

الجمعية الخيرية بالمزاحمية

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤١)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

وتقرير المراجع المستقل

الجمعية الخيرية بالمزاحمية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤١)
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٢١ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

الجمعية الخيرية بالمزاحمية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية بالمزاحمية - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٤١) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وقائمة الأنشطة وقائمة 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 ٢٠٢٢م، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

أساس الرأي المطلق:

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 وأداب 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 المطلق.

امر آخر:

روجعت القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م من قبل مراجع آخر وأصدر تقريره برأي غير معدل في تاريخ ٢١ يونيو ٢٠٢٣م.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة 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 جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة 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 مسؤولة 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 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 استجابة 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 لإجراءات 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 الجمعية الخيرية بالمزامية - 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 للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها.

عن الرويس وشريكه

الرياض: ١٠ ذو القعدة ١٤٤٤ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

الموافق: ٣٠ مايو ٢٠٢٣ م.

خالد بن سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)



الجمعية الخيرية بالمزاحمية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤١)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٨,٧٨٠,٧١٢	٩,٢٦٥,٠٠٧	(٤)	النقد وما في حكمه
٤٩٥,٥٨٨	٥١,٨٥٠	(٥)	المخزون
٢١,٠٩٣	١٥,٣٨٨	(٦)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة اخرى
٣١,٨٢٣	-		إيرادات مستحقة
٩,٣٢٩,٢١٦	٩,٣٣٢,٢٤٥		مجموع الأصول المتداولة
			<u>اصول الاوقاف</u>
٩٢٠,٥٧٣	٢,٤٧٧,٣٤٠	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
٢٥,٨٤٨,٢٥٠	٢٥,١٨٨,١٦٤	(٨)	اصول الاوقاف الاستثمارية - بالصافي
٢٦,٧٦٨,٨٢٣	٢٧,٦٦٥,٥٠٤		مجموع اصول الاوقاف
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٤,٢٨٣,٩٣٧	٤,٠٤٠,٨٦٥	(٩)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٤,٢٨٣,٩٣٧	٤,٠٤٠,٨٦٥		مجموع الأصول غير المتداولة
٤٠,٣٨١,٩٧٦	٤١,٠٣٨,٦١٤		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٦٥,٩٨٧	-		مصرفات مستحقة
-	١٧٠,٠٠٠	(١٠)	الجزء المتداول من القروض
١٤٥,٤٠٧	-		ايرادات مقبوضة مقدما
٢١١,٣٩٤	١٧٠,٠٠٠		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
-	١,٥٣٠,٠٠٠	(١٠)	الجزء الغير المتداول من القروض
١٢١,٤٧٨	١١٩,٧٣٤	(١١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٢١,٤٧٨	١,٦٤٩,٧٣٤		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٣٣٢,٨٧٢	١,٨١٩,٧٣٤		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٢٥,٠٨٤,٢٥٦	٢٤,١٥٠,٠٥٨		صافي الأصول غير المقيدة
٥,٣٨٩,٢٧٩	٥,٢٣٥,٥٠٨		صافي الأصول المقيدة
٩,٥٧٥,٥٦٩	٩,٨٣٣,٣١٤		صافي اصول اوقاف
٤٠,٠٤٩,١٠٤	٣٩,٢١٨,٨٨٠		مجموع صافي الأصول
٤٠,٣٨١,٩٧٦	٤١,٠٣٨,٦١٤		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية الخيرية بالمزاحمية

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤١)

