

الجمعية الخيرية بالمزاحمية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٤١)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٨ - 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 العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٤١) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ 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 ٢٠١٩ ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

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.

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 بناء 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 ب :

- 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 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.
- 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. 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 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 العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ٣٠ ذو القعدة ١٤٤١ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)



الموافق : ٢١ يوليو ٢٠٢٠ م.

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٥,٨٣٧,٨١٢	٦,٠٢٨,٧١٢	(٣)	النقد لدى البنوك
٨٦,٢٠٨	١٦,٩١٨	(٤)	المخزون
٥,٠٠٠	٢٤,٧٤٠	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدما
-	٣,٨٣٤		إيرادات مستحقة
٥,٩٢٩,٠٢٠	٦,٠٧٤,٢٠٤		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١١,٦٥٠,٩٤٦	٢,٣٣٣,٠١٧	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
١٣,٩٦٨,٠٩٧	٤,٨٢٩,٥٧٨	(٧)	صافي العقارات والآلات والمعدات
٦,٦٦٤,٥٦٦	٢٤,٧٨٨,١٠٦	(٨)	صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة
٣٢,٢٨٣,٦٠٩	٣١,٩٥٠,٧٠١		مجموع الأصول غير المتداولة
٣٨,٢١٢,٦٢٩	٣٨,٠٢٤,٩٠٥		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٨,٠٣٤	٧٢,٠٩١	(٩)	مصرفات مستحقة
٤٦,٠٧٥	١٧٧,٥٨٥		إيرادات مقبوضة مقدما
٥٤,١٠٩	٢٤٩,٦٧٦		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٦٦,٩٦٤	٩٩,٢٢٦		مخصص مكافأة ترك الخدمة
٦٦,٩٦٤	٩٩,٢٢٦		مجموع الالتزامات غير المتداولة
١٢١,٠٧٣	٣٤٨,٩٠٢		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٢٣,٤٠٠,٠٣٨	٢٣,٥٦٨,٣٦٤		صافي الأصول غير المقيدة
٦,٠٦٢,٤٩٢	٥,٣١٩,٧٣٤	(١٧)	صافي الأصول المقيدة
٨,٦٢٩,٠٢٦	٨,٧٨٧,٩٠٥		صافي أصول اوقاف
٣٨,٠٩١,٥٥٦	٣٧,٦٧٦,٠٠٣		مجموع صافي الأصول
٣٨,٢١٢,٦٢٩	٣٨,٠٢٤,٩٠٥		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي (١٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
الإيرادات والمكاسب					
٩٨١,٧٦٤	٧٦٩,٩٤٠	-	-	٧٦٩,٩٤٠	التبرعات النقدية العامة
١,٥١٦,٦٤٥	١,٤٨٣,٨١٩	-	١,٤٨٣,٨١٩	-	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٥٠٨,٠١٤	٥٦٢,٢١٨	٥٦٢,٢١٨	-	-	تبرعات أوقاف
١,٠٤٠,٠٠٢	٩٩١,٦٦٠	-	-	٩٩١,٦٦٠	(١١) التبرعات العينية
