

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 ٢٠٢٥ م

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

الصفحة	جدول المحتويات
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

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٩)

جدة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية أصدقاء القلب الخيرية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٩) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بها بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة المطبقة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة، تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية والتغيرات في صافي أصولها للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمتطلبات القابلة للتطبيق حسب ظروف الجمعية من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفاصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا، ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وفقاً للأنحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينا من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تعترض الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوي القيام بذلك.

والمكلفين بالحوكمة أي مجلس الإدارة الجمعية هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجعة الذي يتضمن رأينا، والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية سنكتشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، كل منها على حدة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

...

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية أصدقاء القلب الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٧٩)

جدة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني و نلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ونقوم بما يلي:

- التعرف على مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية وتقييمها سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا، ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية نظام الرقابة الداخلية.
 - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة الأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فإن أحداثاً أو ظروفناً مستقبلياً قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج. المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتشريعية الأخرى

من خلال مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، لم يتبين لنا مخالفة الجمعية لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجمعية.

شركة رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



في ٠٩ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ الموافق ٢٦ أبريل ٢٠٢٦ 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

الأصول	إيضاح	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٤)	١١,٢٥٠,٣٨٧	١١,١٤٢,٩٦٣
ارصدة مدينة أخرى	(٥)	١,٠١٢,٥٨٧	١٠٢,٥٦٤
تأمينات لدى الغير		١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		١٢,٢٧٢,٩٧٤	١١,٢٥٥,٥٢٧
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٦)	١٤٩,٤٣١	٩٢,١٤٤
صافي الأصول الغير ملموسة	(٧)	٧,٨٦٢	.
إجمالي الأصول غير المتداولة		١٥٧,٢٩٣	٩٢,١٤٤
إجمالي الأصول		١٢,٤٣٠,٢٦٧	١١,٣٤٧,٦٧١
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
داننون	(٨)	٢,٥٥٧,٧٣٠	٣,٠٥٢,٩٨٥
مصاريف مستحقة	(٩)	٤٢,٤٧١	٦٣,٤٦٦
إجمالي الالتزامات المتداولة		٢,٦٠٠,٢٠١	٣,١١٦,٤٥١
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص نهاية الخدمة	(١٠)	٨٩١,٢٥٤	٧٤٠,٢٩١
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٨٩١,٢٥٤	٧٤٠,٢٩١
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٤,١٧٦,٣٠٧	٣,٣٥٥,٦٤٢
صافي الأصول المقيدة		٤,٧٦٢,٥٠٥	٤,١٣٥,٢٨٧
إجمالي صافي الأصول		٨,٩٣٨,٨١٢	٧,٤٩٠,٩٢٩
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١٢,٤٣٠,٢٦٧	١١,٣٤٧,٦٧١

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) 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 الأنشطة