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٢٠٢١ م	إجمالي ٢٠٢٢ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضا	الإيرادات
٣٨٦,٩٣٣	٤٢٩,٣٣٨	-	-	٤٢٩,٣٣٨	-	السرعات النقدية العامة
١,٤١٢,٢٢٠	١,٥١٦,٢١٦	-	١,٥١٦,٢١٦	-	(١٢)	ادبرعات النقدية المقيدة
٤٩٦,٧٣١	٤٤٤,٤٣٤	٤٤٤,٤٣٤	-	-	-	التبرعات النقدية اوقاف
٢,٧٤٢,٧٤٨	٥,٥٩٣,٠٥٧	-	-	٥,٥٩٣,٠٥٧	(١٣)	التبرعات العينية
١٠٠,٠٠٠	١,٤٣١,٩٧٠	-	١,٤٣١,٩٧٠	-	-	تبرعات خدمات تطوعية
-	٢,٥٠٤,٦٤١	-	٢,٥٠٤,٦٤١	-	(١٤)	تبرعات دعم منصة احسان
٧,٦١٦	٥٧٢,٤٦١	-	٥٧٢,٤٦١	-	-	المنح الحكومي
٢,٤٠٠	٢,٠٣٤	-	-	٢,٠٣٤	-	ادراكات الاعضاء
٣٩٥,٨٨١	٢٦٣,٦٦٣	-	٢٦٣,٦٦٣	-	-	تبرعات الزكاة
٧٣,٨٠٧	٢١٩,٤٤٥	-	-	٢١٩,٤٤٥	(١٥)	إيرادات الأنشطة
١,١٣٩,٣٩٢	٧٠٨,٩٩٢	-	-	٧٠٨,٩٩٢	-	مبيعات السلع والخدمات
-	٤٠,٢٣٧	-	-	٤٠,٢٣٧	-	رسائل SMS
١٣١,١٢٠	-	-	-	-	-	أرباح الاستثمار
٧٩,٧٩٢	-	-	-	-	-	ايرادات العقارات
١,٠٢١,٧٩٩	١,١٥٤,٠٧٨	١,١٥٤,٠٧٨	-	-	-	ر الأوقاف
-	-	(١,٣٤٠,٧٦٧)	(٦,٤٤٢,٧٢٢)	٧,٧٨٣,٤٨٩	-	صافي الأصول المحررة من القيود
٧,٩٩٠,٤٣٩	١٤,٨٨٠,٥٦٦	٢٥٧,٧٤٥	(١٥٣,٧٧١)	١٤,٧٧٦,٥٩٢	-	السنة التصنيف لانتهاء قيد الاستخدام
-	-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف
١,٤٥٠,٢٢٩	٢,٠٦٨,٥٦٩	-	-	٢,٠٦٨,٥٦٩	(١٦)	المصروفات
٣,٩٤٥,٩٨٥	٦,٠٢٠,٣٢٤	-	-	٦,٠٢٠,٣٢٤	(١٧)	المساعدات النقدية
٤٦١,١١٧	٢٨١,٦٥٩	-	-	٢٨١,٦٥٩	-	المساعدات العينية
-	١,٤٠٩,٤٤٦	-	-	١,٤٠٩,٤٤٦	(١٨)	مساعدات الزكاة
-	١,٤٤٤,٠٩٥	-	-	١,٤٤٤,٠٩٥	-	مساعدات دعم منصة احسان
١٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	مساعدات خدمات تطوعية
٢١٤,٢٧٦	٣٥٢,٣٨٣	-	-	٣٥٢,٣٨٣	(١٩)	المساعدات الطارئة
٢,٢١٨,٨٩٥	١,٤٢١,٤١٨	-	-	١,٤٢١,٤١٨	(٢٠)	مصروفات توزيعات عوائد الاوقاف
٨٣٩,١٦٨	١,٧٣٧,١٢٢	-	-	١,٧٣٧,١٢٢	(٢١)	مصروفات الأنشطة
٣٠١,٨٦٧	٣١٥,٦٨٨	-	-	٣١٥,٦٨٨	(٨)	المصروفات العمومية والإدارية
٦٦٠,٠٨٧	٦٦٠,٠٨٦	-	-	٦٦٠,٠٨٦	(٩)	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١٠,١٩١,٦٢٤	١٥,٧١٠,٧٩٠	-	-	١٥,٧١٠,٧٩٠	-	إهلاك الأصول الاستثمارية
(٢,٢٠١,١٨٥)	(٨٣٠,٢٢٤)	٢٥٧,٧٤٥	(١٥٣,٧٧١)	(٩٣٤,١٩٨)	-	إجمالي المصروفات
٤٢,٢٥٠,٢٨٩	٤٠,٠٤٩,١٠٤	٩,٥٧٥,٥٦٩	٥,٣٨٩,٢٧٩	٢٥,٠٨٤,٢٥٦	-	التغير في صافي الأصول
٤٠,٠٤٩,١٠٤	٣٩,٢١٨,٨٨٠	٩,٨٣٣,٣١٤	٥,٢٣٥,٥٠٨	٢٤,١٥٠,٠٥٨	-	صافي الأصول بداية السنة
-	-	-	-	-	-	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي (٢٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية الخيرية بالمزاحمية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤١)
قائمة التدفقات النقدية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٢,٢٠١,١٨٥)	(٨٣٠,٢٢٤)	التغير في صافي الأصول
٣٠١,٨٦٧	٣١٥,٦٨٨	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٦٦٠,٠٨٧	٦٦٠,٠٨٦	إهلاك اصول الاوقاف الاستثمارية
٣٦,٩٣٩	٣٠,٠٠٩	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١,٢٠٢,٢٩٢)	١٧٥,٥٥٩	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
		المخزون
١,٠٢٩,٩٣٢	٤٤٣,٧٣٨	مصروفات مدفوعة مقدما
٩,١٨٨	٥,٧٠٥	ايرادات مستحقة
٦٤,٢٣٤	٣١,٨٢٣	ذم تجارية دائنة
(٤,٣٦٢)	-	الجزء المتداول من القروض
-	١٧٠,٠٠٠	مصروفات مستحقة
١,٣١٦	(٦٥,٩٨٧)	ايرادات مقبوضة مقدما
٤٨,٠٨٦	(١٤٥,٤٠٧)	النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٥٣,٨٩٨)	٦١٥,٤٣١	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١٦,٩٦٢)	(٣١,٧٥٣)	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٧٠,٨٦٠)	٥٨٣,٦٧٨	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
		إضافات مشروعات تحت التنفيذ
-	(١,٥٥٦,٧٦٧)	إضافات الممتلكات وآلات ومعدات
(٢٥٣,٣٢٧)	(٧٢,٦١٦)	إضافات اصول الاوقاف الاستثمارية
(١٦,٨٢٦)	-	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٢٧٠,١٥٣)	(١,٦٢٩,٣٨٣)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
		قروض قصيرة الاجل
-	١,٥٣٠,٠٠٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
-	١,٥٣٠,٠٠٠	التغير في النقدية خلال السنة
(٣٤١,٠١٣)	٤٨٤,٢٩٥	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٩,١٢١,٧٢٥	٨,٧٨٠,٧١٢	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة
٨,٧٨٠,٧١٢	٩,٢٦٥,٠٠٧	