٤٥٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	-	-	٨٠,٠٠٠	تبرعات عينية عقارات وآلات ومعدات
١,٨٩٠,٠٠٠	-	-	-	-	تبرعات عينية أصول استثمارية
٧,٢٠٠	٨,٦٠٠	-	-	٨,٦٠٠	إيرادات الاشتراكات
٤٣٨,٢٣٣	٥١٢,٩١٠	-	٥١٢,٩١٠	-	تبرعات الزكاة
٨٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	إعانات الوزارة
٢,٣٤٤,٨١٦	٢,١٠٥,٩٦٧	-	١٥٠,٥٤٢	١,٩٥٥,٤٢٥	(١٢) إيرادات الأنشطة
٥٣١,٣١٥	٨٣١,٨٩٢	-	-	٨٣١,٨٩٢	إيرادات العقارات
-	-	(٤٠٣,٣٣٩)	(٢,٨٩٠,٠٢٩)	٣,٢٩٣,٣٦٨	صافي الأصول المحررة من القيود اعادة تصنيف لانتهاء قيد الاستخدام
١٠,٥٥٧,٩٨٩	٧,٣٤٧,٠٠٦	١٥٨,٨٧٩	(٧٤٢,٧٥٨)	٧,٩٣٠,٨٨٥	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
المصروفات والخسائر					
١,١١٣,١٢٥	١,٢١٧,٤٩٤	-	-	١,٢١٧,٤٩٤	(١٣) المساعدات النقدية
١,٣٢٩,٦٤٥	١,٠٤٧,٤٦٢	-	-	١,٠٤٧,٤٦٢	(١٤) المساعدات العينية
٥٨٨,٨٩٣	٥٨١,٨٢٤	-	-	٥٨١,٨٢٤	مساعدات الزكاة
٣,٢٩٤,٧٢٢	٢,٧١٨,٩٦٣	-	-	٢,٧١٨,٩٦٣	(١٥) مصروفات الأنشطة
١,٩٣٩,٦٣٧	١,٢١٨,٢٢٤	-	-	١,٢١٨,٢٢٤	(١٦) المصروفات العمومية والإدارية
٣٤٧,٩٧١	٣٥١,٩١٧	-	-	٣٥١,٩١٧	(٧) إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٢٣٧,٨٢٤	٦٢٦,٦٧٥	-	-	٦٢٦,٦٧٥	(٨) إهلاك الأصول الاستثمارية
٨,٨٥١,٨١٧	٧,٧٦٢,٥٥٩	-	-	٧,٧٦٢,٥٥٩	إجمالي المصروفات والخسائر
١,٧٠٦,١٧٢	(٤١٥,٥٥٣)	١٥٨,٨٧٩	(٧٤٢,٧٥٨)	١٦٨,٣٢٦	التغير في صافي الأصول
٣٦,٣٨٥,٣٨٤	٣٨,٠٩١,٥٥٦	٨,٦٢٩,٠٢٦	٦,٠٦٢,٤٩٢	٢٣,٤٠٠,٠٣٨	صافي الأصول بداية السنة
٣٨,٠٩١,٥٥٦	٣٧,٦٧٦,٠٠٣	٨,٧٨٧,٩٠٥	٥,٣١٩,٧٣٤	٢٣,٥٦٨,٣٦٤	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١,٧٠٦,١٧٢	(٤١٥,٥٥٣)	التغير في صافي الأصول
٣٤٧,٩٧١	٣٥١,٩١٧	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٢٣٧,٨٢٤	٦٢٦,٦٧٥	إهلاك الأصول الاستثمارية
(٤٥٠,٠٠٠)	(٨٠,٠٠٠)	تبرعات عينية عقارات وآلات ومعدات
(١,٨٩٠,٠٠٠)	-	تبرعات عينية أصول استثمارية
٤٤,٨١٣	٤٠,٠٢١	المكون من مخصص مكافأة ترك الخدمة
(٣,٢٢٠)	٥٢٣,٠٦٠	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
		المخزون
٧٩,٥٥٧	٦٩,٢٩٠	مصرفات مدفوعة مقدما
(٥,٠٠٠)	(١٩,٧٣٩)	ايرادات مستحقة
-	(٣,٨٣٤)	مصرفات مستحقة
٨,٠٣٤	٦٤,٠٥٨	ايرادات مقبوضة مقدما
٤٦,٠٧٥	١٣١,٥١٠	المسدد من مخصص مكافأة ترك الخدمة
(١٣,٥٧٣)	(٧,٧٥٨)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
١١١,٨٧٣	٧٥٦,٥٨٧	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
		إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٢,٦٤٢,٠٨٨)	(٤٠٣,٣٣٩)	إضافات العقارات وآلات ومعدات
(٧٥,٧٥٧)	(١٦٢,٣٤٨)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٢,٧١٧,٨٤٥)	(٥٦٥,٦٨٧)	التغير في النقدية خلال السنة
(٢,٦٠٥,٩٧٢)	١٩٠,٩٠٠	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٨,٤٤٣,٧٨٤	٥,٨٣٧,٨١٢	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة
٥,٨٣٧,٨١٢	٦,٠٢٨,٧١٢	
		<u>معاملات غير نقدية هامة</u>
-	٩,٧٢١,٢٦٥	تحويل مشروعات تحت التنفيذ الى اصول استثمارية
-	٩,٠٢٨,٩٥٠	تحويل عقارات وآلات ومعدات الى اصول استثمارية