المبالغ بالريال السعودي

إجمالي م ٢٠٢٤/١٢/٣١	إجمالي م ٢٠٢٥/١٢/٣١	مقيـدة	غير مقيـدة	إيضاح	البيان
					الإيرادات والمكاسب
٢٣,٠٠٠	٢٨,٠٠٠	.	٢٨,٠٠٠		اشتراقات الأعضاء
١,٢٠٩,٨٨٢	١,١٦٣,٠٣٢	.	١,١٦٣,٠٣٢	(١٤)	التبرعات النقدية العامة
٣,٠٤٤,٠٩٤	٢,٥٨٩,٣٧٤	٢,٥٨٩,٣٧٤	.	(١١)	التبرعات النقدية المقيدة
.	١٠٩,١٣٦	.	١٠٩,١٣٦		خدمات تطوعية
٢,٨٧٨,٠٣١	٤,١٢٦,٣١٧	٤,١٢٦,٣١٧	.		دعم منصة شفا
٦٨٥,٠٠٠	٨٠٥,٥٥٤	٨٠٥,٥٥٤	.		تبرعات الزكاة النقدية
.	٣٢٣,٥٢٠	٣٢٣,٥٢٠	.	(١٣)	دعم منصة احسان
٤٣٧,٤٤٤	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	.	(١٢)	دعم جهات مانحة
١٢٤,١٠٣	١٧٣,٤٥٤	.	١٧٣,٤٥٤		عائد الاستثمارات
٤٤٠,٥٣٠	٦٤٤,١٤٣	.	٦٤٤,١٤٣		إيرادات أخرى
١,٣١٢,٤٨٣	١,٠٢٥,٧٦٥	.	١,٠٢٥,٧٦٥		تخفيض التزام (خصم ممنوح)
.	.	.	.		صافي الأصول المحررة من القيود
.	.	.	.		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
١٠,١٥٤,٥٦٧	١١,٠٤٨,٢٩٥	٧,٩٠٤,٧٦٥	٣,١٤٣,٥٣٠		إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر
٤,٩٧٠,١٦٣	٦,١٨٣,٤٩٨	٦,١٨٣,٤٩٨	.	(١٥)	مساعدات برامج وانشطة نقدية
٦٨٤,٩٨٠	٨٠٥,٥٥٣	٨٠٥,٥٥٣	.	(١٦)	المساعدات الصحية من الزكاة
	٢٨٨,٤٩٦	٢٨٨,٤٩٦	.		مصاريف منصة احسان
٦٨٦,٣٦٠	.	.	.		مصاريف برامج وانشطة عينية
٩٥٩,١١٣	١,٣٧٨,٤٦٨	.	١,٣٧٨,٤٦٨	(١٧)	مصروفات برامج وانشطة
٤٧٩,٣٧٧	١٥٦,٦٥٧	.	١٥٦,٦٥٧		مصاريف تشغيل محملة على النشاط
١,٧٦٢,٦٣٤	٧٥٠,٨٥٦	.	٧٥٠,٨٥٦	(١٨)	المصروفات العمومية والادارية
٢١,٢٨٥	٣٦,٨٨٤	.	٣٦,٨٨٤		إهلاك الاصول الثابتة
٩,٥٦٣,٩١٢	٩,٦٠٠,٤١٢	٧,٢٧٧,٥٤٧	٢,٣٢٢,٨٦٥		إجمالي المصروفات والخسائر
٥٩٠,٦٥٥	١,٤٤٧,٨٨٣	٦٢٧,٢١٨	٨٢٠,٦٦٥		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
.	.	.	.		البنود الاستثنائية
.	.	.	.		التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
٥٩٠,٦٥٥	١,٤٤٧,٨٨٣	٦٢٧,٢١٨	٨٢٠,٦٦٥		التغير في صافي الأصول
٦,٩٠٠,٢٧٤	٧,٤٩٠,٩٢٩	٤,١٣٥,٢٨٧	٣,٣٥٥,٦٤٢		صافي الأصول في بداية السنة
٧,٤٩٠,٩٢٩	٨,٩٣٨,٨١٢	٤,٧٦٢,٥٠٥	٤,١٧٦,٣٠٧		صافي الأصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) 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
قائمة التغير في صافي الأصول

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٦,٩٠٠,٢٧٤	٣,٤٣٢,٢٢١	٣,٤٦٨,٠٥٣	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ 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
١,٤٤٧,٨٨٣	٦٢٧,٢١٨	٨٢٠,٦٦٥	التغير الشامل في صافي الأصول
٨,٩٣٨,٨١٢	٤,٧٦٢,٥٠٥	٤,١٧٦,٣٠٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) 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>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٥٩٠,٦٥٥	١,٤٤٧,٨٨٣	التغير في صافي الأصول
٢١,٢٨٥	٣٦,٢٤٦	إهلاك الأصول الثابتة
.	٦٣٨	إهلاك الأصول الغير ملموسة
٣,٠٠٠,٠٠٠	.	استثمارات مالية
٨٩,٠٤٥	١٥٠,٩٦٣	مخصص نهاية الخدمة - المكون خلال العام
<u>٣,٧٠٠,٩٨٥</u>	<u>١,٦٣٥,٧٣٠</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٦١,٨٦٤)	(٩١٠,٠٢٣)	ارصدة مدينة أخرى
٥٦,٢٩١	(٢٠,٩٩٥)	مصاريف مستحقة
٧٤٢,٣٧٧	(٤٩٥,٢٥٥)	الدائنون
(٨١,٠٥٤)	.	مخصص نهاية الخدمة - المسدد خلال العام
<u>٤,٣٥٦,٧٣٥</u>	<u>٢٠٩,٤٥٧</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٠,٠٦٣)	(٩٣,٥٣٣)	شراء وإضافات أصول ثابتة
.	(٨,٥٠٠)	شراء وإضافات أصول غير ملموسة
<u>(٢٠,٠٦٣)</u>	<u>(١٠٢,٠٣٣)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٤,٣٣٦,٦٧٢	١٠٧,٤٢٤	التغير في النقدية خلال السنة
٦,٨٠٦,٢٩١	١١,١٤٢,٩٦٣	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>١١,١٤٢,٩٦٣</u>	<u>١١,٢٥٠,٣٨٧</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) 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
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ 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 ربحي برقم (٧٩)