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية الخيرية بالمزاحمية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤١)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية الخيرية بالمزاحمية جمعية خيرية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤١) وتاريخ ١٤١٧/٠٧/٢٠ هـ .
ومركزها الرئيسي المزاحمية - الرياض - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * رفع المستوى الاجتماعي و الاقتصادي في منطقة خدمات الجمعية .
- * تقديم الخدمات الاجتماعية و الإيوائية للمعاقين والأيتام و المسنين .
- * تقديم المساعدات المتنوعة للمحتاجين والأرامل والفقراء والمساكين .
- * المشاركة في تقديم المساعدات لمنكوبي الكوارث العامة و الحوادث الطارئة .
- * العناية بالمساجد و المشاركة في برامج التوعية الدينية و تشجيع حفظة القرآن الكريم .
- * المساهمة في صيانة المرافق العامة وتحسينها .

السنة المالية :

تبدأ القوائم المالية الحالية في الاول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٢م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٢م.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية :

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولمتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .
و تم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ابضاح رقم(٣).

٢-٢ اسس القياس :

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية .

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للمؤسسة وعملة العرض ، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٤-٢ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة و متوسطة الحجم ، 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 .

(٦)

الجمعية الخيرية بالمزاحمية

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

١-٣ النقدية وما في حكمها :

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، و ودائع البنوك عالية السيولة و قصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر و التأمينات المحتجزة (اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً) .

٢-٣ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي لفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات والآلات و معدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية و ليس بغرض البيع .

تقيد الممتلكات و الآلات و المعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، و تظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و اي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدره

تتم مراجعة القيمة المتبقية و الاعمار الانتاجية و طرق الاستهلاك و يتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات و تصبح جاهزة للاستخدام و عندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

٤-٣ اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية و التي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية و التي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية و العناية بها و استثمارها بما يحقق اهداف الواقف و يعود بالنفع على المستفيدين من عوائد إيرادات هذه الاوقاف .

(٧)

٥-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع و الدائنون الآخرون :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين . الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او 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 او اقل، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة .

٦-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي ايجار (او ينطوي علي ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي. يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية .

أ- الجمعية كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة . يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل. اذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصرف مكرم بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار.

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم يكتسب فيها.

٧-٣ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدية يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٨-٣ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيره الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه .

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافاة نهاية الخدمة الغير مموله ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

الجمعية الخيرية بالمزاحمية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤١)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٩-٣ ضريبة القيمة المضافة :

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية و القرارات و الاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و ذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك.

١٠-٣ قائمة الانشطة :

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات و المصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الأنشطة المساندة.

أ - الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتبع)

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 طوعاً من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقاً 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 النقدية :

يتم قيد ما يتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

التبرعات العينية بغرض اعادة 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 .

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 .

الجمعية الخيرية بالمزاحمية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤١)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (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 .

المنح الحكومية :

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

الإيرادات التشغيلية الأخرى :

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا للالتزامات 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 ، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء 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 للجمعية .

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 الاموال :

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

الجمعية الخيرية بالمزاحمية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤١)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

٣-١٠ صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، و يتم تبويبه وفقا لمعيار العرض و الافصاح 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 بتوقيت 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 .

٣-١١ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة .

الجمعية الخيرية بالمزاحمية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤١)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٤) النقد وما في حكمه
٥١٧,٦٤٢	١,٨٩٩,٢٠٤	مصرف الراجحي - عام ح/٦٣٣٠
٢,٥٢٢,٣٧٠	٢,٠٨٨,٠٦٧	مصرف الراجحي ح/٢٧١٩
١,٢٣٦,٦٣٣	١,٤٣٥,٦٢٧	مصرف الراجحي ح/٢١
٧٣٢,٥٥٩	٦٧٦,٣٣٣	مصرف الراجحي ح/٧٤٤٥
٣٥٥,٤٦٦	٤٤,٢٥٢	مصرف الراجحي ح/٠٠٤٧
٢٠٥,٣٦٤	١٩٣,٣٥٩	مصرف الراجحي ح/٠٠٥٤
٦٨٠,٧٢٠	٨,٥٤٨	مصرف الراجحي ح/١٧٩٨
١٨١,٣٤٠	٦١,٤٢٩	مصرف الراجحي ح/١٧٦٤
١٠٩,٧٨٧	٤٣,٠٦٦	مصرف الراجحي ح/١٧٣١
٨٤,٩٠٨	١٣,٧٢٧	مصرف الراجحي ح/١٧٧٢
٦٦,١١٢	٦٦,٢٢٧	مصرف الراجحي ح/١٧٥٦
٥٠,١٩٣	١٧,٣٣٠	مصرف الراجحي ح/١٧٨٠
٥,٦٥٠	٩,٩٩٥	مصرف الراجحي ح/١٧٤٩
٩٨,٢٢٩	٢٣,٢٦٢	مصرف الراجحي ح/٣٠٠٩
٦٥,٦٠٣	٨٥,٩٣٤	مصرف الراجحي ح/٠٠٦٢
٥٣,٠٠٤	٧,٤٤٠	مصرف الراجحي ح/٠٠٣٩
٥٠,٤٦٥	١,١٣٩	مصرف الراجحي ح/٧٣٣٨
٣٠,٢٤٩	٦٦,٨٤٤	مصرف الراجحي ح/٠٠١٣
٢٣,١٢٣	٥٦٤	مصرف الراجحي ح/٧٧٧٥
١٤,٩٩٦	١,٢٣٢	مصرف الراجحي ح/٩٨٦٩
٤,٠٢٦	٣٩,٧٠٣	مصرف الراجحي ح/٧٨٨٢
١٣٣,٠٨٤	١٥٨,٠٥٧	بنك البلاد ح/٠١٢
١٩٥,٤١٠	٢١١,٠٠٥	بنك البلاد ح/٠٠٤
٦٤٦,٣٥٨	٧١٦,١٢٤	البنك الأهلي ح/١٠٠
٧١٧,٤٢١	١,٣٩٦,٥٣٩	بنك الرياض ح/٩٩٠١
٨,٧٨٠,٧١٢	٩,٢٦٥,٠٠٧	

