

الجمعية الخيرية بالمزاحمية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٤١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة

الفهرس

-

تقرير المراجع المستقل

١

قائمة المركز المالي

٢

قائمة الأنشطة

٣

قائمة التدفقات النقدية

١٨-٤

الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية المحترمين

الجمعية الخيرية بالمزاحمية

الرياض - المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية الجمعية الخيرية بالمزاحمية مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية تحت رقم (١٤١) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، 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.

أمر آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية الجمعية الخيرية بالمزاحمية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م من قبل مراجع آخر أبدى رأياً غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١ م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة 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 المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين واللائحة المالية للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريفٍ 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 عملياته، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

وإن المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريفٍ جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية: (تتمة)

إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ. وتُعد جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان يمكن بشكل معقول 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 الجوهري في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك 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 للجمعية.
 - 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.
 - تقويم 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 تأكد 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 تأكد 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. وتستند إستنتاجاتنا 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، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نقوم بإبلاغ الإدارة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا أن القوائم المالية المرفقة الجمعية الخيرية بالمزاحمية تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

المحاسب القانوني



سعد عبد الرحمن المطرب

ترخيص رقم (٦٠٦)

بتاريخ ١٣ جمادى الأول ١٤٣٩ هـ



الرياض: ٢٢ ذو القعدة ١٤٤٣ هـ

الموافق: ٢١ يونيو ٢٠٢٢ م

الجمعية الخيرية بالمزاحمية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٤١)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٩,١٢١,٧٢٦	٨,٧٨٠,٧١٢	(٤)	النقد وما في حكمه
١,٥٢٥,٥١٩	٤٩٥,٥٨٨	(٥)	المخزون
٣٠,٢٨١	٢١,٠٩٣	(٦)	أرصدة مدينة أخرى
٩٦,٠٥٧	٣١,٨٢٣		إيرادات مستحقة
١٠,٧٧٣,٥٨٣	٩,٣٢٩,٢١٦		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٣,٠١٤,١٥٢	٩٢٠,٥٧٣	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٤,٥٦٨,٩٧٨	٤,٢٨٣,٩٣٧	(٨)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٢٤,١٦١,٤٣١	٢٥,٨٤٨,٢٥٠	(٩)	الأصول الاستثمارية - بالتكلفة
٣١,٧٤٤,٥٦١	٣١,٠٥٢,٧٦٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
٤٢,٥١٨,١٤٤	٤٠,٣٨١,٩٧٦		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
٦٤,٦٧١	٦٥,٩٨٧	(١٠)	مصروفات مستحقة
٤,٣٦٢	-		ذمم تجارية دائنة
٩٧,٣٢١	١٤٥,٤٠٧		إيرادات مقبوضة مقدما
١٦٦,٣٥٤	٢١١,٣٩٤		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١٠١,٥٠١	١٢١,٤٧٨	(١١)	مخصص منافع الموظفين
١٠١,٥٠١	١٢١,٤٧٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٢٦٧,٨٥٥	٣٣٢,٨٧٢		مجموع المطلوبات
			صافي الأصول
٢٧,٥٨٧,٣٥٥	٢٥,٠٨٤,٢٥٦		صافي الأصول غير المقيدة
٥,٥٨٤,٠٩٦	٥,٣٨٩,٢٧٩	(١٢)	صافي الأصول المقيدة
٩,٠٧٨,٨٣٨	٩,٥٧٥,٥٦٩		صافي أصول الاوقاف
٤٢,٢٥٠,٢٨٩	٤٠,٠٤٩,١٠٤		مجموع صافي الأصول
٤٢,٥١٨,١٤٤	٤٠,٣٨١,٩٧٦		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية الخيرية بالمزاحمية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٤١)
قائمة الانشطة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر م ٢٠٢١	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
٨٨٠,٤٦٣	٣٩٠,٠٧٠	-	-	٣٨٤,٥٣٧	الإيرادات والمكاسب
٢,٩٧٧,٤٨٢	١,٤١٢,٢٢٠	-	١,٤١٢,٢٢٠	-	(١٣) التبرعات النقدية العامة
٩٧٢,٠٦٨	٤٩٦,٧٣١	٤٩٦,٧٣١	-	-	التبرعات النقدية المقيدة
٦,٠٦٠,١١٤	٢,٧٤٢,٧٤٨	-	-	٢,٧٤٢,٧٤٨	(١٤) تبرعات اوقاف
١١٣,٨٤٠	١٠٠,٠٠٠	-	-	١٠٠,٠٠٠	تبرعات عينية
٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	تبرعات خدمات تطوعية
١٠,٠٠٠	٢,٤٠٠	-	-	٢,٤٠٠	تبرعات عينية ممتلكات وألات ومعدات
٧٠٧,٤٥٥	٣٩٥,٨٨١	-	٣٩٥,٨٨١	-	إيرادات الاشتراكات
٣,١٦٧,٨١٧	١,٠٩٥,٦٠٦	-	٧٣,٨٠٧	١,٠٢١,٧٩٩	(١٥) تبرعات الزكاة
٨١٧,٥٧٠	٧,٦١٦	-	٧,٦١٦	-	(١٦) إيرادات الأنشطة
-	١,١٣٩,٣٩٢	-	-	١,١٣٩,٣٩٢	اعانة الوزارة
-	١٣١,١٢٠	-	-	١٣١,١٢٠	مبيعات السلع والخدمات
١,٢٨٢,٦٧٨	٧٩,٧٩٢	-	-	٧٩,٧٩٢	ارباح الاستثمارات
-	-	-	-	-	إيرادات العقارات
-	-	-	(٢,٠٨٤,٣٤٠)	٢,٠٨٤,٣٤٠	صافي الأصول المحررة من القيود
١٧,٠٣٩,٤٨٧	٧,٩٩٠,٤٣٩	٤٩٦,٧٣١	(١٩٤,٨١٧)	٧,٦٨٨,٥٢٥	إعادة تصنيف لانتهاء قيد الاستخدام
					إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
(٢,٧١٥,٨٥٦)	(١,٤٥٠,٢٢٩)	-	-	(١,٤٥٠,٢٢٩)	(١٧) المصروفات والخسائر
(٤,٦٧١,٧٠٨)	(٣,٩٤٥,٩٨٥)	-	-	(٣,٩٤٥,٩٨٥)	المساعدات النقدية
(٦١٦,٥٥٣)	(٤٦١,١١٧)	-	-	(٤٦١,١١٧)	(١٨) المساعدات العينية
(١١٣,٨٤٠)	(١٠٠,٠٠٠)	-	-	(١٠٠,٠٠٠)	مساعادات الزكاة
(٢,١٤٣,٦٧٤)	(٢,٤٣٣,١٧١)	-	-	(٢,٤٣٣,١٧١)	مصروفات خدمات تطوعية
(١,٢٣١,٤١٤)	(٨٣٩,١٦٨)	-	-	(٨٣٩,١٦٨)	(١٩) مصروفات الأنشطة
(٣٤٥,٤٨١)	(٣٠١,٨٦٧)	-	-	(٣٠١,٨٦٧)	(٢٠) المصروفات العمومية والإدارية
(٦٢٦,٦٧٥)	(٦٦٠,٠٨٧)	-	-	(٦٦٠,٠٨٧)	(٨) إهلاك الممتلكات والألات والمعدات
(١٢,٤٦٥,٢٠١)	(١٠,١٩١,٦٢٤)	-	-	(١٠,١٩١,٦٢٤)	(٩) إهلاك الأصول الاستثمارية
٤,٥٧٤,٢٨٦	(٢,٢٠١,١٨٥)	٤٩٦,٧٣١	(١٩٤,٨١٧)	(٢,٥٠٣,٠٩٩)	إجمالي المصروفات والخسائر
٣٧,٦٧٦,٠٠٣	٤٢,٢٥٠,٢٨٩	٩,٠٧٨,٨٣٨	٥,٥٨٤,٠٩٦	٢٧,٥٨٧,٣٥٥	التغير في صافي الأصول
٤٢,٢٥٠,٢٨٩	٤٠,٠٤٩,١٠٤	٩,٥٧٥,٥٦٩	٥,٣٨٩,٢٧٩	٢٤,٠٨٤,٢٥٦	صافي الأصول بداية السنة
					صافي الأصول نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