(٤/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٥ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م .

أهداف الجمعية

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

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والافصاح عنها وفقا 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 المبالغ

إستخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها أساس 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 والإفتراضات 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 ينوى بيعها أو إستنفادها 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 ٢٠٢٥ م

(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 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 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 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 وجدا) بما توديه 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 ربحي برقم (٧٩)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

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 لاجل 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 المحتفظ 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

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

تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافا إليها كافة المصاريف الأزمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على 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 ومعداتنا 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.

جمعية أصدقاء القلب الخيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تنمة)

أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقضي 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 الالتزامات 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 التزامات 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 استلامها 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 كمنشاه 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 والتبرعات

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة الأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سدادا او إسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة أخرى. ويتم 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 الاستخدام في المستقبل.

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن يكون التبرع قابلاً 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 فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

التبرعات العينية - أصول بغرض استخدامها

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 المقدره لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

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 ٢٠٢٥ 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 الإتفاق، 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 القيد بمرور الوقت أو إستيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

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

المساعدات النقدية

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او 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 باتتباع اسس تحميل عائلة و معتمدة من أصحاب الصلاحي

مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة و لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية و مافي 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>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) النقد لدى البنوك</u>
٢,٢٨١,٥٢٠	١,٩٨٨,٩٠٤	حساب البنك الأهلي
٤,٩٤٥,٣٢١	٢,٧٤١,١٠٩	حساب البنك الراجحي
٣,٩١٦,١٢٢	٦,٥٢٠,٣٧٤	حساب بنك الجزيرة
<u>١١,١٤٢,٩٦٣</u>	<u>١١,٢٥٠,٣٨٧</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) ارصدة مدينة أخرى</u>
٤٠,٧٠٠	٠	شيكات تحت التحصيل
٠	٤٦,٤٣٤	ذمم عاملين
٦١,٨٦٤	١١٧,٣٨٩	دفعات مقدمة - تأمين طبي
٠	٢٩,١٦٧	دفعات مقدمة - ايجار
٠	٨١٩,٥٩٧	ضريبة القيمة المضافة
<u>١٠٢,٥٦٤</u>	<u>١,٠١٢,٥٨٧</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية أصدقاء القلب الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٧٩)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٦) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة
٤١,٤٤١	٨٢,١٤٩	١٦٦,٧٨٤	٢٢,٦٧٠	١٤٤,١١٤	٢٤٨,٩٢٣	٦٣,٣٧٨	١٨٥,٥٥٥
٢٤,٩٥٢	٣٠,١٢٣	٢٨٢,٨٨١	١٠,١٢٩	٢٧٢,٧٥٢	٣١٣,٠٠٤	١٥,٣٠٠	٢٩٧,٧٠٤
٢٥,٧٥١	٣١,٦٤٦	١٠٤,٧٩١	٢,٩٦٠	١٠١,٨٣١	١٣٦,٤٣٧	٨,٨٥٥	١٢٧,٥٨٢
.	٥,٥١٣	٤٨٧	٤٨٧	.	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	.
٩٢,١٤٤	١٤٩,٤٣١	٥٥٤,٩٤٣	٣٦,٢٤٦	٥١٨,٦٩٧	٧٠٤,٣٧٤	٩٣,٥٣٣	٦١٠,٨٤١

(٧) الأصول غير الملموسة

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مجموع الاستنفاد نهاية السنة	الاستنفاد خلال السنة	مجموع الاستنفاد بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة
.	٧,٨٦٢	٦٣٨	٦٣٨	.	٨,٥٠٠	٨,٥٠٠	.
.	٧,٨٦٢	٦٣٨	٦٣٨	.	٨,٥٠٠	٨,٥٠٠	.

