

جمعية أصدقاء القلب الخيرية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٩)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٤ - 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 المتحفظ :

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية أصدقاء القلب الخيرية - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٩) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م 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 ٢٠٢٠م ، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي المتحفظ :

تتضمن القوائم المالية رصيد الدائنون ، ولم يتم موافاتنا بمصادقة لتأكيد صحة الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م .

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 مستقلون 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 .

### مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسنولة 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 مسنولة 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 مسنولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.





### مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد 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 بشكل 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 بالتالي :

- 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 إجراءات 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 الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للمؤسسة , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ١٨ شعبان ١٤٤٢ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)



الموافق : ٣١ مارس ٢٠٢١ م

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

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٦,٥٢٢,٢٣١	٦,٨٣٨,٣٨٤	(٣)	النقد لدى البنوك
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠		تأمينات لدى الغير
٥٩,٨٠٠	-		المدينون
<u>٦,٥٩٢,٠٣١</u>	<u>٦,٨٤٨,٣٨٤</u>		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأستثمارات والأصول المالية</u>
٤,٨٠٨,٣٣٣	٢,٣٣٧,٤٨٣	(٤)	استثمارات مالية
<u>٤,٨٠٨,٣٣٣</u>	<u>٢,٣٣٧,٤٨٣</u>		مجموع الأستثمارات والأصول المالية
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٦٩,٢٩٩	٤٩,٨١٥	(٥)	صافي العقارات والالات والمعدات
<u>٦٩,٢٩٩</u>	<u>٤٩,٨١٥</u>		مجموع الأصول غير المتداولة
<u>١١,٤٦٩,٦٦٣</u>	<u>٩,٢٣٥,٦٨٢</u>		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١,٩٤٩,٠٨١	١,٩٣٠,٠٩٩	(٦)	الدائنون
<u>١,٩٤٩,٠٨١</u>	<u>١,٩٣٠,٠٩٩</u>		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٥٩,٠٠٤٥	٦١٨,٢٣٧		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٥٩,٠٠٤٥</u>	<u>٦١٨,٢٣٧</u>		مجموع الالتزامات غير المتداولة
<u>٢,٥٣٩,١٢٦</u>	<u>٢,٥٤٨,٣٣٦</u>		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٤,٣٩٢,٣٧٠	١,٧٦٥,٢٠٦		صافي الأصول غير المقيدة
٤,٥٣٨,١٦٧	٤,٩٢٢,١٤٠	(١٤)	صافي الأصول المقيدة
<u>٨,٩٣٠,٥٣٧</u>	<u>٦,٦٨٧,٣٤٦</u>		مجموع صافي الأصول
<u>١١,٤٦٩,٦٦٣</u>	<u>٩,٢٣٥,٦٨٢</u>		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها



عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٣١ ديسمبر م٢٠١٩	إجمالي ٣١ ديسمبر م٢٠٢٠	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
					<b>الإيرادات والمكاسب</b>
٥٢٤,٤٣٣	٥٦٣,٣٢٣	-	٥٦٣,٣٢٣		التبرعات النقدية العامة
٧٦٠,٨٧٩	٧٣٤,٤١١	٧٣٤,٤١١	-	(٧)	التبرعات النقدية المقيدة
-	٦٠٩,٤٣١	-	٦٠٩,٤٣١	(٨)	التبرعات العينية
٦,٠٠٠	-	-	-		تبرعات عينيه عقارات والآت ومعدات
١٢,٧٠٠	١٤,٧٠٠	-	١٤,٧٠٠		إيرادات الاشتراكات
١,٤٢٣,٥١٦	٤٣١,٥٠٠	٤٣١,٥٠٠	-		تبرعات الزكاة
-	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	-	(٩)	إعانات الوزارة
٨٨٣	٢,٠٠٤١	-	٢,٠٠٤١		تبرعات رسائل sms
١٥,٥٦٣	٩٨,٠٠٠	-	٩٨,٠٠٠		عائدات الاستثمارات
					<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>
-	-	(١,٢٨١,٩٣٨)	١,٢٨١,٩٣٨		إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٢,٧٤٣,٩٧٤	٢,٩٥٣,٤٠٦	٣٨٣,٩٧٣	٢,٥٦٩,٤٣٣		<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف</b>
					<b>المصروفات والخسائر</b>
٣,٥٠١,٧٧٤	١,٢٨١,٩٣٨	-	١,٢٨١,٩٣٨	(١٠)	المساعدات الصحية من الزكاة
-	٩٧٣,٢٢٥	-	٩٧٣,٢٢٥	(١١)	مساعدات عينية
٦٣,٠٠٠	١٠,٢٠٢	-	١٠,٢٠٢	(١٢)	مصروفات برامج وأنشطة
-	١,٣٢١,٩٩٢	-	١,٣٢١,٩٩٢		خسائر محققة من تصفية استثمارات صندوق الريف
١,٥٠١,٦٢٠	١,٣٧٢,٢٩٧	-	١,٣٧٢,٢٩٧	(١٣)	المصروفات العمومية والإدارية
٢٠,٤٨٩	١٩,٤٨٤	-	١٩,٤٨٤	(٥)	إهلاك العقارات والالات والمعدات
٥,٠٨٦,٨٨٣	٤,٩٧٩,١٣٨	-	٤,٩٧٩,١٣٨		<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>
(٢,٣٤٢,٩٠٩)	(٢,٠٢٥,٧٣٢)	٣٨٣,٩٧٣	(٢,٤٠٩,٧٠٥)		<b>التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة</b>
					<b>البنود الاستثنائية</b>
-	(٦٦٢,٨٥٨)	-	(٦٦٢,٨٥٨)		مصروف مخصص هبوط أسعار الاستثمارات
١,٥٧٦,٧٧٢	٤٤٥,٣٩٩	-	٤٤٥,٣٩٩		إيرادات أخرى (خصم ممنوح)
١,٥٧٦,٧٧٢	(٢١٧,٤٥٩)	-	(٢١٧,٤٥٩)		<b>التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية</b>
(٧٦٦,١٣٧)	(٢,٢٤٣,١٩١)	٣٨٣,٩٧٣	(٢,٦٢٧,١٦٤)		<b>التغير في صافي الأصول</b>
٩,٦٩٦,٦٧٤	٨,٩٣٠,٥٣٧	٤,٥٣٨,١٦٧	٤,٣٩٢,٣٧٠		صافي الأصول بداية السنة
٨,٩٣٠,٥٣٧	٦,٦٨٧,٣٤٦	٤,٩٢٢,١٤٠	١,٧٦٥,٢٠٦		صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

## قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٧٦٦,١٣٧)	(٢,٢٤٣,١٩١)	التغير في صافي الأصول
٢٠,٤٨٩	١٩,٤٨٤	إهلاك العقارات والالات والمعدات
-	٦٦٢,٨٥٨	مصروف مخصص هبوط أسعار صرف الاستثمارات
-	١,٣٢١,٩٩٢	خسائر محققة من تقييم استثمارات
(٦,٠٠٠)	-	تبرعات عينيه عقارات والات ومعدات
٤٣,٩٧٦	٦٨,١٩٢	المكون من مخصص مكافأة نهاية خدمة
(٧٠٧,٦٧٢)	(١٧٠,٦٦٥)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
١٣١,٢٠٠	٥٩,٨٠٠	المدينون
(٤٤١,٥٦٩)	(١٨,٩٨٢)	الدائنون
(٣٧,٥٠٠)	(٤٠,٠٠٠)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية خدمة
(١,٠٥٥,٥٤١)	(١٦٩,٨٤٧)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٨,٥٧٥)	-	إضافات عقارات والات ومعدات
-	٤٨٦,٠٠٠	المحصل من تصفية الاستثمارات
(١٨,٥٧٥)	٤٨٦,٠٠٠	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١,٠٧٤,١١٦)	٣١٦,١٥٣	صافي التغير في النقدية خلال السنة
٧,٥٩٦,٣٤٧	٦,٥٢٢,٢٣١	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٦,٥٢٢,٢٣١	٦,٨٣٨,٣٨٤	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



**(١) التكوين والنشاط :-**

جمعية أصدقاء القلب الخيرية ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية 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 والأفراد المحتاجين في مدينة جدة .
- \* تقديم الخدمات الطبية والتعليمية 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 ٢٠٢٠م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٠م .

**(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-**

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي وتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، وفيما يلي ملخص لأهم 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 .



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 وإدارية 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 .

