

جمعية أصدقاء المرضى بالرياض
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3633)
الرياض – المملكة العربية السعودية
القوائم المالية
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021م
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحتويات	صفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	1 - 2
قائمة المركز المالي	3
قائمة الأنشطة	4
قائمة التدفقات النقدية	5
إيضاحات حول القوائم المالية	6 - 10



تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة
جمعية اصدقاء المرضى بمنطقة الرياض
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية اصدقاء المرضى بمنطقة الرياض المسجلة برقم (٣٦٣٣) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و قائمة الأنشطة و قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ومعايير المنشآت الغير هادفة للربح والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقاً 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 وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى، وولفت الانتباه الى ما ذكر في الإيضاح رقم (١) انه بتاريخ ١ يونيو ٢٠٢١م تم تسجيل الجمعية وقيدتها بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦٣٣) باسم جمعية اصدقاء المرضى بالرياض .

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين 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 الاستمرار في العمل وفقاً 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 مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقارير 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 جوهريّة ، بمفردها أو في مجموعها ، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً 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 بـ :

- 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 وملئمة 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 لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملئمة وفقاً للظروف ، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملئمة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملئمة 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.
- تقويم 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 اصدقاء المرضى بمنطقة الرياض – 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

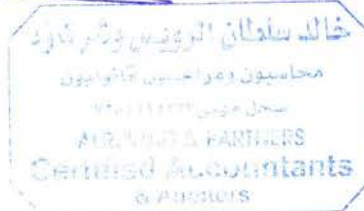
وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي لها ، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

عن الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون

الرياض : ٠٥ شعبان ١٤٤٣ هـ

الموافق : ٠٨ مارس ٢٠٢٢ م

خالد سلطان الرويس
ترخيص رقم (٣٦٠)



جمعية أصدقاء المرضى بالرياض
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3633)
قائمة المركز المالي
كما في 31 ديسمبر 2021م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

31 ديسمبر 2020م	31 ديسمبر 2021م	إيضاح
<u>الموجودات</u>		
الموجودات المتداولة		
22,079,341	23,405,894	(3) نقد وما في حكمه
55,485	15,000	(4) تبرعات مستحقة وأرصدة مدينة أخرى
<u>22,134,826</u>	<u>23,420,894</u>	إجمالي الموجودات
<u>المطلوبات وصافي الأصول</u>		
المطلوبات المتداولة:		
9,200	-	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة
<u>9,200</u>	<u>-</u>	إجمالي المطلوبات
<u>صافي الأصول</u>		
21,385,586	22,353,824	صافي الأصول غير المقيدة
689,750	1,016,780	صافي الأصول المقيدة
50,290	50,290	صافي الأصول وقف
<u>22,125,626</u>	<u>23,420,894</u>	إجمالي صافي الأصول
<u>22,134,826</u>	<u>23,420,894</u>	إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (7) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية أصدقاء المرضى بالرياض
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3633)
قائمة الأنشطة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	اجمالي 2021م	اجمالي 2020م
الإيرادات					
الصدقات	256,000	-	-	256,000	24,000
الزكاة	-	327,030	-	327,030	308,000
تعهدات واتفاقيات المتبرعين (5)	2,828,120	-	-	2,828,120	1,290,685
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام	-	-	-	-	-
إجمالي الإيرادات، إعادة التصنيف	3,084,120	327,030	-	3,411,150	1,622,685
المصروفات والمساعدات					
مساعدات المرضى النقدية	628,000	-	-	628,000	494,000
مساعدات المرضى العينية	675,891	-	-	675,891	495,092
مساعدات أخرى	15,000	-	-	15,000	9,000
مصروفات العمومية والإدارية (6)	796,991	-	-	796,991	769,252
إجمالي المصروفات والمساعدات	2,115,882	-	-	2,115,882	1,767,344
التغير في صافي الأصول	968,238	327,030	-	1,295,268	(144,659)
صافي الأصول بداية السنة	21,385,586	689,750	50,290	22,125,626	22,270,285
صافي الأصول نهاية السنة	22,353,824	1,016,780	50,290	23,420,894	22,125,626

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (7) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية أصدقاء المرضى بالرياض
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3633)
 قائمة التدفقات النقدية
 للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

31 ديسمبر 2020 م	31 ديسمبر 2021 م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
(144,659)	1,295,268	التغير في صافي الأصول
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
59,850	40,485	تبرعات مستحقة وأرصدة مدينة أخرى
9,200	(9,200)	مصروفات مستحقة
(75,609)	1,326,553	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(75,609)	1,326,553	صافي التغير في رصيد النقدية
22,154,950	22,079,341	النقد وما في حكمه في بداية السنة
22,079,341	23,405,894	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (7) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية أصدقاء المرضى بالرياض
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3633)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

1- التنظيم والأنشطة الرئيسية

جمعية أصدقاء المرضى بالرياض ، مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3633) بتاريخ 1442/10/20 هـ الموافق 2021/6/1 م المركز الرئيسي - منطقة - الرياض - المملكة العربية المتحدة ، وهي امتداد للجنة أصدقاء المرضى بمنطقة الرياض - بموجب الأمر السامي الكريم رقم 9902 وتاريخ 1405-4-28 هـ المتضمن الموافقة أن تقوم الغرفة التجارية الراغبة في مساعدة المرضى بتكوين لجنة صحية يرأسها مدير الشؤون الصحية بالمنطقة وبناء على خطاب سمو وزير الداخلية رقم 2-ص-9238 وتاريخ 1405-7-3 هـ المشار فيها بإقتراح وزارة الصحة بخطابها رقم 1392-11 وتاريخ 1404-3-6 هـ ويتمثل نشاط اللجنة في زيارة المرضى وتفقدتهم بالعناية بإعطائهم الهدايا إلى جانب تقديم المساعدات للمحتاج منهم .