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

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(٨) الدائون
١٣٢,٠٦٥	.	الشبكة الشاملة للرعاية الطبية
١,٨٧٩,٣٤٥	١,٨٧٩,٣٤٥	مستشفى الملك فيصل التخصصي بجدة
٣٥٥,٧٩٢	٣١,٦٧٠	المستشفى السعودي الألماني
.	٥٢٣	مستشفى محمد صالح باشر اهيل
٤٣,١٢٥	٤٣,١٢٥	شركة دار ناسية للدعاية والاعلان
٢٧٩,٦٤٩	٢٦٠,٧٧٧	مستشفى حي الجامعة الخاص الاندلسية
٥٨,٠٠٠	٢٨,٠٠٠	مستشفى الولادة بمكة المكرمة
٦٢٠	١,٥٤٢	مختبرات بالانس الطبية
١٦,١٧٠	١٤,٨٥٧	صيدلية نجمة الغربية
.	١٧٠,٩٢٥	مستشفى الدكتور سمير عباس
.	٤,١٥٧	دلتا مختبرات طبية
٢٤٥,٠٣٨	١٢١,٠٦٢	مستشفى السعودي الألماني مكة
٢,٩٣١	١,٧٤٧	مختبرات الدقة العالية
٤٠,٢٥٠	.	مركز التميز لجراحة القلب
٣,٠٥٢,٩٨٥	٢,٥٥٧,٧٣٠	الإجمالي
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(٩) مصاريف مستحقة
٢٦,٢٩١	١٠,٩٧١	تأمينات اجتماعية مستحقة
٥,١٧٥	٤,٥٠٠	اتعاب مهنية
٣٠,٠٠٠	٢٧,٠٠٠	مزايا وحوافز مستحقة
٢,٠٠٠	.	اشتركاكات مقدما
٦٣,٤٦٦	٤٢,٤٧١	الإجمالي
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(١٠) مخصص نهاية الخدمة
٧٣٢,٣٠٠	٧٤٠,٢٩١	رصيد اول العام
٨٩,٠٤٥	١٥٠,٩٦٣	المكون خلال العام
(٨١,٠٥٤)	.	المسدد خلال العام
٧٤٠,٢٩١	٨٩١,٢٥٤	الإجمالي
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
٢,٥٧١,٠٣٤	٢,٠٠٣,٦٤٠	تبرعات حملة دار ناسه
.	١٥,٠٠٠	مساعداات منظم ضربات قلب
٤٠,٠٠٠	٢,٠٠٠	تبرعات ادوية
١٣,٨٠٠	٣٥,٥٨٥	تبرعات قسطرة تشخيصية
١٨,٢٦٠	٢٦٧,٣٨٦	تبرعات قسطرة علاجية
٣٩٠,٤٠٠	٢٥٦,٢٧٠	تبرعات جراحات مقيدة
١٠,٦٠٠	٩,٤٩٣	تبرعات مقيدة للمرضى
٣,٠٤٤,٠٩٤	٢,٥٨٩,٣٧٤	الإجمالي
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(١٢) دعم جهات مانحة
٤٣٤,٠٠٠	.	دعم مؤسسة عبدالله الراجحي الخيرية
٣,٤٤٤	٦٠,٠٠٠	دعم منصة تبرع وزارة التنمية الاجتماعية
٤٣٧,٤٤٤	٦٠,٠٠٠	الإجمالي
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(١٣) دعم منصة احسان
.	٣٢٣,٥٢٠	برامج احسان
.	٣٢٣,٥٢٠	الإجمالي
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(١٤) تبرعات وهبات غير مقيدة نقدية
١,٠٢٨,٠١٣	٥٤١,١٠١	تبرع عام
١٨١,٨٦٩	.	ايرادات تشغيل منصات
.	٣٥٥,٥١١	دار ناسه
.	٢٦٣,٣٨٢	منصة شفاء
.	٣,٠٣٨	رسائل نصيه
١,٢٠٩,٨٨٢	١,١٦٣,٠٣٢	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>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) المساعدات برامج وانشطة نقدية مقيدة</u>
٢٦٧,٥٨٧	٢٧٩,١٠٥	مساعدات فحوص مرضى