الجمعية الخيرية بالمزاحمية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤١)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٥) المخزون
٦٢,٥٠٠	-	سلة غذائية
١٢١,٣٢٥	٦٤٨	مواد غذائية
١١٠,٢٠٠	-	مستودع التمور
٨٨,٨٢٥	٢,٩٣٢	مستودع الكسوة
٦٣,٢٣٨	٤٦,٨٤٠	مستودع الغطط
٤٩,٥٠٠	١,٤٣٠	مستودع الدفائيات
٤٩٥,٥٨٨	٥١,٨٥٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٦) مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة اخرى
-	١٢,٥٠٠	عهد
-	٢,٨٨٨	ذمم مدينة أخرى
٢١,٠٩٣	-	دفعات مقدمة للموردين
٢١,٠٩٣	١٥,٣٨٨	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٧) مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
٨٩١,٠٧٣	٢,٤٤٣,١٤٠	مشروع وقف الام نورة
٢٩,٥٠٠	٢٩,٥٠٠	مشروع وقف الايتام و المساكين
-	٤,٧٠٠	مشروع مقر فرع الغطط
٩٢٠,٥٧٣	٢,٤٧٧,٣٤٠	

الجمعية الخيرية بالمازاحمية

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٨) اصول الاوقاف الاستثمارية - بالاصافي

الإجمالي	مباني	اراضي	التكلفة
٢٨,٧٨٤,٢٢٧	١٨,٠١٣,٧٧٧	١٠,٧٧٠,٤٥٠	الرصيد بداية السنة
-	-	-	الإضافات خلال السنة
٢٨,٧٨٤,٢٢٧	١٨,٠١٣,٧٧٧	١٠,٧٧٠,٤٥٠	الرصيد في نهاية السنة
٢,٩٣٥,٩٧٧	٢,٩٣٥,٩٧٧	-	الإهلاك المتراكم
٦٦٠,٠٨٦	٦٦٠,٠٨٦	-	الرصيد بداية السنة
٣,٥٩٦,٠٦٣	٣,٥٩٦,٠٦٣	-	أهلاك السنة
			الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
٢٥,١٨٨,١٦٤	١٤,٤١٧,٧١٤	١٠,٧٧٠,٤٥٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٢٥,٨٤٨,٢٥٠	١٥,٠٧٧,٨٠٠	١٠,٧٧٠,٤٥٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الجمعية الخيرية بالمزاحمية

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٩) الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي

الإجمالي	أجهزة وآلات	أثاث ومفروشات	سيارات	مباني	أراضي	التكلفة
٧,١٥٣,٥٠٩	٩٩٩,٠٣٧	٢٩٣,١٣١	١,١٧٣,٧٥٠	٢,٤٥٢,٨٤١	٢,٢٣٤,٧٥٠	الرصيد بداية السنة
٧٢,٦١٦	٤٩,١١٦	٢٢,٢٠٠	-	١,٣٠٠	-	الإضافات خلال السنة
٧,٢٢٦,١٢٥	١,٠٤٨,١٥٣	٣١٥,٣٣١	١,١٧٣,٧٥٠	٢,٤٥٤,١٤١	٢,٢٣٤,٧٥٠	الرصيد في نهاية السنة
٢,٨٢٩,٥٧٢	٧١٤,٨٣٧	٢٣٣,٦١٥	١,٠٩٨,٢٦٣	٨٢٢,٨٥٧	-	الإهلاك المتراكم
٣١٥,٦٨٨	١٣٤,٠٩٦	٣٧,٧٨٢	٤٥,٦٩٨	٩٨,١١٢	-	الرصيد بداية السنة
٣,١٨٥,٢٦٠	٨٤٨,٩٣٣	٢٧١,٣٩٧	١,١٤٣,٩٦١	٩٢٠,٩٦٩	-	الرصيد في نهاية السنة
٤,٠٤٠,٨١٥	١٩٩,٢٢٠	٤٣,٩٣٤	٢٩,٧٨٩	١,٥٣٣,١٧٢	٢,٢٣٤,٧٥٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٤,٢٨٣,٩٣٧	٢٨٤,٢٠٠	٥٩,٥١٦	٧٥,٤٨٧	١,٦٢٩,٩٨٤	٢,٢٣٤,٧٥٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