#### العقارات والالات والمعدات :

يتم الاعتراف بالعقارات والالات والمعدات 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 :-

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

#### مخصص مكافاه نهاية الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافاه نهاية الخدمة وفقاً لاحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم علي اساس السنة التي امضاها الموظف في خدمه وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشات الصغيره والمتوسطه يسمح بتسجيلها علي اساس نظام العمل المطبق في الدوله بدلا من احتسابها بالطريقه الاكتواريه وذلك لوجود تكلفه لامبرر لها .

#### 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 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.



٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٣) النقد لدى البنوك
١,٤٥٧,٨٨٩	١٣١,٢٠٤	البنك الأهلي التجاري - عام ح/١٠٧
٤,٦٠٨,٣٤٥	٤,٤٠٦,٢١٣	مصرف الراجحي - عام ح/٦١٦٠
٤٥٥,٩٩٧	٢,٣٠٠,٩٦٧	بنك الجزيرة ح/٠٠١/٦٦٦٦٦/٠٠٢
<b>٦,٥٢٢,٢٣١</b>	<b>٦,٨٣٨,٣٨٤</b>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٤) استثمارات مالية
٢,٤٧٥,٠٠٠	٦٦٧,٠٠٨	صندوق ريف (١) للدخل العقاري (١/٤)
٢,٣٣٣,٣٣٣	١,٦٧٠,٤٧٥	صندوق ريف (٣) للدخل العقاري (٢/٤)
<b>٤,٨٠٨,٣٣٣</b>	<b>٢,٣٣٧,٤٨٣</b>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١/٤) صندوق ريف (١) للدخل العقاري
٢,٦٦٦,٦٦٧	٢,٤٧٥,٠٠٠	صندوق ريف (١) للدخل العقاري
(١٩١,٦٦٧)	-	مخصص هبوط استثمارات (صندوق الريف ١)
-	(١,٨٠٧,٩٩٢)	استيعادات استثمارات
<b>٢,٤٧٥,٠٠٠</b>	<b>٦٦٧,٠٠٨</b>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٢/٤) صندوق ريف (٣) للدخل العقاري
٢,٣٣٣,٣٣٣	٢,٣٣٣,٣٣٣	صندوق ريف (٣) للدخل العقاري
-	(٦٦٢,٨٥٨)	مخصص هبوط استثمارات (صندوق الريف ٣)
<b>٢,٣٣٣,٣٣٣</b>	<b>١,٦٧٠,٤٧٥</b>	

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٥) صافي العقارات والالات والمعدات

الإجمالي	أجهزة وآلات وعدد	أثاث ومفروشات	السيارات	التكلفة
٨٨٠,١٤٤	٢٦٦,٩٥٦	١٢٨,٣٨٨	٤٨٤,٨٠٠	الرصيد بداية السنة
٨٨٠,١٤٤	٢٦٦,٩٥٦	١٢٨,٣٨٨	٤٨٤,٨٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٨١٠,٨٤٥	٢٥٦,٧٦٣	٩٩,٤٦٦	٤٥٤,٤٦٦	الإهلاك المتراكم
١٩,٤٨٤	٢,٥٦٤	٢,٩٢٠	١٣,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٨٣٠,٣٢٩	٢٥٩,٣٢٧	١٠٣,٥٣٦	٤٦٧,٤٦٦	إهلاك السنة
٤٩,٨١٥	٧,٦٢٩	٢٤,٨٥٢	١٧,٣٣٤	الرصيد في نهاية السنة
٦٩,٢٩٩	١٠,٤١٩	٢٨,٧٧٢	٣٠,٣٣٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

القيمة الدفترية



إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٦) الدائون
٢٨٣	٩,٩٨٣	مستشفى باقدو والدكتور عرفان
١,٨٧٤,٣٤٥	١,٨٧٩,٣٤٥	مستشفى الملك فيصل التخصصي بجدة
١٧,٢٥٠	١٣,٩٢١	المستشفى السعودي الألماني
-	١,٦٣٣	مستشفى بقشان العام
-	٥,٠٠٠	مستشفى السعودي الألماني (المدينة)
١٠٥	-	مستشفى سليمان فقيه
٤٨,٠٩٨	١٨,٨١٧	مستشفى حي الجامعة الخاص الاندلسية
٩,٠٠٠	١,٤٠٠	مستشفى غسان فرعون
<b>١,٩٤٩,٠٨١</b>	<b>١,٩٣٠,٠٩٩</b>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٧) التبرعات النقدية المقيدة
٢٤,٠٧٩	٧٣٤,٤١١	تبرعات لعلاج المرضى
٧٣٦,٨٠٠	-	تبرعات خصم قيمة السداد المباشر
<b>٧٦٠,٨٧٩</b>	<b>٧٣٤,٤١١</b>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٨) التبرعات العينية
-	٢,٣٨٧	تبرعات عينية - ادوية طبية
-	٦,٠٧٠,٤٤٤	تبرعات عينية - خدمات طبية مباشرة
-	<b>٦,٠٩,٤٣١</b>	