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية الخيرية بالمزاحمية جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٤١) وتاريخ ٠٤/٠٤/١٤١٤ هـ . ومركزها الرئيسي المزاحمية- الرياض - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * تقديم المساعدات المتنوعة للمحتاجين و الأراامل والفقراء و المساكين .
- * رفع المستوى الاجتماعي و الاقتصادي في منطقة خدمات الجمعية .
- * تقديم الخدمات الاجتماعية و الإيوائية للمعاقين والأيتام و المسنين .
- * المشاركة في تقديم المساعدات لمنكوبي الكوارث العامة و الحوادث الطارئة .
- * العناية بالمساجد و المشاركة في برامج التوعية الدينية و تشجيع حفظه القران الكريم .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية :

تبدا القوائم المالية الحالية في الاول من شهر يناير من العام المالي ٢٠١٩م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠١٩م .

(٢) 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 ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها إستخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتمل 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 .

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 والتي 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 الإستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل ، وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة ، وأنيكون 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 في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدره لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :-

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية 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 .

النقدية وشبه النقدية:

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

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، و تشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

المخزون السلعي :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

العقارات والآلات والمعدات :

يتم الاعتراف بالعقارات والآلات والمعدات 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 اضمحلال، وتلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية:-

المباني	٤%
السيارات	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٥%
أجهزة وآلات وعدد	١٥%

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعلياً .

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 الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعراف 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

مخصص مكافأة ترك الخدمة :

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

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	(٣) النقد لدي البنوك
١٩٤,١٢٦	١٤٧,٩٦٧	مصرف الراجحي - عام
١,٣٦٠,٣٠٥	١,٢٥٩,٥٩٤	مصرف الراجحي - ح/١٩
٨٠٨,١٠٦	٩٩٠,٢٠٣	مصرف الراجحي - ح/٢١
١٤,٣٠٣	٧٢,٥٣٠	مصرف الراجحي - ح/٤٧
١٠,٦٠١	١٤,٩٨٠	مصرف الراجحي - ح/٥٤
٢٣,٩١٥	١١١,٩٥٦	مصرف الراجحي - ح/٣٩
٥,٩٨٦	٩١٩	مصرف الراجحي - ح/٣٠٠٩
٢٨,٦٠٢	٢٤,٠٤٤	مصرف الراجحي - ح/١٣
١٨٦,٠٠٢	٢٠٩,٩٤٣	مصرف الراجحي - ح/٩٨
٣٥,٤٣٤	٢١,١٨٩	مصرف الراجحي - ح/٤٩
٢٠٢	٢٨,١٧٣	مصرف الراجحي - ح/٥٦
١١,٩٧٤	٢٠,٩٥٦	مصرف الراجحي - ح/٦٤
٨٤,١٩٠	١٢٢,٦٧١	مصرف الراجحي - ح/٧٢
٤٤٣,٥٤٦	٣٠١,٦٦٢	مصرف الراجحي - ح/٨٠
١,٦٩٥	١	مصرف الراجحي - ح/٣١
١٤,٧٩١	٤٣١	مصرف الراجحي - ح/٦٢
٩١,٧٣٩	١٠,٤٨٩	مصرف الراجحي - ح/٦٩
٤,٨٥٤	٤٠,٥٢٩	مصرف الراجحي - ح/٣٨
٣,٨٠٧	٤,٥٣١	مصرف الراجحي - ح/٧٥
٣,٦٥٧	١٤٢,٠١٩	مصرف الراجحي - ح/٨٢
٦٨٠,٦٧٣	٦٥٥,٢١٧	مصرف الراجحي - ح/٤٥
٦٢,٩٩٢	٢٤٩,٥٩٠	البنك الاهلي
٦٦٩,٠٨٩	٤٣١,٧٥٩	بنك البلاد - ح/٠٠٤
١,٦٨٠	٤٦,٨٣١	بنك البلاد ح/٠١٢
١,٠٩٥,٥٤٣	١,١٢٠,٥٢٨	بنك الرياض
٥,٨٣٧,٨١٢	٦,٠٢٨,٧١٢	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	(٤) المخزون
٥٣,٠٤٤	-	مواد غذائية
٧,٨٨٨	-	بطانيات
٢٥,٢٧٦	١٦,٩١٨	أجهزة كهربائية
٨٦,٢٠٨	١٦,٩١٨	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	(٥) مصروفات مدفوعة مقدما
٥,٠٠٠	٢٤,٧٤٠	مصروف إيجار مقدم
٥,٠٠٠	٢٤,٧٤٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	(٦) مشروعات تحت التنفيذ
٢٠٢,٩٥٧	٥٧٨,٠٩٩	مشروع مقر فرع الغطط
٢,٢٤٥,٤٦٦	-	مشروع وقف الاحسان
٢,٠٠٢,٣٣٣	-	مشروع وقف الفردوس
٨٠٧,٠٩٦	٨٣٥,٢٩٠	مشروع وقف شكر النعمة
٦٢٠,١٤٦	-	مشروع وقف جدتي فرع الغطط
٢٩,٥٠٠	٢٩,٥٠٠	مشروع وقف الایتام والمحتاجين
١,٧٩٠,٤٩٢	-	مشروع وقف باب الريان
-٨٩٠,١٢٨	٨٩٠,١٢٨	مشروع وقف نواره
١,١٩٧,٠٧٧	-	مشروع وقف غراس الجنة
١,٨٦٥,٧٥١	-	مشروع وقف سنابل الإحسان
١١,٦٥٠,٩٤٦	٢,٣٣٣,٠١٧	