الجمعية الخيرية بالمرزاحمية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٤١)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤,٥٧٤,٢٨٦	(٢,٢٠١,١٨٥)	التغير في صافي الأصول
٣٤٥,٤٨١	٣٠١,٨٦٧	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٦٢٦,٦٧٥	٦٦٠,٠٨٧	إهلاك الأصول الاستثمارية
(٥٠,٠٠٠)	-	تبرعات عينية ممتلكات والآلات ومعدات
٣٠,٨٧٩	٣٦,٩٣٩	تعديلات على التغير في صافي الأصول
٥,٥٢٧,٣٢١	(١,٢٠٢,٢٩٢)	المكون من مخصص منافع موظفين
		التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
		المخزون
(١,٥٠٨,٦٠١)	١,٠٢٩,٩٣٢	مصرفات مدفوعا مقدما
(٥,٥٤١)	٩,١٨٨	إيرادات مستحقة
(٩٢,٢٢٣)	٦٤,٢٣٤	ذمم تجارية دائنة
٤,٣٦٢	(٤,٣٦٢)	مصرفات مستحقة
(٧,٤٢٠)	١,٣١٦	إيرادات مقبوضة مقدما
(٨٠,٢٦٤)	٤٨,٠٨٦	المسدد من مخصص منافع الموظفين
(٢٨,٦٠٤)	(١٦,٩٦٢)	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
٣,٨٠٩,٠٣٠	(٧٠,٨٦١)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٦٨١,١٣٥)	-	إضافات الأصول الاستثمارية
-	(٢٥٣,٣٢٧)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٣٤,٨٨١)	(١٦,٨٢٦)	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٧١٦,٠١٦)	(٢٧٠,١٥٣)	صافي التغير في رصيد النقدية
٣,٠٩٣,٠١٤	(٣٤١,٠١٤)	رصيد النقدية في بداية السنة
٦,٠٢٨,٧١٢	٩,١٢١,٧٢٦	رصيد النقدية في نهاية السنة
٩,١٢١,٧٢٦	٨,٧٨٠,٧١٢	

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية الخيرية بالمزاحمية – جمعية أهلية- مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية مسجلة برقم (١٤١) بتاريخ ٢٠ رجب ١٤١٧هـ – الموافق ١ ديسمبر ١٩٩٦ م. ومركزها الرئيسي الرياض – المملكة العربية السعودية. وتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- رفع المستوى الاجتماعي والاقتصادي في منطقة خدمات الجمعية .
- تقديم خدمات إجتماعية و إيوائية للمعاقين و الأيتام و المسنين .
- تقديم المساعدات المتنوعة للمحتاجين و الأرامل و الفقراء و المساكين .
- المشاركة في تقديم المساعدات لمنكوبي الكوارث العامة و الحوادث الطارئة .
- العماية بالمساجد و المشاركة في برنامج التوعية الدينية و تشجيع حفظ القران الكريم .
- المساهمة في صيانة المرافق العامة و تحسينها .