تبدأ السنة المالية في الأول من يناير من العام المالي 2021 م و تنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي 2021 م .

أسس الإعداد (يتبع)

1-2 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 .

2-2 استخدام التقديرات :
إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والإفتراضات 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 .

3-2 العرف المحاسبي :
تقوم اللجنة 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 اللجنة من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع اللجنة السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-
يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عندما تتمتع اللجنة بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل ، وأن تتوقع اللجنة 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 .
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 وظائف اللجنة ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع اللجنة 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 .

(ت) النقدية وشبه النقدية:

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

(ث) الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها ، و تشطب الديون المدومة عند تكيدها.

(ج) المخزون السلعي :-

المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها. المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

(ح) العقارات والآلات والمعدات :

يتم قيد العقارات والآلات والمعدات بتكلفتها التاريخية عند الشراء ويتم إهلاكها بطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع وذلك وفقاً للنسب التالية و الواردة باللائحة الأساسية لنظام الجمعيات و المؤسسات الخيرية :-

المباني	3%	تجهيزات	20%
السيارات	20%	أجهزة كمبيوتر	15%
أجهزة وآلات تعدد	15%	برامج كمبيوتر	15%

(خ) الاستثمارات :

يتم قياس الاستثمارات المالية طويلة الأجل في قائمة المركز المالي على أساس القيمة العادلة ويتم إثبات المكاسب والخسائر الغير محققة في بند مستقل ضمن صافي الأصول ، ويتم قياس الاستثمارات المالية المتداولة على أساس القيمة العادلة ويتم إثبات المكاسب والخسائر الغير محققة ضمن قائمة الأنشطة .

(د) مخصص ترك الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة ترك الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم على اساس السنة التي امضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على اساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلا من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود التكلفة لا مبرر لها .

(ذ) الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

(ر) اعتراف بالإيرادات والتبرعات :-

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف 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 .

- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

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

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها او توزيعها :

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

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

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

(ر) اعتراف بالإيرادات والتبرعات (يتمه) :-
التعهد بتقديم تبرع :

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد . و يعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

(ز) صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، و يتم تبويبه وفقا لمعيار العرض والافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى :-

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، و من ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، و قد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيف هذا الاستخدام او كليهما معا ، و قد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، و عدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

(س) قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية أصدقاء المرضى بالرياض
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3633)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

3- نقد وما في حكمه
يتكون النقد وما في حكمه كما في 31 ديسمبر مما يلي:

<u>2020م</u>	<u>2021م</u>	
170,663	679,729	البنك الأهلي التجاري – صدفات ح/ 104
858,044	2,725,559	البنك الأهلي التجاري – زكاة ح/ 202
21,050,634	20,000,606	البنك الأهلي التجاري – وقف ح/ 100
22,079,341	23,405,894	

4- تبرعات مستحقة وأرصدة مدينة أخرى
تتكون التبرعات المستحقة في تعهدات واتفاقيات المتبرعين والتي هي كما في 31 ديسمبر كالتالي :

<u>2020م</u>	<u>2021م</u>	
110,335	50,485	رصيد أول السنة
(100,335)	(40,485)	المحصل خلال السنة
40,485	-	التبرعات المعترف بها ولم تحصل خلال السنة
50,485	10,000	إجمالي التبرعات المستحقة
5,000	5,000	مصرفات مدفوعة مقدما
55,485	15,000	

جمعية أصدقاء المرضى بالرياض
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3633)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

5- تعهدات واتفاقيات المتبرعين
تتكون التعهدات واتفاقيات المتبرعين كما في 31 ديسمبر مما يلي:

<u>2020م</u>	<u>2021م</u>	
334,195	2,120,280	تبرعات جريز للاستثمارات
200,000	100,000	تبرعات أوقاف سليمان أباتامي
56,490	132,000	تبرعات مؤسسة الجميع الخيرية
400,000	400,000	إيرادات وقف محمد عبدالله الجميع
-	75,840	إيرادات دعم مؤسسة غروس - محمد بن إبراهيم السبيعي
100,000	-	تبرعات بنك الجزيرة
200,000	-	تبرعات الشيخ طارق الرميح
1,290,685	2,828,120	

6- مصرفات العمومية والإدارية
تتكون المصروفات العمومية والإدارية كما في 31 ديسمبر مما يلي:

<u>2020م</u>	<u>2021م</u>	
742,920	766,680	رواتب وأجور وما في حكمها
9,200	9,200	أتعاب مهنية
2,000	2,000	تذاكر سفر
15,000	15,000	بدلات سكن
-	4,025	مطبوعات
132	86	مصرفات بنكية
769,252	796,991	

7- اعتماد القوائم المالية
اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل الادارة المالية بالجمعية بتاريخ 2022/3/7 م .