الجمعية الخيرية بالمازاحمية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٤١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٧) صافي العقارات والآلات والمعدات

الإجمالي	أجهزة وآلات	أثاث ومفروشات	السيارات	المباني	الأراضي	التكلفة
١٥,٨٣٨,٤٠٤	٨٢٩,١٦٨	٢٦١,٤٤٥	١,٠٨١,٢٥٠	٢,٤٥٢,٨٤١	١١,٢١٣,٧٠٠	الرصيد بداية السنة
٢٤٢,٣٤٨	١٣٤,٣٨٨	٢٧,٩٦٠	٣٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	الإضافات خلال السنة
(٩,٠٢٨,٩٥٠)	-	-	-	-	-	تحويل
٧,٠٥١,٨٠٢	٩٦٣,٥٥٦	٢٨٩,٤٠٥	١,١١١,٢٥٠	٢,٤٥٢,٨٤١	٢,٢٣٤,٧٥٠	الرصيد في نهاية السنة
١,٨٧٠,٣٠٧	٢٣٠,٢١٦	١٢٥,٥١١	٨٨٦,٠٦٢	٥٢٨,٥١٨	-	الإهلاك المتراكم
٣٥١,٩١٧	١٢١,١٥٦	٣٥,٩٧٠	٩٦,٦٧٨	٩٨,١١٣	-	الرصيد بداية السنة
٢,٢٢٢,٢٢٤	٤٥١,٣٧٢	١٦١,٤٨١	٩٨٢,٧٤٠	٦٢٦,٦٣١	-	أهلاك السنة
٤,٨٣٩,٥٧٨	٥١٢,١٨٤	١٢٧,٩٢٤	١٢٨,٥١٠	١,٨٢٦,٢١٠	٢,٢٣٤,٧٥٠	الرصيد في نهاية السنة
١٣,٩٦٨,٠٩٧	٤٩٨,٩٥٢	١٣٥,٩٣٤	١٩٥,١٨٨	١,٩٢٤,٣٢٣	١١,٢١٣,٧٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

القيمة المفترية

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

الجمعية الخيرية بالمرزاحمية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٤١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٨) صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة

الإجمالي	المباني	الأراضي	التكلفة
٧,٦٨٧,١٠٦	٥,٩٤٥,٦٠٦	١,٧٤١,٥٠٠	الرصيد بداية السنة
٩,٧٢١,٢٦٥	٩,٧٢١,٢٦٥	-	الإضافات خلال السنة
٩,٠٢٨,٩٥٠	-	٩,٠٢٨,٩٥٠	تحويل
٢١,٤٣٧,٣٢١	١٥,٦٦٦,٨٧١	١٠,٧٧٠,٤٥٠	الرصيد في نهاية السنة
١,٠٢٢,٥٤٠	١,٠٢٢,٥٤٠	-	الإهلاك المتراكم
٦٢٦,٦٧٥	٦٢٦,٦٧٥	-	الرصيد بداية السنة
١,٦٤٩,٢١٥	١,٦٤٩,٢١٥	-	أهلاك السنة
			الرصيد في نهاية السنة
			القيمة الدفترية
٢٤,٧٨٨,١٠٦	١٤,٠١٧,٦٥٦	١٠,٧٧٠,٤٥٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
٦,٦٦٤,٥٦٦	٤,٩٢٣,٠٦٦	١,٧٤١,٥٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

*تعذر قياس أصول الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة لأنه سيحصل الجمعية بتكاليفها لا يمرر لهما.