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

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٩) إعانات الوزارة
-	٥٠٠,٠٠٠	إعانة الوزارة للبرامج والأنشطة
-	٥٠٠,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٠) المساعدات الصحية من الزكاة
١٣٧,٩٨٠	١٣٠,٠٦٢	فحوصات
٧٠٣,٦٢٦	٤٥٤,٥٠٨	جراحات
١,٣٦١,٢٤٤	٦١٢,٨٦٨	قساطر
٣١,٤٩٢	-	أدوية وإسعافات
٦٠,٥٠٠	٢٢,٠٠٠	منظم ضربات القلب
١٢,٩٢٩	-	مساعدات نقدية للمرضى
١,١٩٤,٠٠٣	٦٠,٠٠٠	مساعدات تنويم مطول للمرضى
-	٢,٥٠٠	مساعدات نقدية مقيدة
٣,٥٠١,٧٧٤	١,٢٨١,٩٣٨	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١١) مساعدات عينية
-	٤,٤٣٣	أدوية وأدوات طبية
-	٦٤,١٩٦	فحوصات
-	٣١٧,١٠٠	قساطر
-	٣١١,٢٨٥	جراحات
-	٢١٢,٤٦١	تنويم مطول
-	٣٦,٠٠٠	كشف تقييم حالة بعيادة الجمعية
-	١٢,٠٠٠	زيارات وخدمة مرضى بالمستشفيات
-	١٥,٧٥٠	خدمات تقنية للمرضى
-	٩٧٣,٢٢٥	



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

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٢) مصروفات برامج وأنشطة
٦٣,٠٠٠	-	مصروفات برامج وأنشطة تسويقية
-	١٠,٢٠٢	مساعدات نقدية للمرضى
٦٣,٠٠٠	١٠,٢٠٢	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٣) المصروفات العمومية والإدارية
٨٤٤,٩٠٥	٨٧٥,١٩٣	مرتبات وأجور وما في حكمها
٣٥,٣٤٥	٢١,٥٠١	التأمينات الاجتماعية
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	مصاريف إيجارات
١٦,٩٢٤	١٢,٢٥٢	أدوات كتابية ومطبوعات
٣٧,٩٠٢	٩,٩٠٦	إجازات
٩,٢٥٥	١٢,٠٢٨	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٧,٧٤٧	٤,٣٥٠	مصاريف كهرباء ومياه
١٢,١١٨	١١,٣٤٥	صيانة وإصلاح وترميم
٩,٨٦٢	١١,٥٦٧	محروقات وصيانة وتأمين سيارات
١٤١,٣٢٦	٢٨,٠٤٠	مصاريف مكافآت
٢٠٠,٤٢٣	١٧٧,١٣٩	تأمين طبي وعلاج
٥٨,٤١٧	٦٨,١٩٢	مصاريف مكافأة نهاية خدمة
٦٧٣	١,٤٠١	مصاريف بنكية
-	١٠,٥٠٠	دعايا وإعلان
-	٤٦,٩٧٣	رسوم حكومية
-	٨,١١٥	ضيافة ونظافة
٥٦,٧٢٣	٣,٧٩٥	مصاريف متنوعة
١,٥٠١,٦٢٠	١,٣٧٢,٢٩٧	

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٤) صافي الأصول المقيدة
١,٣٠٠,٠٠٠	٩٤٩,٥٦٢	إعانة الوزارة للبرامج والأنشطة
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	إعانة خادم الحرمين للبرامج والأنشطة
٢٣٨,١٦٧	٩٧٢,٥٧٨	تبرعت لعلاج المرضى
<u>٤,٥٣٨,١٦٧</u>	<u>٤,٩٢٢,١٤٠</u>	

(١٥) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الادارة بتاريخ ٢٠٢١/٣/٣١ .