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠٢١ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢١ م .

(٢) أسس إعداد القوائم المالية:-

المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمتطلبات والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ومتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم.

أسس القياس

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية، باستثناء ما هو منصوص عليه في السياسات المحاسبية أدناه. **(إيضاح ٣)**

العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للجمعية.

(٣) السياسات المحاسبية الهامة

١-٣ استخدام الاحكام والتقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية يتطلب من الإدارة أن تقوم بوضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للأصول والخصوم والإيرادات والمصروفات، تركز هذه التقديرات والافتراضات المرتبطة بها على الخبرة السابقة والعديد من العوامل الأخرى التي يُعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الراهنة، والتي تشكل نتائجها أساساً لوضع الاحكام المتعلقة بالقيمة الدفترية للأصول والخصوم التي لا تتضح بسهولة من مصادره، قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المرتبطة بها بصورة مستمرة، يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية بأثر مستقبلي.

١-٣ استخدام الأحكام والتقديرات (تمة)

فيما يلي معلومات حول الافتراضات والتقديرات التي لها تأثير جوهري على المبالغ المدرجة في القوائم المالية:

الإستمرارية

اجرت إدارة الجمعية تقييماً لقدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية، ولديها قناعة أن لدى الجمعية الموارد الكافية لإستمرار أعمالها في المستقبل القريب. إضافة إلى ذلك، فإن الإدارة ليس لديها أي شكوك جوهريّة حول قدرة الجمعية على الإستمرارية. لذلك فإنه لا يزال يتم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الإستمرارية.

تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات والأصول غير الملموسة

تقوم الإدارة بتقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات والأصول غير الملموسة لغرض احتساب الإستهلاك والإطفاء على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرتها لها ويتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الإعتبار الإستخدم المتوقع للأصول والتقدم والتلف وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التغيرات في مصروف الإستهلاك في الفترات الحالية والمستقبلية- إن وجدت.

إنخفاض قيمة الأصول غير المالية

تنخفض قيمة الأصول غير المالي عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل أو تلك الوحدة المنتجة للنقد والتي تمثل القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الإستخدامية أيهما أكبر، تقدر القيمة العادلة للأصل من خلال عمليات البيع التي تتم على أساس تجاري بحت لأصول متطابقة أو أسعار سوق لأصول مماثلة يمكن ملاحظتها ناقصاً التكاليف الإضافية لبيع الأصل، أما القيمة الإستخدامية تحسب بناء على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة للأصل خلال السنوات الخمس المقبلة ولا تشمل تلك التدفقات النقدية المتوقعة أنشطة إعادة الهيكلة التي تكون الجمعية غير ملتزمة للإسترداد هي الأكثر حساسية لمعدل الخصم المستخدم لحساب التدفقات النقدية وكذلك التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض التقدير للقيمة محل الإستخدم.

٢-٣ النقد وما في حكمه

يشتمل على النقد في الصندوق ولدى البنوك والودائع قصيرة الأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل وتخضع لمخاطر غير جوهريّة بشأن التغيرات في القيمة.

٣-٣ تصنيف الأصول والخصوم من "متداولة" إلى "غير متداولة"

تقوم الجمعية بإظهار الأصول والخصوم في قائمة المركز المالي على أساس متداول / غير متداول.
تعتبر الأصول متداولة وذلك:

- أ- عندما يتوقع تحققها أو ينوي بيعها أو إستنفادها خلال دورة العمليات العادية.
 - ب- في حالة اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
 - ت- عندما يتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية.
 - ث- عندما تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على استبدالها أو استخدامها لسداد أية خصوم لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد السنة المالية. تصنف كافة الأصول الأخرى كـ "غير متداولة"
- تعتبر كافة الخصوم متداولة وذلك:

- أ- عندما يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ب- في حال اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
- ت- عندما تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية.
- ث- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الخصوم لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد السنة المالية. تصنف كافة

٤-٣ الذمم المدينة

يتم إثبات الذمم المدينة بسعر المعاملة. تتم جميع المعاملات على أساس شروط الائتمان العادية. في نهاية كل فترة تقرير يتم مراجعة القيم الدفترية للمدينين التجاريين لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على أن المبالغ غير قابلة للإسترداد، وفي تلك الحالة يتم تجنب مخصص ديون مشكوك فيها بناءً على أفضل تقديرات للجمعية.

٥-٣ المخزون

يتم الاعتراف بالمخزون من البضاعة المتبرع بها حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها، يتم الاعتراف بالمخزون من البضاعة المشتراة على أساس التكلفة الفعلية، تحدد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح.

٦-٣ الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإستهلاكات المتراكمة وأية خسائر انخفاض في قيمتها (إن وجدت) تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية لا يتم احتساب إهلاك للأراضي، ويجري احتساب الإستهلاكات عليها على أساس عمرها الإنتاجي المقدر وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت بإستخدام نسب الإستهلاك السنوية التالية:

النسبة	البيان
%٤	المباني
%٢٠	السيارات
%١٥	أثاث و مفروشات
%١٥	أجهزة و الآت و عدد

تتم رسمة التجديدات والتحسينات الرئيسية إذا كانت تزيد من الإنتاجية أو العمر التشغيلي للأصول كما تتم رسمة التكاليف المباشرة. أما الإصلاحات والتحسينات غير الرئيسية فيتم تحميلها كمصاريف عند حدوثها. كما يتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة عن إستبعاد الممتلكات والمعدات والتي تمثل الفرق بين المنحصلات من البيع وصافي القيمة الدفترية لهذه الأصول بتاريخ البيع في قائمة الأنشطة.

٧-٣ الأصول غير الملموسة

تمثل الأصول غير الملموسة في برامج حاسب مشتراة، ويتم اظهارها بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وأية خسائر متراكم في القيمة، ويتم إطفائها على مدى العمر الإنتاجي المقدر بخمس سنوات بإستخدام طريقة القسط الثابت، وفي حال وجود مؤشر على وجود تغير هام في معدل الإطفاء أو العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية فإنه يتم تعديل الإطفاء مستقبلاً.

٨-٣ الاستثمارات العقارية – بالتكلفة

إن الأراضي والمباني المملوكة من قبل الجمعية لأغراض تحقيق إيرادات إيجارية أو لزيادة قيمة رأس المال أو لكلا الغرضين يتم تصنيفها كعقارات استثمارية. إن العقارات التي يتم أنشاؤها أو تطويرها للإستخدام في المستقبل كعقارات استثمارية يتم تصنيفها أيضاً على أنها عقارات استثمارية. يتم اثبات الاستثمارات العقارية والمتمثلة في المباني والأراضي التي يتم الانتفاع منها بالتأجير بعد خصم الإستهلاكات المتراكمة و أية خسائر انخفاض في قيمتها، إن وجدت وذلك لوجود تكلفة وجهد لا مبرر لهما للوصول للقيمة العادلة للإستثمارات العقارية. نسب الإستهلاك السنوية المقدره لبنود العقارات الاستثمارية على نحو التالي:

النسبة	البيان
%٤	المباني

٩-٣ الدائنون التجاريون

يتم إثبات الخصوم المالية مبدئيًا بسعر المعاملة (بما في ذلك تكاليف المعاملة). الذمم التجارية الدائنة هي التزامات على أساس الشروط الائتمان العادية. تقاس خصوم المحتسبة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

١٠-٣ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص عندما ينشأ على الجمعية التزام حالي (قانوني أو حكومي) نتيجة لأحداث سابقة ويكون من المتوقع أن يترتب على تسوية ذلك الالتزام تدفق خارج من الجمعية في صورة موارد تتضمن منافع اقتصادية وأن تكون التكاليف المقدرة لمواجهة تلك الالتزامات مرجحة الحدوث ومن الممكن تقدير قيمة الالتزام بصورة يعتمد عليها. وتمثل القيمة التي يتم الاعتراف بها كمخصص أفضل التقديرات المتاحة للمقابل المطلوب لتسوية الالتزام الحالي في تاريخ الميزانية إذا ما أخذ في الإعتبار المخاطر وظروف عدم التأكد المحيطة بذلك الالتزام.

١١-٣ منافع الموظفين طويلة الأجل

يتم احتساب مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بالجمعية وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية، لا تقوم الجمعية باستخدام طريقة ائتمان الوحدة المتوقعة عند قياس التزامات مكافأة نهاية الخدمة، حيث ترى إدارة الجمعية وجود تكلفة وجهد لا مبرر لها لقياس هذه الالتزامات بهذه الطريقة.

١٢-٣ الأصول المقيدة وغير المقيدة وأصول الأوقاف

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية وتخضع لقيود، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة (قيود الاستخدام) أو بتوقيت هذا الاستخدام (قيود الوقت) أو قيود مرتبطة بالاستخدام والوقت معاً. وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصولاً مالية أو أصولاً ثابتة أو أصول غير ملموسة. تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لقيود، وهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية. وقد تكون الأصول غير مقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصولاً مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة. تعد أصول الأوقاف جزء من أصول الجمعية، تخضع لقيود دائمة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

١٣-٣ الاعتراف بالإيراد

تتمثل موارد الجمعية في رسوم العضوية وعوائد نشاطات الجمعية والصدقات والهبات والتبرعات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين والعوائد الاستثمارية من أموال الجمعية وما يقرر لها من منح حكومية وما يخصص لها من إعانات لدعم البرامج.

وتتبع الجمعية أساس الإستحقاق في الإعتراف بالإيراد عندما يتوافر ثلاثة شروط :

أ- أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية استخدامه في المستقبل.

ب- أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

ت- أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

الإيرادات الأخرى

يتم إدراج الإيرادات الأخرى التي تعتبر عرضية لنموذج نشاط الجمعية كإيرادات حال تحقيقها أو تكبدها. تدرج الإيرادات من ودائع مرابحة لأجل لدى البنوك على أساس العائد الفعلي (إن وجدت)، يتم إثبات إيرادات التبرعات عند تحصيلها.

١٤-٣ التبرعات العينية

يتم الاعتراف بالتبرعات العينية بما تلقاها الجمعية من أصول، ويتم الإحتفاظ بها على أنها مخزون بغرض إعادة بيعها، أو توزيعها على أنها إيرادات في قائمة الأنشطة. وعند إعادة بيعها أو توزيعها، يتم إدراجها على أنها تكلفة بضاعة مبيعة أو على أنها مصروفات تحت التبويب الملائم في قائمة الأنشطة بطريقة تعكس الغرض من توزيعها. يجب الاعتراف بما يلتقى من أصول بغرض الاستخدام (مثل مبنى بغرض استخدامه كمقر للمنشأة) على أنه إيراد تبرعات في قائمة الأنشطة، وضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

١٥-٣ المصروفات

يتم تصنيف المصروفات على أساس وظيفي وتتبع الجمعية أساس الإستهقاق في اثبات المصروفات وتتنوع المصروفات في الجمعية ويمكن توزيعها على مجموعات رئيسية:

- أ- مصاريف إدارية، وهي المصروفات التي تصرف لتشغيل الجمعية.
- ب- مصاريف البرامج والأنشطة، وهي مصروفات التي تتكبدها الجمعية لإدارة أنشطتها.
- ت- مصاريف وعوائد الأوقاف، وهي المصروفات الخاصة بالأوقاف للوصول إلى صافي العوائد التي ينبغي توزيعها على المستفيدين من الوقف.
- ث- مصاريف الاستثمار، وهي المصروفات الإدارية ذات الصلة بالأقسام وبالوحدات المتعلقة بالاستثمار.
- ج- مصاريف الحوكمة، وهي المصروفات الإدارية التي تصرف على مجلس الإدارة.
- ح- مصاريف جمع التبرعات، وهي المصروفات الإدارية التي تصرف لتنمية الموارد المالية للجمعية وأقسام التسويق.

١٦-٣ تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الأصول والخصوم المالية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم أدراجها ضمن قائمة الأنشطة.

١٧-٣ عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار على أنه عقد إيجار تمويلي إذا كان يحول جميع المخاطر والمنافع المتعلقة بالملكية، ويتم تصنيف عقود الإيجار على أنه عقد إيجار تشغيلي إذا كان لا يحول ما يقارب جميع المخاطر والمنافع الاقتصادية بالملكية. يعتمد تحديد ما إذا كان عقد إيجار تمويلي أو عقد إيجار تشغيلي على مضمون المعاملة وليس على شكل العقد.

١٨-٣ المقاصة

يتم إجراء مقاصة بين مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية ويُدْرَج المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عند وجود حق نظامي ملزم إجراء مقاصة لتلك المبالغ المدرجة وكذلك عندما يكون لدى الجمعية نية لتسويتها على أساس الصافي أو بيع الموجودات لتسديد المطلوبات في آن واحد.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٤) النقد وما في حكمه
٢,٥٩٠,٧٩٥	٢,٥٢٢,٣٧٠	مصرف الراجحي - ح/١٩
١,١٣٦,١٢٧	١,٢٣٦,٦٣٣	مصرف الراجحي - ح/٢١
٧٤٣,٥١٣	٧٣٢,٥٥٩	مصرف الراجحي - ح/٤٥
١,١٢٠,٥٢٢	٧١٧,٤٢١	بنك الرياض
٤٦٩,٨١١	٦٨٠,٧٢٠	مصرف الراجحي - ح/٩٨
٥٧٦,٣٤٦	٦٤٦,٣٥٨	البنك الأهلي
٢٤٩,٤٣٤	٥١٧,٦٤٢	مصرف الراجحي - عام
٢٩١,٨٩١	٣٥٥,٤٦٦	مصرف الراجحي - ح/٤٧
٢٠٥,١٣٤	٢٠٥,٣٦٤	مصرف الراجحي - ح/٥٤
٤٥١,٠٩٨	١٩٥,٤١٠	بنك البلاد - ح/٠٠٤
٢٢٥,١٤٦	١٨١,٣٤٠	مصرف الراجحي - ح/٦٤
١٠٤,٢٧٣	١٣٣,٠٨٤	بنك البلاد - ح/٠١٢
١٠٨,٩٩٥	١٠٩,٧٨٧	مصرف الراجحي - ح/٣١
١٤٨,١٣٥	٩٨,٢٢٩	مصرف الراجحي - ح/٣٠٠٩
٧٠,٢١٩	٨٤,٩٠٨	مصرف الراجحي - ح/٧٢
٢٩,٦٩٢	٦٦,١١٢	مصرف الراجحي - ح/٥٦
١٢,٧٧٠	٦٥,٦٠٣	مصرف الراجحي - ح/٦٢
١٢,٣٨٤	٥٣,٠٠٤	مصرف الراجحي - ح/٣٩
٤٦,٧٤٩	٥٠,٤٦٥	مصرف الراجحي - ح/٣٨
٣٣١,٩٦٣	٥٠,١٩٣	مصرف الراجحي - ح/٨٠
٨٨,٣٢٢	٣٠,٢٤٩	مصرف الراجحي - ح/١٣
٨,٤٢١	٢٣,١٢٣	مصرف الراجحي - ح/٧٥
١٣,٢٩٧	١٤,٩٩٦	مصرف الراجحي - ح/٦٩
٤٢,٩٨٢	٥,٦٥٠	مصرف الراجحي - ح/٤٩
٤٣,٧٠٧	٤,٠٢٦	مصرف الراجحي - ح/٨٢
٩,١٢١,٧٢٦	٨,٧٨٠,٧١٢	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٥) المخزون
١,٥٢٤,٣١٩	٤٩٥,٥٨٨	مواد غذائية و كسوة
١,٢٠٠	-	أجهزة كهربائية
١,٥٢٥,٥١٩	٤٩٥,٥٨٨	

الجمعية الخيرية بالمزاحمية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٤١)

ايضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٦) أرصدة مدينة أخرى
١٦,٦٢٥	١١,٤٣٢	مصروفات مدفوعه مقدما
١٠,١١١	٥,٤٤٤	تشغيل وصيانة مقدما
-	٤,٢١٧	دفعات مقدمة للموردين
٣,٥٤٥	-	مصروف ايجار مقدم
<u>٣٠,٢٨١</u>	<u>٢١,٠٩٣</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٧) مشروعات تحت التنفيذ
٨٩١,٠٧٣	٨٩١,٠٧٣	مشروع وقف نواره
٢٩,٥٠٠	٢٩,٥٠٠	مشروع وقف الايتام والمحتاجين
١,٢٥٨,٢٨٩	-	مشروع مقر فرع الغطف
٨٣٥,٢٩٠	-	مشروع وقف شكر النعمة
<u>٣,٠١٤,١٥٢</u>	<u>٩٢٠,٥٧٣</u>	