٦٣٨,٤٤٦	٢٨٨,١٥١	مساعدات قسطرة تشخيصية
١,٤٥١,٠٨٣	٣,١٧٦,٥٩٥	مساعدات قسطرة علاجية
٢,١٣٠,٨٨٤	١,٢٨٤,٢١٧	مساعدات جراحات مقيدة
٢٧,٤٣٩	٢٥,٥٤٠	تنويم واسعافات
٤٢٠,٠٠٠	٢٥٣,٦٩٦	منظم ضربات القلب
٣٤,٧٢٤	٢,٠٠٠	ادوية مقيدة
٠	٨٧٤,١٩٤	دعاية وإعلان وحملات ترويجية
<u>٤,٩٧٠,١٦٣</u>	<u>٦,١٨٣,٤٩٨</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٦) المساعدات الصحية من الزكاة</u>
١٤,٥٨٠	٠	فحوصات
٣٧٤,٨٥٠	٣٣١,٣٨٧	جراحات
٤٨,٨٥٠	٠	قساطر
١٥٠,٠٠٠	٠	منظم ضربات القلب
٠	٨٨,٣٨٣	مساعدات ادوية
٩٦,٧٠٠	٣٨٥,٧٨٣	مساعدات قسطرة علاجية
<u>٦٨٤,٩٨٠</u>	<u>٨٠٥,٥٥٣</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٧) مصاريف برامج وانشطة غير مقيدة</u>
٢٧,٢٤٢	٤٧,٨٧٨	توعوية وتطوعية
٦٨٨,٥١٤	٧٢٥,٨٧٦	رواتب وأجور نقدية
١١٠,٥٥٧	٠	زيارات وخدمات مرضى
٩٦,٨٠٠	٠	مصاريف إدارة وتنسيق برامج المرضى
٣٦,٠٠٠	٠	كشف تقييم حالة بعيادة الجمعية
٠	٤٠١,٣٥٦	مكافآت ورحلات عمل وانتداب
٠	٩٤,٢٢٢	تامين طبي
٠	١٠٩,١٣٦	خدمات تطوعية
<u>٩٥٩,١١٣</u>	<u>١,٣٧٨,٤٦٨</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>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٨) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٣٢١,٥١٦	٤١٩,٣٤٩	رواتب وأجور ومافي حكمها
٤٣,٨١٠	.	التأمينات الاجتماعية
٧٠,٠٠٠	٢٠,٤١٧	إيجارات
١٠,٠٠٠	٧,٤٤٦	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٦,٥٢٨	.	عمل إضافي
٩٠,٥٧٧	.	إجازات
٣,٩٠٠	.	تذاكر سفر
٢,٢٠٠	.	عمالة مؤقتة
١,٧٨٩	١,٤١٥	غرامات ومخالفات
٦٧٨,٥٧٥	.	ياقظات إعلانية
.	٣٤,٩٤٦	مكافآت وحوافز سنوية
٢,٣٩١	٤,٨٥٩	إصلاح وترميم
٧,٤٤٣	٦,٠٨٣	ضيافة ونظافة
١٣,٧٠٩	٥,٩٥٠	بريد وهاتف وبرق وانترنت
٩,٦١٣	٨,٤٦٣	كهرباء ومياة
٧٣,٨٥٠	.	دعاية واعلان
١٧,٦٨٢	.	محروقات وصيانة سيارات
١٣٦,٩١٣	٤٩,١٥٥	تأمين طبي
١٣,١٤٤	١١,٣٠٨	عمولات بنكية
.	٧,٢٧٨	لتدريب والتاهيل
١٤,٣٢٤	٣٤٨	مستلزمات أنظمة المعلومات
.	٩٩٥	علاج
٩٣,٧١٠	٩,٠٠٠	تكاليف مهنية واستشارات
٤٦,٣٨٨	١٢,٨٨١	مصاريف حكومية واشتركاكات
٨٩,٠٤٥	١٥٠,٩٦٣	مصرف نهاية الخدمة
١٥,٥٢٧	.	سفریات عمل داخلية
<u>١,٧٦٢,٦٣٤</u>	<u>٧٥٠,٨٥٦</u>	<u>الإجمالي</u>

الأحداث الاحقة

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م يمكن أن تكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للجمعية كما هو مبين في هذه القوائم المالية.

عام

- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.

إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة