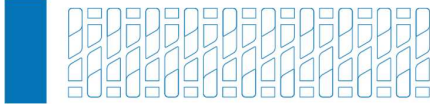


جمعية قلب لرعاية مرضي القلب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٠٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية قلب لرعاية مرضي القلب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٠٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الصفحة	<u>المحتويات</u>
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٢ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

السادة أعضاء الجمعية العمومية
جمعية قلب لرعاية مرضى القلب
القصيم ، المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية قلب لرعاية مرضى القلب مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٠٧) والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة ، وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤)، بما في ذلك ملخصاً للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م. وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أمر آخر:

- تمت مراجعة القوائم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأي غير معدل في تقريره بتاريخ ١٠ يناير ٢٠٢٤م.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومعايير المنشآت غير الهادفة للربح ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد، ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين واللجنة المالية للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن 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. وإن المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أو الأخطاء وإصدار تقرير المراجع المتضمن للرأي.

إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً التحريفات الجوهرية الموجودة. إن التحريفات يمكن أن تنشأ عن الغش أو الأخطاء، وتعتبر جوهرياً إذا كانت، بشكل فردي أو إجمالي، ممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه القوائم المالية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية (تتمة)

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة، كما نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن غش أو أخطاء، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الأخطاء، حيث أن الغش قد يشمل على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة لتصميم إجراءات مراجعة ملائمة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.
 - تقويم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تأكد جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إذا استنتجنا عدم وجود تأكد جوهرى، فيتعين علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف المنشأة على الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.
- نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة ضمن أمور أخرى بنطاق وتوقيت المراجعة المخطط لها والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا أن القوائم المالية لجمعية قلب لرعاية مرضى القلب تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

شركة حسام خالد المشيقح
محاسبون ومراجعون قانونيون

حسام خالد المشيقح
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٩٨١)

الرياض - المملكة العربية السعودية
التاريخ: ١٠ رجب ١٤٤٦ هـ الموافق ١٠ يناير ٢٠٢٥ م



جمعية قلب لرعاية مرضي القلب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٠٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٤٧,٨٣٣	٩٠٦,٢٤٠	(٣)	النقد ومافي حكمه
٤٧,٨٣٣	٩٠٦,٢٤٠		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٢٦,٤٤١	٤٩,٤٩٠	(٤)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٠	٢,١٠٨	(٥)	صافي الأصول غير الملموسة
٢٦,٤٤١	٥١,٥٩٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
٧٤,٢٧٤	٩٥٧,٨٣٨		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٨,٠٥٠	٦,٩٠٠	(٦)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٨,٠٥٠	٦,٩٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
			صافي الأصول
٢٨,٤٤٠	٢١٧,٣١٦		صافي الأصول غير المقيدة
٣٧,٧٨٤	٧٣٣,٦٢٢	(١٤)	صافي الأصول المقيدة
٦٦,٢٢٤	٩٥٠,٩٣٨		إجمالي صافي الأصول
٧٤,٢٧٤	٩٥٧,٨٣٨		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

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

جمعية قلب لرعاية مرضي القلب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٠٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية المقيدة	(٧)	٠	٢١٥,٢٨٢	٢١٥,٢٨٢	٠
تبرعات الزكاة		٠	١٤	١٤	٠
إيرادات أخرى		٤,٠٢٠	٠	٤,٠٢٠	٠
تبرعات خدمات تطوعية منصة العمل التطوعي		١,٧٧١,٠٩٤	٠	١,٧٧١,٠٩٤	٠
اشتراكات الأعضاء		٣,٣٠٠	٠	٣,٣٠٠	٩٠٠
التبرعات النقدية العامة		٤٧٤,٠٧٢	٠	٤٧٤,٠٧٢	٢٣,٥٣٤
التبرعات العينية		٧٠,٠٠٠	٠	٧٠,٠٠٠	٧٦,١٥٠
تبرعات خدمات تطوعية		٢,٢٥٤,٦٠٠	٠	٢,٢٥٤,٦٠٠	٥٩٣,٨٢١
دعم منصة احسان	(٨)	٠	١,١٠٨,٥٠٠	١,١٠٨,٥٠٠	٢٢٠,٠٠٠
المنح الحكومية	(٩)	٠	١,٠٦٨,٥٠٠	١,٠٦٨,٥٠٠	٩٥,٠٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٤,٥٧٧,٠٨٧	٢,٣٩٢,٢٩٦	٦,٩٦٩,٣٨٣	١,٠٠٩,٤٠٥
المصروفات والخسائر					
مصروفات برامج وأنشطة نقدية - مقيدة	(١٠)	٠	٥٦٩,٣٥٦	٥٦٩,٣٥٦	٠
مصروفات خدمات تطوعية منصة العمل التطوعي		١,٧٧١,٠٩٤	٠	١,٧٧١,٠٩٤	٠
مصروفات عينية غير مقيدة ايجارات		٧٠,٠٠٠	٠	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠
مصروفات دعم منصة احسان	(١١)	٠	١,١٢٧,١٠٢	١,١٢٧,١٠٢	١٢٠,٠٠٠
مصروفات خدمات تطوعية		٢,٢٥٤,٦٠٠	٠	٢,٢٥٤,٦٠٠	٥٩٣,٨٢١
مصروفات برامج وأنشطة - غير مقيدة	(١٢)	٢٥٣,٤٩٨	٠	٢٥٣,٤٩٨	٤٦,٧٠٧
مصروفات عمومية وإدارية	(١٣)	٣١,٠٤٤	٠	٣١,٠٤٤	١١٠,٥٠٩
استنفاد الأصول غير الملموسة		٥٢٧	٠	٥٢٧	٠
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		٧,٤٤٨	٠	٧,٤٤٨	٢,١٤٤
إجمالي المصروفات والخسائر		٤,٣٨٨,٢١١	١,٦٩٦,٤٥٨	٦,٠٨٤,٦٦٩	٩٤٣,١٨١
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		١٨٨,٨٧٥	٦٩٥,٨٣٨	٨٨٤,٧١٤	٦٦,٢٢٤
التغير في صافي الأصول		١٨٨,٨٧٥	٦٩٥,٨٣٨	٨٨٤,٧١٤	٦٦,٢٢٤
صافي الأصول في بداية السنة		٢٨,٤٤٠	٣٧,٧٨٤	٦٦,٢٢٤	٠
صافي الأصول في نهاية السنة		٢١٧,٣١٦	٧٣٣,٦٢٢	٩٥٠,٩٣٨	٦٦,٢٢٤