الجمعية الخيرية بالزاحمية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٤١)
أيضاً حلت حول القوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

الإجمالي	أجهزة وإلات	اثاث ومفروشات	السيارات	المباني	الأراضي	(٨) الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي
٧,١٣٦,٦٨٣	٩٨٥,٩٣٧	٧٨٩,٤٠٥	١,١٧٣,٧٥٠	٧,٤٥٢,٨٤١	٢,٢٣٤,٧٥٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
١٦,٨٢٦	١٣,١٠٠	٣,٧٢٦	-	-	-	الإضافات
٧,١٥٣,٥٠٩	٩٩٩,٠٣٧	٧٩٣,١٣١	١,١٧٣,٧٥٠	٧,٤٥٢,٨٤١	٢,٢٣٤,٧٥٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٢,٥٦٧,٧٠٥	٥٨٣,٩٢٥	١٩٨,٤٧٣	١,٠٦٠,٥٦٣	٧٢٤,٧٤٤	-	الإهلاك المتراكم
٣٠,١٨٦٧	١٣٠,٩١٢	٣٥,١٤٢	٣٧,٧٠٠	٩٨,١١٣	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٢,٨٦٩,٥٧٢	٧١٤,٨٣٧	٢٣٣,٦١٥	١,٠٩٨,٢٦٣	٨٢٢,٨٥٧	-	إهلاك السنة
٤,٢٨٣,٩٣٧	٧٨٤,٢٠٠	٥٩,٥١٦	٧٥,٤٨٧	١,٦٢٩,٩٨٤	٢,٢٣٤,٧٥٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٤,٥٦٨,٩٧٨	٤٠٢,٠١٢	٩٠,٩٣٢	١١٣,١٨٧	١,٧٢٨,٠٩٧	٢,٢٣٤,٧٥٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

الجمعية الخيرية بالمزاحمية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٤١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

اجمالي	مباني	أراضي	(٩) الأصول الاستثمارية - بالتكلفة
٢٦,٤٣٧,٣٢١	١٥,٦٦٦,٨٧١	١٠,٧٧٠,٤٥٠	التكلفة
٢,٣٤٦,٩٠٦	٢,٣٤٦,٩٠٦	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
-	-	-	الإضافات خلال العام
٢٨,٧٨٤,٢٢٧	١٨,٠١٣,٧٧٧	١٠,٧٧٠,٤٥٠	الإستيعادات خلال العام
٢,٢٧٥,٨٩٠	٢,٢٧٥,٨٩٠	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٦٦٠,٠٨٧	٦٦٠,٠٨٧	-	الإهلاك المتراكم
٢,٩٣٥,٩٧٧	٢,٩٣٥,٩٧٧	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٢٥,٨٤٨,٢٥٠	١٥,٠٧٧,٨٠٠	١٠,٧٧٠,٤٥٠	إهلاك السنة
٢٤,١٦١,٤٣١	١٣,٣٩٠,٩٨١	١٠,٧٧٠,٤٥٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
			الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٠) ارصدة دائنة اخرى
٤٧,٤٢١	٤٠,٩١٦	برامج وانشطة مستحقة
-	٢٥,٠٧٠	موردين
١٧,٢٥٠	-	اتعاب مهنية
٦٤,٦٧١	٦٥,٩٨٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١١) مخصص منافع الموظفين
٩٩,٢٢٦	١٠١,٥٠١	الرصيد في بداية السنة
٣٠,٨٧٩	٣٦,٩٣٩	المكون خلال السنة
(٢٨,٦٠٤)	(١٦,٩٦٢)	المسدد خلال السنة
١٠١,٥٠١	١٢١,٤٧٨	

الجمعية الخيرية بالمرزاحمية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٤١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٢) صافي الأصول المقيّدة
٢,٤٩١,٠٥٠	٢,٣٣١,٧٧٦	تبرعات لمستودع خيري
١,٥٧٩,٩٩٣	١,٦٥٤,٩٠٦	كفالات
١,٠٨٩,٦٤٥	١,٠٥٠,٤٢٤	تبرعات السقيا
٢٠٧,٢٣٣	٢٠٦,٢٣٣	تبرعات لمركز التدريب
١٣٢,٢٠٢	٨٧,٧٢٢	برنامج أسرة سجين
٧٢,٦١٧	٣٧,٦١٧	الزواج
٩,٥٥٠	٢٠,٦٠٠	كفارات
١,٨٠٦	-	برنامج متضرري كورونا
<u>٥,٥٨٤,٠٩٦</u>	<u>٥,٣٨٩,٢٧٨</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٣) التبرعات النقدية المقيّدة
٧١٨,٩١٩	٦٨١,٧٦٧	كفالة يتيم
٢٢٧,٦٦٩	١٥٠,٩٨٤	سلة غذائية عام
-	١٠٧,١٠٢	سقيا المياه
٢٠٣,٨٧١	٩٣,٥٠٤	تبرعات المستودع الخيري
١١٥,١٠٠	٩١,٩٦٦	إفطار صائم
٢٥٠	٥٤,٠٧٠	كسوة الشتاء و العيد
٩٨,١٠٧	٥٣,٨٥٦	فرع الغطف
٤٤,٤٤٠	٤٥,٧٧٠	تبرعات كفارات
-	٤٥,٥٠٠	سداد ايجارات
٣٦,٨١١	٣٠,٤٤٢	تبرعات بيت النعمة
-	٢٤,٤٥٠	لدعم الأجهزة المنزلية
-	١٨,٠٧٤	أسرة سجين
-	٥,٠٠٠	صيانة منازل
-	٣,٩٢٥	سداد فواتير كهرباء
١٨٤,٠٠٢	٣,٢٠٠	مساعدات اسر
٦٣٦,٠١٢	٢,٦١٠	مساعدات زكاة الفطر
١٤١,٣٥١	-	تبرعات برنامج سقيا الماء
١١,٩٥٠	-	تبرعات نقدية مقيّدة
١٥٠,٠٠٠	-	مساعدات متضرري كورونا
٢٣٤,٠٠٠	-	سلة غذائية إبراهيم القباع
٢٥,٠٠٠	-	سلة غذائية فهد العويضة الخيرية
١٥٠,٠٠٠	-	سلة غذائية اوقاف على الماجد وأبنائه
<u>٢,٩٧٧,٤٨٢</u>	<u>١,٤١٢,٢٢٠</u>	