القيمة التقديرية

الجمعية الخيرية بالمزاحمية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤١)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٠) قروض قصيرة الاجل
-	١,٧٠٠,٠٠٠	مؤسسة سليمان الراجحي
-	١,٧٠٠,٠٠٠	
		الجزء المتداول من القرض ١٧٠,٠٠٠ ريال
		الجزء الغير متداول من القرض ١,٥٣٠,٠٠٠ ريال
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٠١,٥٠١	١٢١,٤٧٨	الرصيد بداية السنة
٣٦,٩٣٩	٣٠,٠٠٩	المكون خلال السنة
(١٦,٩٦٢)	(٣١,٧٥٣)	المسدد خلال السنة
١٢١,٤٧٨	١١٩,٧٣٤	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٢) التبرعات النقدية المقيدة
٦٨١,٧٦٧	٣٥٨,١٠٦	كفالة يتيم
١٥٠,٩٨٤	٥١٤,٦٠١	سلة غذائية عام
١٠٧,١٠٢	٧٩,٩٤٦	سقيا المياه
٩٣,٥٠٤	١٩,٢٢٤	تبرعات مستودع خيري
٩١,٩٦٦	١١٢,٠٧٦	إفطار صائم
٥٤,٠٧٠	٣,٢٦٤	كسوة الشتاء والعيد
٥٣,٨٥٦	٣٧,٥١٥	فرع الغطغط
٤٥,٧٧٠	٣٩,٢٤٠	تبرعات كفارت
٤٥,٥٠٠	٨٨,٥٦٨	سداد ايجارات
٣٠,٤٤٢	١١,٧٨٦	تبرعات بيت النعمة
٢٤,٤٥٠	-	لدعم الأجهزة المنزلية
١٨,٠٧٤	١١٦,٧٩٣	اسرة السجين
٥,٠٠٠	-	صيانة منازل
٣,٩٢٥	-	سداد فواتير كهرباء
٣,٢٠٠	-	مساعدات كهرباء
٢,٦١٠	٦٠,٤٦٤	مساعدات زكاة الفطر
-	٤٧٨	تبرعات حقبة مدرسية
-	٢٠	مركز تدريب اثباج
-	٤٩,١٣٥	مساعدات تبرعات
-	٢٥,٠٠٠	سلة غذائية فهد العويضة الخيرية
١,٤١٢,٢٢٠	١,٥١٦,٢١٦	

الجمعية الخيرية بالمزاحمية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٣) التبرعات العينية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٧٣١,٥٠٠	١,١٠٣,٧٠٩	تبرعات السلة الغذائية - مستودع خيرى
٥٩٤,٤٥٥	٥٦٥,١٩٠	مواد غذائية
٤٣٧,٥٠٠	١,٤٥٠,٣٥٠	تبرعات تمور
٣٢٨,٥٤٣	٤٠٥,٧٣٠	سلة ومواد غذائية بالغطط
٣٠٠,٠٠٠	-	تبرعات زكاة الفطر
٢٤٣,٠٠٠	-	تبرعات اضاحي
٦٩,٣٥٠	١٥٣,٨٠٠	تبرعات أجهزة كهربائية و الأثاث و الأجهزة المنزلية
٣٨,٤٠٠	١,٤٧٠,٠٤٠	تبرعات كسوة الشتاء و كسوة العيد
-	٣٣٠	دفايات
-	٤٤٣,٩٠٨	هدية خادم الحرمين الشريفين
٢,٧٤٢,٧٤٨	٥,٥٩٣,٠٥٧	

(١٤) تبرعات دعم منصة احسان

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
-	٤٠٥,٢٧٣	صدقة جارية
-	١٩٨,٠٠٠	كفالة ايتام
-	١١٠,٨٩٥	الرعاية الصحية لذوي الاحتياجات الخاصة
-	٥٤٠,٠٠٠	ترميم منازل
-	٤٥,٠٠٠	تفطير صائم المناخ مؤسسة سليمان الراجحي
-	٧٥,٠٨٣	تفطير صائم
-	٩٠,٠٠٠	اطعام الاسر المتعففة
-	٣٠,٠٥٠	تفريج كربة
-	٥٠٠,٠٠٠	الرعاية الشاملة للأيتام
-	٥١٠,٣٤٠	تأمين طبي دعم منصة إحسان
-	٢,٥٠٤,٦٤١	