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	(٩) مصروفات مستحقة
-	١٧,٢٥٠	اتعاب مهنية
-	٥٤,٨٤١	برامج وانشطة
٨,٠٣٤	-	مصروفات م.مالي
٨,٠٣٤	٧٢,٠٩١	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٧٢٧,٩٧٤	٨١٠,٧٧٤	كفالة يتيم
١٢١,٨٢٧	١٤,٦٠٥	تبرعات بيت النعمة
٢٣٥,٢٥٣	١٩٨,١٦١	تبرعات المستودع الخيري
-	٩,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة
-	١,٥٤٣	الحقبة المدرسية
٩,٣٦٦	-	تبرعات لمركز التدريب اثباج
٩٢,٠٧٦	٥٤,٩١٥	افطار صائم
٣٢,٠٠٠	-	تبرعات اسر السجناء-اوقاف الراجحي
-	٤٢,٥٠٠	كفالة اسر محتاجة - عبد المحسن اباني
٣٠,٠٠٠	-	تبرعات الماجد للعود
٥,٠٠٠	-	كسوة الشتاء
١٣٠,٢٧٦	٢٥٥,٣٢٠	سلة غذائية عام
٣٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	سلة غذائية فهد العويضة الخيرية
-	٤٠,٠٠٠	سلة غذائية اوقاف على الماجد وأبنائه
-	١,٠٠٠	كسوة العيد
١٠٢,٨٧٣	٢١,٠٠١	فرع الغطظ
١,٥١٦,٦٤٥	١,٤٨٣,٨١٩	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	(١١) تبرعات عينية
٢٤٨,٣٣٨	٤١١,٩٣٢	تبرعات السلة الغذائية - مستودع خيرى
٣٤,٥٨٧	١٨,٠٥٠	تبرعات اجهزة كهربائية
-	٤١,٢٥٠	تبرعات كسوة شتاء
-	١٩٢,٠٠٠	تبرعات كسوة عيد
٩٨,٢٠٠	-	تبرعات اضاحى
-	٣٦,٠٧٥	تبرعات بطانيات
٣٣٠,١٠٠	١٢٨,٧٠٠	تبرعات تمرور
٣٢٨,٧٧٧	١٦٣,٦٥٣	مواد غذائية - غطط
<u>١,٠٤٠,٠٠٢</u>	<u>٩٩١,٦٦٠</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	(١٢) إيرادات الانشطة
٢٢٠,٧٤٦	١٨٦,٣٠٨	برنامج الشعبيات
٤١,٧٣٦	١٢١,٦٤٧	برنامجالعناية بالمساجد
٢٧,٣٨٧	-	برنامجتأهيل الشباب لمحلات الخضار
٢٣٩,٧٠٢	١٥٠,٥٤٢	برنامجسقى الماء
١,٥٦٣,٣٣٤	١,٣٤٠,٣٧٨	برنامج الاسر المنتجة
٢٥١,٩١١	٨٥,٨٣٤	برنامج المعمل النسائية
-	٢٤,٥٧٧	مخيز الخيري
-	٢٢,٨٥٤	مبادرة الامل
-	٦,٥٠٠	يوم اليتيم
-	١٨,٨٢٧	وزارة العمل الفاتورة المجمع
-	٥,٠٠٠	تأجير سيارات
-	١٤٣,٥٠٠	ارباح استثمارات السوق نسائية
<u>٢,٣٤٤,٨١٦</u>	<u>٢,١٠٥,٩٦٧</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	(١٣) المساعدات النقدية
١٥٠,٠٠٠	٢٧٣,٧٥٠	مساعدات سلة غذائية
٦٠١,٩٩٥	٥٦٨,٠٥١	مساعدات كفالة ايتام
١,٥٠٠	-	مساعدات ايجار مساكن
٤٤,٦٠٠	-	مساعدات صيانة وترميم
-	٢,٢٨٧	مساعدات كسوة
٢١٦,٧٧٣	٥٥,١٧٠	مساعدات برنامج افطار صائم
-	٣٦,٤٠٠	مساعدات سله غذائية اوقاف علي الماجد وأبنائه
٥,٠٠٠	-	مساعدات زواج
-	١,١٠٠	مساعدات الحقيبة المدرسية
-	١٤,٢٦٥	برنامجالاسر المحتاجة اوقاف سليمان ابانمي
-	١٩,٠٤٢	مساعدات كسوة العيد
-	٢٣٨,٤٢٩	مساعدات المستودع الخيري
-	٩,٠٠٠	مساعدات نقدية
١٧,٥٠٠	-	مساعدات سلة غذائية من سليمان الراجحي
٥٨,٥٠٠	-	مساعدات اسر السجناء
١٧,٢٥٧	-	مساعدات تصنيع التمور
<u>١,١١٣,١٢٥</u>	<u>١,٢١٧,٤٩٤</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	(١٤) مساعدات عينية
٧٨٣,٧٦٧	٥٦١,٣٠٤	برنامج السلة الغذائية - مستودع خيري
٩,٣١١	٢٦,٤٠٨	برنامجاجهزة كهربائية
-	٤١,٢٥٠	برنامجكسوة شتاء
-	١٩٢,٠٠٠	برنامجكسوة عيد
١٢١,١٠٠	-	برنامجاضاحي
٥٠,١١٢	٥٦,٨٣٣	برنامج بطانيات
٣٦٥,٣٥٥	١٦٩,٦٦٧	مواد غذائية - غطغط
<u>١,٣٢٩,٦٤٥</u>	<u>١,٠٤٧,٤٦٢</u>	