الجمعية الخيرية بالمزاحمية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٤١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٤) التبرعات العينية
١,٧٤٧,٥٤٨	٧٣١,٥٠٠	تبرعات السللة الغذائية - مستودع خيري
٢٥٧,٠٩٦	٥٩٤,٤٥٥	مواد غذائية
١,٣٩٩,١٠٠	٤٣٧,٥٠٠	تبرعات تمور
-	٣٢٨,٥٤٣	مواد غذائية بالغطط
٥٢٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	تبرعات زكاة الفطر
١,٣٥٠,٠٠٠	٢٤٣,٠٠٠	تبرعات أضحى
٦٨,٥٥٠	٦٩,٣٥٠	تبرعات أجهزة كهربائية و الاثاث و الأجهزة المنزلية
-	٣٨,٤٠٠	تبرعات كسوة شتاء
٥٠٨,٨٢٠	-	تبرعات مشروع ستر
١٢,٥٠٠	-	تبرعات طبية
٣٤,٥٠٠	-	تبرعات حقيبة مدرسية
١٦٢,٠٠٠	-	تبرعات بطانيات
<u>٦,٠٦٠,١١٤</u>	<u>٢,٧٤٢,٧٤٨</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٥) إيرادات الأنشطة
-	١,٠٢١,٧٩٩	ربع اوقاف
٣٦٨,٤٥١	٧١,١٠٧	تبرعات العناية بالمساجد
-	٢,٧٠٠	ايراد مبادرات مجتمعية
١,٠٦١,٢٩٤	-	إيرادات الاسر المنتجة
١,٥٥٢,٢٨٦	-	إيرادات تعويضات
١٣٦,٢٠١	-	إيرادات الشعبيات
٣٠,٣١٤	-	مخبز الخيري
١٣,٨٠٠	-	أرباح بيع استثمارات نسائية
٥,٤٧١	-	إيرادات المعمل النسائية
<u>٣,١٦٧,٨١٧</u>	<u>١,٠٩٥,٦٠٦</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٦) اعانة الوزارة
٨١٧,٥٧٠	٧,٦١٦	الدعم الإجتماعي
<u>٨١٧,٥٧٠</u>	<u>٧,٦١٦</u>	

الجمعية الخيرية بالمزاحمية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٤١)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٧) المساعدات النقدية
٥٦٨,٨٨٦	٦٠٦,٨٥٤	مساعدات كفالة أيتام
٢٥٩,١٥٨	٢٥٢,٧٧٨	مساعدات المستودع الخيري
٢١٨,٩٢٠	١٧١,٦٦٠	مساعدات برنامج بيت النعمة
٨٨,٣٠٠	١٤٦,٣٢٣	مساعدات سقيا الماء
-	١٣٦,٠٦٨	مساعدات سلة غذائية
٥١,٨٠٠	٦٢,٥٥٤	مساعدات أسر السجناء
-	٣٥,٠٠٠	مساعدات إعانة زواج
٣٤,٨٩٠	٣٤,٧٢٠	مساعدات برنامج كفارات
٦,٨٢٣	٣,٧٨٧	مركز اثياج للتدريب
١٤٨,١٩٤	٤٨٥	مساعدات متضرري كورونا
٦٢٨,٠٢٢	-	مساعدات زكاة الفطر
١٢٩,٥٨٥	-	مساعدات إفطار صائم
١٥٠,٠٠٠	-	مساعدات سلة غذائية اوقاف علي الماجد وأبنائه
١٢٨,٧٢٨	-	مساعدات فرع الغطط
٣١,٦٠٠	-	مساعدات كسوة العيد
١١,٩٥٠	-	مساعدات نقدية
٢٥,٠٠٠	-	مساعدات سلة غذائية من فهد العويضة الخيرية
٢٣٤,٠٠٠	-	مساعدات سلة غذائية إبراهيم القباع
٢,٧١٥,٨٥٦	١,٤٥٠,٢٢٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٨) المساعدات العينية
٦٨٢,٥٠٠	١,١٦٩,٠٠٠	مساعدات سلة غذائية متنوعة
٧٠٧,٤٠٠	٨٨٥,٦٠٠	مساعدات أضحى
٥٠٨,٥٩٣	٦٦٢,٦٩٨	مساعدات السلة الغذائية - مستودع خيري
٢٤٧,٩٢٧	٣١٦,٩٣٧	مواد غذائية - غطط
١,٣٦٥,٢٠٠	٣٦١,٢٠٠	مساعدات تمر
٥٢٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	مساعدات زكاة الفطر
٨٤,٢٦٨	١٨٠,٠٠٠	مساعدات كسوة عيد
-	٧٠,٥٥٠	مصروفات عينية اثاث و مفروشات
٥٠٨,٨٢٠	-	مساعدات مشروع ستر
١٢,٥٠٠	-	مساعدات طبية
٣٤,٥٠٠	-	مساعدات حقيبة مدرسية
٤,٦٧١,٧٠٨	٣,٩٤٥,٩٨٥	