الجمعية الخيرية بالمزاحمية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤١)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٥) إيرادات الانشطة
٧١,١٠٧	٦٢,١٠٤	تبرعات العناية بالمساجد
٢,٧٠٠	٨١,٣٤١	ايراد مبادرات مجتمعية
-	٧٦,٠٠٠	إيرادات تأجير
٧٣,٨٠٧	٢١٩,٤٤٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٦) المساعدات النقدية
٦٠٦,٨٥٤	٣٥٢,٦٩٥	مساعدات كفالة يتيم
٢٥٢,٧٧٨	١٦٢,٤٩٤	مساعدات المستودع الخيري
١٧١,٦٦٠	٥٥٤,٦٧٥	مساعدات برنامج بيت النعمة
١٤٦,٣٢٣	١٢٤,٩١٠	مساعدات سقيا الماء
١٣٦,٠٦٨	٢٤٠,٧٥٦	مساعدات سلة غذائية
٦٢,٥٥٤	١٨٥,٠٤١	مساعدات اسر السجناء
٣٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	مساعدات اعانة الزواج
٣٤,٧٢٠	٢٩,٢١٤	مساعدات برنامج كفارات
٣,٧٨٧	٥,٠٠٠	مركز اثباح للتدريب
٤٨٥	-	مساعدات متضرري كورونا
-	٤٣,٩٤٧	مساعدات فرع الغطط
-	٣٤٤,٨٣٧	مساعدات نقدية
١,٤٥٠,٢٢٩	٢,٠٦٨,٥٦٩	

الجمعية الخيرية بالمزاحمية

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٧) المساعدات العينية
١,١٦٩,٠٠٠	١,٠٤٠,٥٢٤	مساعدات سلة غذائية متنوعة
-	٢,٢٦٤,٧٤٤	مواد غذائية
٨٨٥,٦٠٠	٦,٠٠٠	مساعدات اضاحي
٦٦٢,٦٩٨	-	مساعدات سلة غذائية - مستودع خيري
٣١٦,٩٣٧	٤٩١,٤١٣	سلة ومواد غذائية - غطط
٣٦١,٢٠٠	٥٧٣,١٠٠	مساعدات تمر
٣٠٠,٠٠٠	-	مساعدات زكاة الفطر
١٨٠,٠٠٠	١,٥٥٨,١٨٣	مساعدات كسوة الشتاء والعيد
٧٠,٥٥٠	٣٦,٥٣٠	مساعدات عينية اثاث ومفروشات
-	٤٩,٨٣٠	دفايات
٣,٩٤٥,٩٨٥	٦,٠٢٠,٣٢٤	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٨) مساعدات دعم منصة احسان
-	١٩٨,٠٠٠	كفالة الايتام
-	٥١,٠٧٦	الرعاية الصحية لذوي الاحتياجات الخاصة
-	١١٧,٢١٩	تقطير صائم
-	٤٧,٣٠٠	تقطير صائم المناح مؤسسة سليمان الراجحي
-	٩٣,٩٩٤	اطعام الاسر المتعففة
-	١٨٢,٥٠٠	ترميم منازل
-	٣٠,٠٥١	تفريغ كربة
-	٢٩٩,٠٢٤	الرعاية الشاملة للأيتام
-	٣٩٠,٢٨٢	تأمين طبي للأرامل
-	١,٤٠٩,٤٤٦	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٩) مصروفات توزيعات عوائد الاوقاف
-	٢٠,٤٣٠	مصروفات النظارة
-	٢٨٩,٨٩٢	الصيانة و الإصلاح
-	٤٢,٠٦١	المنافع و خدمات التأمين
٢١٤,٢٧٦	-	مصروفات توزيعات عوائد الاوقاف لعام ٢٠٢١ م
٢١٤,٢٧٦	٣٥٢,٣٨٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٢٠) مصروفات الانشطة
١,٢٤٠,٧٨٧	١,١٠٤,٨١٦	مصروفات الاسر المنتجة
١٦٥,٣١٩	-	برامج موسمية
١٤٦,٤٨٥	٩٧,٤٠٧	العناية بالمساجد
١٢٨,٥٩٤	-	فرع الغطط
١١٦,٧٦٥	١١,٤٣٢	السوق النسائي التجاري
٧٤,٥٥٩	٩٣,٢٢٢	التسويق و الدعاية و التواصل
٧٤,٣٠٠	٣٦,٢٠٠	تطوير لجنة البحث الاجتماعي
٦٦,٠٠٩	-	سداد الإيجارات
٤٠,٥٧٠	٢١,٥٢٨	وحدة التطوع
٣٨,٧٠٢	٢٢,٥٠٠	التميز المؤسسي
٣٥,٠٠٠	٧٥٠	تعويضات قضايا و رسوم مهنية
٣٤,٢٧٨	-	المخبز الخيري
٢٥,٧٧٠	-	لدعم أجهزة كهربائية
١٦,٦٣٢	-	متنوعة
٥,٢٠٠	-	مساعداً
٥,٠٠٠	-	صيانة منازل
٣,٩٢٥	-	سداد فواتير الكهرباء
١,٠٠٠	٢,٤٣٠	دورات و مهرجانات مركز التدريب
-	١٠٠	برنامج تأهيل الشباب
-	٢٨,٥٣٣	المواقع و المتجر الالكتروني
-	٢,٥٠٠	برنامج ابطال التاتاة
٢,٢١٨,٨٩٥	١,٤٢١,٤١٨	