الجمعية الخيرية بالمزاحمية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٤١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	(١٥) مصروفات الأنشطة
٣٩,٠٠١	-	مصروفات مركز اثباج
-	٢٦,٠٠٠	برنامج التميز المؤسسي
٢٥٠,٩٤٤	١٤٥,٩٥٦	المطبخ والمعمل النسائي
٢٢٥,٥٥١	٢٠٨,٣٠١	مصروفات الشعبيات
-	٤٧,٩٠١	المخبز الخيري
١٤١,٤١٧	١٠٣,١٩٦	مصروفات فرع الغطظ
٢٥١,٥٤٣	٢١٣,٣٧٢	حفظ النعمة
-	٢٩,٤٢٧	السوق النسائي التجاري
-	٩١٥	مشروع اخراج قادة
٣٢٨,٧٣٦	٢٦٠,٩٢٥	سقيا المياه
٦٢,٥٠٠	-	مصروفات برنامج الاسر المحتاجة من دعم سليمان الراجحي
١,٥٦٣,٤٠١	١,٣٧٤,٢٢٨	مصروفات الاسر المنتجة
-	٣٠,١٠٧	برنامج مبادرة الامل لموقوفى الخدمات
-	٣,٦٩٥	يوم اليتيم العربي
-	١,٣٣٥	خدمات تطوعية
-	٦,٣٩١	الملتقى الشبابي
١,٦٩٤	-	مصروفات برنامج التاجر الصغير
٣٠,٥٢١	-	تنمية المجتمع
١,٢٣٨	-	حلقات تحفيظ
٢٥,٧١٦	١٣,٠٣٠	الدورات الرمضانية
٧,٥٠٠	١,١٠٠	احتفالية العيد
٤,٢٠٠	-	اليوم العالمي للطفل
٣,٣٨٦	١,٢٢٧	اليوم العالمي للتطوع
٩٥,٤٦٧	٩٠,١٠٨	العناية بالمساجد
-	٣,٤٤٠	اليوم الوطني
٤,٨٠٠	-	مصروفات المصلى المتنقل
٢٥٧,١٠٧	-	مصروفات المستودع الخيري
-	١٥٨,٣٠٩	مصروفات الاوقاف
٣,٢٩٤,٧٢٢	٢,٧١٨,٩٦٣	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	(١٦) المصروفات العمومية والإدارية
٦٤٩,٣٠٥	٥٩١,٢٤٣	مرتبات وأجور وما في حكمها
٧٥,١٣٦	١٣,١٠٠	بدلات ومكافآت
٢١,٧١٨	٣٦,٢٣٤	سفر و تنقلات
١٢١,٠٠٠	٩٠,٧٢٥	مصروفات إيجارات
٦,٢٧٠	١,٦٢٧	أدوات كتابية و مطبوعات
١٥,٧٦٩	١٢,٨٣٧	مصروفات بريد وهاتف ولأنترنت
٣٢,٢١٨	٣٠,٣٦٢	مصروفات كهرباء ومياه
١٤,٣٦٦	٦,١٠١	مصروفات ضيافة ونظافة
٢,٦٠٩	٥٥٨	مستلزمات أنظمة معلومات
٤٨,٠١٥	٣٩,٨١٠	صيانة
٧,٥٩٨	٦,٩٢٦	محروقات وصيانة سيارات
٥٧٣,٦٥٠	١٠٣,٢٦٩	مصروفات دعائية وإعلانات
١٦٢,٢٣٧	١٦٣,٦٢٤	مصروفات رسوم واشتراكات
٤٤,٨١٣	٣٦,٩٨٧	مصروفات ترك الخدمة
٥,٨٣٦	٥,٦١٢	تأمين طبي
١٩,٢٣٣	١٩,٢٥٠	مصروفات مهنية واستشارات
٣٨,٤٥٦	-	مصروفات غرامات
٥,٤٧١	٧,٠٧٤	مصروفات بنكية
٤٩,١١٠	٤٧,٠٧٦	التأمينات الاجتماعية
٤٦,١٠٧	٤,١٨٠	التدريب والتأهيل
٧٢٠	١,٥٥٠	تحميل وتنزيل
-	٧٩	ملابس موحدة للعمال
١,٩٣٩,٦٣٧	١,٢١٨,٢٢٤	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	(١٧) صافي الأصول المقيدة
١,١٨٧,٢٣٧	١,٤٢٩,٩٦٠	كفالات
٧٢,٦١٧	٧٢,٦١٧	الزواج
٢١٤,٠٥٦	٢١٤,٠٥٦	تبرعات لمركز التدريب
١,١٤٦,٩٧٧	١,٠٣٦,٥٩٤	تبرعات السقيا
٢,٥٨٦,٦٠٥	٢,٥٤٦,٣٣٧	تبرعات لمستودع خيربي
-	٢٠,١٧٠	سلة غذائية
٥,٠٠٠	-	كسوة الشتاء
٨٥٠,٠٠٠	-	اعانة برامج وانشطة
<u>٦,٠٦٢,٤٩٢</u>	<u>٥,٣١٩,٧٣٤</u>	

(١٨) عام :

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الإدارة بتاريخ ٢٠٢٠/٧/٢١م