٢٥٥	٢٧٩,٦٤٩	مستشفى حي الجامعة الخاص الاندلسية
٤٦,٠٠٠	٥٨,٠٠٠	مستشفى الولادة بمكة المكرمة
٠	٦٢٠	مختبرات بالانس الطبية
٠	١٦,١٧٠	صيدلية نجمة الغربية
٧٣,٢٥٥	٠	مستشفى الدكتور سمير عباس
١٣,٥٤٠	٠	مستشفى الملك فهد بجدة
٩٤,٨٤١	٢٤٥,٠٣٨	مستشفى السعودي الالمانى مكة
٠	٢,٩٣١	مختبرات الدقة العالية
٦,٦٩٠	٠	مستشفى محمد باشراحيل
٨٩,٠٧٠	٤٠,٢٥٠	مركز التميز لجراحة القلب
٢,٣١٠,٦٠٨	٣,٠٥٢,٩٨٥	الإجمالي
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	(٩) مصاريف مستحقة
٧,١٧٥	٢٦,٢٩١	تأمينات اجتماعية مستحقة
٠	٥,١٧٥	اتعاب مهنية
٠	٣٠,٠٠٠	مزايا وحوافز مستحقة
٠	٢,٠٠٠	اشتراكات مقدما
٧,١٧٥	٦٣,٤٦٦	الإجمالي
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	(١٠) مخصص نهاية الخدمة
٦٢٦,٧٦٦	٧٣٢,٣٠٠	رصيد اول العام
١٠٥,٥٣٤	٨٩,٠٤٥	المكون خلال العام
٠	(٨١,٠٥٤)	المسدد خلال العام
٧٣٢,٣٠٠	٧٤٠,٢٩١	الإجمالي
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
٠	٢,٥٧١,٠٣٤	تبرعات حملة دار ناسه
٢٨,٥٥١	٠	تبرعات تنويم إسعافات مقيدة
٠	٤٠,٠٠٠	تبرعات الدوية
٦,٤٥٠	١٣,٨٠٠	تبرعات قسطرة تشخيصية
٦٥,٨٢٢	١٨,٢٦٠	تبرعات قسطرة علاجية
٨٥٦,٥٢٠	٣٩٠,٤٠٠	تبرعات جراحات مقيدة
٠	١٠,٦٠٠	تبرعات مقيدة للمرضى
٩٥٧,٣٤٣	٣,٠٤٤,٠٩٤	الإجمالي
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	(١٢) دعم جهات مانحة
٠	٤٣٤,٠٠٠	دعم مؤسسة عبدالله الراجحي الخيرية
٠	٣,٤٤٤	دعم منصة تبرع وزارة التنمية الاجتماعية
٠	٤٣٧,٤٤٤	الإجمالي
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	(١٣) الإعانات الحكومية
٣٠٠,٦٨٢	٠	المنح الحكومي - دعم التشغيلي
٣٠٠,٦٨٢	٠	الإجمالي
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	(١٤) تبرعات وهبات غير مقيدة نقدية
١,٤٨٨,٧٢٩	١٠٢٨٠,١٣	تبرع عام
٦٠,٢٧٥	١٨١,٨٦٩	إيرادات تشغيل منصات
١,٥٤٩,٠٠٤	١,٢٠٩,٨٨٢	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>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) المساعدات برامج وانشطة نقدية مقيدة</u>
١٥٠,١٨٦	٢٦٧,٥٨٧	مساعدات فحوص مرضى
٣٣٠,٠١١	٦٣٨,٤٤٦	مساعدات قسطرة تشخيصية
٧١٢,٦٥٥	١,٤٥١,٠٨٣	مساعدات قسطرة علاجية
١,٣٧٣,٧٥٠	٢,١٣٠,٨٨٤	مساعدات جراحات مقيدة
٤٦,١٠٦	٢٧,٤٣٩	تنويم واسعافات
٢٢٣,٤٥٠	٤٢٠,٠٠٠	منظم ضربات القلب
٣,٠٧٨	٣٤,٧٢٤	ادوية مقيدة
<u>٢,٨٣٩,٢٣٦</u>	<u>٤,٩٧٠,١٦٣</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٦) المساعدات الصحية من الزكاة</u>
٠	١٤,٥٨٠	فحوصات
٥٥٠,٠٠٠	٣٧٤,٨٥٠	جراحات
٢٠٧,٥٠٠	٤٨,٨٥٠	قساطر
٠	١٥٠,٠٠٠	منظم ضربات القلب
٠	٩٦,٧٠٠	مساعدات قسطرة علاجية
<u>٧٥٧,٥٠٠</u>	<u>٦٨٤,٩٨٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٧) مصاريف برامج وانشطة غير مقيدة</u>
١٠,٥٢٧	٢٧,٢٤٢	توعوية وتطوعية
٥٨١,٨٨٨	٦٨٨,٥١٤	رواتب وأجور نقدية محملة- تسويق
٢٢٥,٠٠٤	١١٠,٥٥٧	زيارات وخدمات مرضى
١٠٥,٦٠٠	٩٦,٨٠٠	مصاريف إدارة وتنسيق برامج المرضى
٣٦,٠٠٠	٣٦,٠٠٠	كشف تقييم حالة بعيادة الجمعية
<u>٩٥٩,٠١٩</u>	<u>٩٥٩,١١٣</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية اصدقاء القلب الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٧٩)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٨) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٤٤٤,٧٠٢	٣٢١,٥١٦	رواتب وأجور ومافي حكمها
١٩,٧٩٧	٤٣,٨١٠	التأمينات الاجتماعية
٣٥,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	إيجارات
٧,٥٢٩	١٠,٠٠٠	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
.	٦,٥٢٨	عمل إضافي
.	٩٠,٥٧٧	إجازات
.	٣,٩٠٠	تذاكر سفر
.	٢,٢٠٠	عمالة مؤقتة
.	١,٧٨٩	غرامات ومخالفات
.	٦٧٨,٥٧٥	يافطات إعلانية
٢,٠٤٩	.	عقود صيانة وتشغيل
٨,٢٩٢	٢,٣٩١	إصلاح وترميم
٤,١٦١	٧,٤٤٣	ضيافة ونظافة
١٣,٩٢٥	١٣,٧٠٩	بريد وهاتف وبرق وانترنت
٧,٩٩٦	٩,٦١٣	كهرباء ومياة
٨٢,٤١٧	٧٣,٨٥٠	دعاية واعلان
١٠,٥١٦	١٧,٦٨٢	محروقات وصيانة سيارات
١٢٣,٧٤٨	١٣٦,٩١٣	تأمين طبي
٨,٧٦٤	١٣,١٤٤	عمولات بنكية
٤١,٠٠٠	.	حوافز ومكافآت
٧,٠٤٤	١٤,٣٢٤	مستلزمات أنظمة المعلومات
٢,٧٥٧	.	تأمين
٣٧,٥٢٥	٩٣,٧١٠	تكاليف مهنية واستشارات
٩,١٥٠	٤٦,٣٨٨	مصاريف حكومية واشتراكات
١٠٥,٥٣٤	٨٩,٠٤٥	مصروف نهاية الخدمة
١٠,٨٨٣	١٥,٥٢٧	سفریات عمل داخلية
<u>٩٨٢,٧٨٩</u>	<u>١,٧٦٢,٦٣٤</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٩) صافي الأصول المقيدة</u>
٣,٤٣٢,٢٢١	٤,١٣٥,٢٨٧	صافي الاصول المقيدة
<u>٣,٤٣٢,٢٢١</u>	<u>٤,١٣٥,٢٨٧</u>	<u>الإجمالي</u>