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

جمعية قلب لرعاية مرضي القلب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٠٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٦٦,٢٢٤	٨٨٤,٧١٤	التغير في صافي الأصول
٢,١٤٤	٧,٤٤٨	إهلاك الأصول الثابتة
٦٨,٣٦٨	٨٩٢,٦٨٩	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
٨,٠٥٠	(١,١٥٠)	مصرفات مستحقة وضمم دائنة أخرى
٧٦,٤١٨	٨٩١,٥٣٩	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٨,٥٨٥)	(٣٠,٤٩٧)	شراء وإضافات أصول ثابتة
٠	(٢,٦٣٥)	إضافات أصول غير ملموسة
(٢٨,٥٨٥)	(٣٣,١٣٢)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٤٧,٨٣٣	٨٥٨,٤٠٧	التغير في النقدية خلال السنة
٠	٤٧,٨٣٣	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٤٧,٨٣٣	٩٠٦,٢٤٠	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

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

جمعية قلب لرعاية مرضي القلب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٠٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية قلب لرعاية مرضي القلب

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٠٧) بتاريخ ٢٠ / ٠٩ / ١٤٤٤ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٤ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٤ 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 قلب لرعاية مرضي القلب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٠٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

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

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

(١/ ج) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

* وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(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 في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في 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 النقدي .

النقدية وشبه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

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

جمعية قلب لرعاية مرضي القلب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٠٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات المبينة بإيضاح الأصول الثابتة

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 وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية قلب لرعاية مرضي القلب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٠٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

		(٣) النقد وما في حكمه
		النقد لدى البنوك
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	الإجمالي
٤٧,٨٣٣	٩٠٦,٢٤٠	
٤٧,٨٣٣	٩٠٦,٢٤٠	

جمعية قلب لرعاية مرضي القلب
 مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٠٧)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٤) صافي الأصول الثابتة								
النسبة	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	مجمع الإهلاكات	الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول في
الإهلاك	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
١٠%	١٦,٠٠٠	١١,٦٧٥	٢٧,٦٧٥	١,٢٠٠	٢,٧٦٨	٣,٩٦٨	٢٣,٧٠٨	١٤,٨٠٠
١٥%	٧,٤٤٠	١٨,٨٢٢	٢٦,٢٦٢	٥٥٨	٣,٩٣٩	٤,٤٩٧	٢١,٧٦٥	٦,٨٨٢
٢٠%	٢٨٥	٠	٢٨٥	٢١	٥٧	٧٨	٢٠٧	٢٦٤
١٠%	٩٠٠	٠	٩٠٠	٦٨	٩٠	١٥٨	٧٤٣	٨٣٣
١٥%	٣,٩٦٠	٠	٣,٩٦٠	٢٩٧	٥٩٤	٨٩١	٣,٠٦٩	٣,٦٦٣
	٢٨,٥٨٥	٣٠,٤٩٧	٥٩,٠٨٢	٢,١٤٤	٧,٤٤٨	٩,٥٩٢	٤٩,٤٩٠	٢٦,٤٤١

(٥) الأصول غير الملموسة

النسبة	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	مجمع الاستنفاد	الاستنفاد	مجمع الاستنفاد	صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول في
الاستنفاد	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
٢٠%	٠	٢,٦٣٥	٢,٦٣٥	٠	٥٢٧	٥٢٧	٢,١٠٨	٠
	٠	٢,٦٣٥	٢,٦٣٥	٠	٥٢٧	٥٢٧	٢,١٠٨	٠

جمعية قلب لرعاية مرضي القلب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٠٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٨,٥٠٠	٦,٩٠٠
٨,٥٠٠	٦,٩٠٠

(٦) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري

مصروفات اخري مستحقة

الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٠	٣٠,٠٠٠
٠	١٨٥,٢٨٢
٠	٢١٥,٢٨٢

(٧) التبرعات النقدية المقيدة

تبرعات نقدية مقيدة - اوقاف عبد الله تركي الضحيان

تبرعات نقدية مقيدة - دعم منصة تبرع

الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٠	١٨٠,٠٠٠
١٢٠,٠٠٠	٩٢٨,٥٠٠
١٠٠,٠٠٠	٠
٢٢٠,٠٠٠	١,١٠٨,٥٠٠

(٨) دعم منصة احسان

دعم منصة احسان - الرعاية الصحية

دعم منصة احسان - العمليات الجراحية

دعم منصة احسان - تأسيس من مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي

الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٠	١٠٠,٠٠٠
٠	٣٦٠,٠٠٠
٠	٥١٠,٠٠٠
٠	٩٨,٥٠٠
٩٥,٠٠٠	٠
٩٥,٠٠٠	١,٠٦٨,٥٠٠

(٩) الإعانات الحكومية

المنح الحكومي - دعم التشغيل

المنح الحكومي - دعم رأس المال البشري

المنح الحكومي - دعم اجتماعي

المنح الحكومي - دعم التميز المؤسسي

المنح الحكومي - دعم التأسيس

الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٠	٩٨,٥٠٠
٠	١١٠,٨٥٦
٠	٣٦٠,٠٠٠
٠	٥٦٩,٣٥٦

(١٠) مصروفات برامج وأنشطة - مقيدة

مصروفات منح حكومية دعم التميز المؤسسي

مصروفات منح حكومية دعم اجتماعي برنامج الكشف المبكر

مصروفات منح حكومية دعم رأس المال البشري

الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
١٢٠,٠٠٠	١,٠٧٧,١٠٢
٠	٥٠,٠٠٠
١٢٠,٠٠٠	١,١٢٧,١٠٢

(١١) مصروفات دعم منصة احسان

مصروفات دعم منصة احسان - العمليات الجراحية

مصروفات دعم منصة احسان - الرعاية الصحية

الإجمالي

جمعية قلب لرعاية مرضي القلب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٠٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٢) مصروفات برامج وأنشطة - غير مقيدة
٠	١٦,٥٦٠	مصروفات - برنامج تأهيل الشباب لسوق العمل
٠	٣٠٠	مصروفات - برنامج مكافحة غسي الاموال وتمويل الارهاب
١,٩٦١	١٠,١٩٩	مصروفات - برنامج اليوم العالمي للقلب
٤٠,٨٦٠	٢٢٦,٤٣٩	مصروفات - تشغيل محملة علي النشاط
٣,٨٨٦	٠	مصروفات - حوكمة
٤٦,٧٠٧	٢٥٣,٤٩٨	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٣) مصروفات عمومية وإدارية
٠	٥٠٠	مصروفات بريد وبرقيات
٠	٢,٢٢٣	مصروفات الهاتف والفاكس والإنترنت
٠	١,٩٤٠	مصروفات تأمينات اجتماعية
٠	١٠١	مصروفات مواد التنظيف
٠	١٣,٧٥٧	مصروفات الدعاية والاعلان
٠	٥٢	مصروفات بنكية وعمولات
٠	٣٠٠	مصروفات اجور تحميل وتنزيل
٢,١٩٥	٥٢٨	مصروفات الضيافة
١,٢٦٥	١,٧٧٥	مصروفات حكومية - رسوم
١,٥٦٦	٢,٠٦٨	مصروفات الكهرباء والمياه والغاز ومصروفات الصرف الصحي
٢٣,٠٧٩	٦,٩٠٠	مصروفات اخري متنوعة
٨,٩٨٢	٩٠٠	مصروفات صيانة وإصلاح
١٨١	٠	مصروفات - مستلزمات طبية
١,٥٨٠	٠	مصروفات مستلزمات مكتبية
٤,٠٠٠	٠	مصروفات تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة
٦٦١	٠	مصروفات تكاليف نقل العاملين بين المواقع
٦٧,٠٠٠	٠	مصروفات الرواتب والأجور الاساسية
١١٠,٥٠٩	٣١,٠٤٤	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٤) صافي الأصول المقيدة
٣٧,٧٨٤	٧٣٣,٦٢٢	تبرعات وإيرادات مقيدة
٣٧,٧٨٤	٧٣٣,٦٢٢	الإجمالي