الجمعية الخيرية بالمرزاحمية
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٤١)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٩) مصروفات الأنشطة
١,٠٧١,٠٦١	١,٢٤٠,٧٨٧	مصروفات الاسر المنتجة
١٢٧,٣٢٠	٢١٤,٢٧٦	مصروفات الأوقاف
-	١٦٥,٣١٩	برامج موسمية
١٢٣,٤٢٨	١٤٦,٤٨٥	العناية بالمساجد
-	١٢٨,٥٩٤	فرع الغطط
٨٥,٩٩١	١١٦,٧٦٥	السوق النسائي التجاري
-	٧٤,٥٥٩	التسويق والدعاية والتواصل
-	٧٤,٣٠٠	تطوير لجنة البحث الاجتماعي
-	٦٦,٠٠٩	سداد الإيجارات
-	٤٠,٥٧٠	وحدة التطوع
-	٣٨,٧٠٢	التميز المؤسسي
-	٣٥,٠٠٠	تعويضات قضايا ورسوم مهنية
٣٢,٨٤٧	٣٤,٢٧٨	المخبز الخيري
-	٢٥,٧٧٠	لدعم أجهزة كهربائية
-	١٦,٦٣٢	متنوعة
-	٥,٢٠٠	مساعات
-	٥,٠٠٠	صيانة منازل
-	٣,٩٢٥	سداد قواتير كهرباء
-	١,٠٠٠	مركز التدريب
٣٧٧,٦٠٠	-	اتعاب واستشارات
٤٢,٥٣٠	-	التميز المؤسسي
٢٦٤,٤٠٤	-	مصروفات الشعبيات
٢٤٠	-	مبادرة الامل لموقوفى الخدمات
١,٨٠٠	-	مشروع ستر
٤,٧٠٩	-	تنمية المجتمع
٩,٤٠٨	-	المعمل النسائي
١,٩٣١	-	تكريم الداعمين
٤٠٥	-	المستهلكات
<u>٢,١٤٣,٦٧٤</u>	<u>٢,٤٣٣,١٧١</u>	

الجمعية الخيرية بالمزاحمية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٤١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٢٠) المصروفات العمومية والإدارية
٦٢٣,٦٠٢	٤٣٠,٥٣٢	مرتبات وأجور وما في حكمها
٢٣,٢٩١	٦٩,٥٢٥	التأمينات الاجتماعية
٨١,١٧٣	٦٥,٠٠٣	مصاريف حكومية واقامات
٤٢,٦٣١	٣٧,٣٥٦	بدلات ومكافآت
١٨,٤٦٢	٣٢,٣٨٦	مصروفات ترك خدمة
١٠,٦٥٦	٣١,٨٦٩	تأمين طبي
٥١,٩٣٠	٢٩,٦٩٥	الاجازات
٣٤,١٤٥	٢٩,٧٣٣	مصروفات كهرباء ومياة
٤٢,٧٩٦	٢٢,٢٠٢	مصروفات إيجارات
١٧٤,٨٣١	١٢,٨٦٩	مصروفات دعاية وإعلانات
٢٨,١٩٩	١٢,٦٥٠	مصروفات مهنية استشارات
١٢,٦٩٣	١١,٥٠٣	مصروفات بريد وهاتف والانترنت
٦,٠٣٨	٩,٦١٨	مصروفات بنكية
٧,٧٧٢	٩,٤٦٧	مصروفات ضيافة ونظافة
٢٦,٧٣٢	٩,١٣٠	عقود و صيانة
٢,٤٩٩	٧,٦٦٥	أدوات كتابية ومطبوعات
١,٧٠٠	٦,٧٩٩	مصروفات رسوم واشتركات
١٠,٨٠٠	٤,٧٠٠	مصروفات غرامات
١٤,٧٠٨	٣,٢٥٠	سفر و تنقالات
١٢,١٠٥	٣,٢١٦	محروقات وصيانة
٣,٤٣٣	-	مستلزمات أنظمة معلومات
١,٢١٨	-	ملابس موحدة للعمال
١,٢٣١,٤١٤	٨٣٩,١٦٨	

(٢١) إدارة المخاطر:

تتعرض أنشطة الجمعية لمخاطر مالية مختلفة تتضمن أثار التغيرات في مخاطر السوق وتقوم إدارة الجمعية بوضع السياسات الخاصة بإدارة هذه المخاطر ومنها:

• **مخاطر الائتمان**

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الجمعية تركيز جوهري لمخاطر الائتمان، كما يتم إيداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

• **مخاطر السيولة**

تمثل الصعوبات التي تواجهها الجمعية في توفير الأموال للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية، تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبمبلغ يعادل قيمته العادلة، تقوم الجمعية بإدارة مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفر الدعم المالي.

• **مخاطر المعاملات**

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي، لا تتعرض الجمعية للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية لعدم قيامها بأية معاملات بعملات عدا الريال السعودي خلال السنة.

(٢٢) الأحداث اللاحقة:

في رأي الإدارة لم يكن هناك أحداث لاحقة بعد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

(٢٣) اعتماد القوائم المالية:

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٢٢ ذو القعدة ١٤٤٣ هـ الموافق ٢١ يونيو ٢٠٢٢ م.