الجمعية الخيرية بالمزاحمية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤١)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٢١) المصروفات العمومية والإدارية
٤٣٠,٥٣٢	٧٣٧,٦٧٩	رواتب واجور وما في حكمها
٣٧,٣٥٦	١٨,٧٥٠	بدلات ومكافآت
٦٩,٥٢٥	٦٨,٩٧١	التأمينات الاجتماعية
٦٥,٠٠٣	١٢٥,٤٥٨	مصاريف حكومية واقامات
٣٢,٣٨٦	٨٠,١٧٢	مكافأة نهاية الخدمة
٣١,٨٦٩	-	تأمين طبي
-	٢٢,٨٠٠	تأمين سيارات
٢٩,٦٩٥	٩٩,٤٩٥	الاجازات
٢٩,٧٣٣	٧٧,١١٥	كهرباء ومياه
٢٢,٢٠٢	٨٣,٠٤١	مصروفات ايجار
١٢,٨٦٩	١١٢,٧٨٠	دعاية و اعلان
١٢,٦٥٠	-	اتعاب مهنية استشارات
١١,٥٠٣	٣٢,٨٢٧	هاتف وفاكس وانترنت وبريد و برق
-	١٧٤,٨٢٤	صيانة واصلاح
٩,٦١٨	١٩,٤٦٣	مصروفات بنكية
٩,٤٦٧	٢٧,٨٥٩	ضيافة ونظافة
٩,١٣٠	٩,٦٦١	عقود الصيانة
٧,٦٦٥	٢,٧٧٧	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٦,٧٩٩	-	رسوم و اشتراكات
٤,٧٠٠	-	غرامات
٣,٢٥٠	١١,١٧٦	تذاكر سفر وانتقالات
٣,٢١٦	٢٨,٨٩٩	وقود ومحروقات وصيانة واصلاح سيارات
-	٢,٨٩٨	مستلزمات أنظمة معلومات
-	٤٧٧	تعبئة وتغليف
٨٣٩,١٦٨	١,٧٣٧,١٢٢	

الجمعية الخيرية بالمزاحمية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤١)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٢٢) بيان صافي الأصول المقيدة
٢,٣٣١,٧٧٦	٢,١٨٨,٥٠٦	تبرعا المستودع الخيري
١,٦٥٤,٩٠٦	١,٧٠٤,١١٧	تبرعات كفالات
١,٠٥٠,٤٢٤	١,٠٠٥,٤٦٠	تبرعات السقيا
٢٠٦,٢٣٣	٢٠١,٢٥٣	تبرعات لمركز التدريب
٨٧,٧٢٢	١٩,٤٧٤	أسرة سجين
٣٧,٦١٧	١٢,٦١٧	تبرعات الزواج
٢٠,٦٠٠	٣١,٦٢٠	كفارات
-	٧٢,٤٦١	تبرعات منح حكومية
٥,٣٨٩,٢٧٨	٥,٢٣٥,٥٠٨	

(٢٣) عام

- تم اعادة تبويب بعض ارقام القوائم المالية المقارنة لكي تتناسب مع عرض ارقام القوائم المالية الحالية.
- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الإدارة بتاريخ ٢٢ يوليو ٢٠٢٣ م