

الجمعية الخيرية بالمزاحمية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٤١)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٥ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

الجمعية الخيرية بالمزاحمية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،

الرأى المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية بالمزاحمية - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٤١) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ 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 ٢٠١٧ ، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ومعايير المنشآت الغير هادفة للربح والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

أساس الرأى 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.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى ، وقد تم إعداد القوائم المالية الحالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ والقوائم المالية المقارنه عن الفترة من ٢٠١٥/١٠/١٤ م حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ م .

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

عن الرويس وشريكه

الرياض : ٩ جمادى الثاني ١٤٣٩ هـ.

محاسبون و مراجعون قانونيون

الموافق : ٢٥ فبراير ٢٠١٨ م.

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)



٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٦,٢٥٨,٧٣٩	٨,٤٤٣,٧٨٤	(٣)	النقد لدى البنوك
٢٥٨,٤٨٥	١٦٥,٧٦٥		المخزون
٢٢,٠٠٠	-		ارصدة مدينة اخرى
٦,٥٣٩,٢٢٤	٨,٦٠٩,٥٤٩		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الاستثمارات و الأصول المالية</u>
٣٥٠,٠٠٠	-		استثمارات متاحة للبيع
٣٥٠,٠٠٠	-		مجموع الاستثمارات و الأصول المالية
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٨,٦٣٨,٣٠٠	٩,٠٠٨,٨٥٨	(٤)	مشروعات تحت التنفيذ
١٤,٠٠٠,٨٥٧	١٨,٨٠٢,٧٠١	(٥)	صافي الأصول الثابتة
٢٢,٦٣٩,١٥٧	٢٧,٨١١,٥٥٩		مجموع الأصول غير المتداولة
٢٩,٥٢٨,٣٨١	٣٦,٤٢١,١٠٨		إجمالي الأصول
			<u>الإلتزامات و صافي الأصول</u>
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
-	٣٥,٧٢٤		مخصص مكافأة ترك الخدمة
-	٣٥,٧٢٤		مجموع الإلتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
١٦,٠٠٨,٨٨٥	٢٠,٣٩٥,٢٤٦		صافي الأصول غير المقيدة
٤,١٠٥,٤٧٩	٥,٢٢٧,٠٣٨	(١٢)	صافي الأصول المقيدة
٩,٢٦٤,٠١٧	١٠,٧٦٣,١٠٠		صافي اصول اوقاف
١٥٠,٠٠٠	-		ارباح استثمارات اسهم غير محققة
٢٩,٥٢٨,٣٨١	٣٦,٣٨٥,٣٨٤		مجموع صافي الأصول
٢٩,٥٢٨,٣٨١	٣٦,٤٢١,١٠٨		إجمالي الإلتزامات و صافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
٢,٦٥٩,٨٩٢	١,١٠٧,٣١٥	-	-	١,١٠٧,٣١٥	الإيرادات والمكاسب
١,٦١٥,٦٧٥	١,٨١٨,٦٧٦	-	١,٨١٨,٦٧٦	-	التبرعات النقدية العامة
٢,١٧٦,٥٠٢	٤,٧٧٧,٤٧٨	٤,٧٧٧,٤٧٨	-	-	(٦) تبرعات النقدية المقيدة
١,٥٢٩,٤٤٦	٥٦٨,٤٨٩	-	-	٥٦٨,٤٨٩	تبرعات الوقف
-	٢,١٢٣,٨٧٠	-	-	٢,١٢٣,٨٧٠	لتبرعات العينية
٨,٤٠٠	٣,٤٠٠	-	-	٣,٤٠٠	تبرعات عينية اصول ثابتة
٥٠٧,٤٣٨	٥٠٦,٠١٥	-	٥٠٦,٠١٥	-	إيرادات الاشتراكات
٥,٤١٥,٠٠٠	٢٧٢,٠٠٠	-	-	٢٧٢,٠٠٠	تبرعات الزكاة
١,٢٠٥,٤٤٩	١٤,٠٠٤,٦٤٤	-	١٢,٢٩٨,٤٩٣	١,٧٠٦,١٥١	(٧) إعانات الوزارة
٧١٧,٣٦٢	٦١٧,٠٠٠	-	-	٦١٧,٠٠٠	(٨) إيرادات الأنشطة
-	-	-	-	-	إيرادات العقارات
-	-	(٣,٢٧٨,٣٩٥)	(١٣,٥٠١,٦٢٥)	١٦,٧٨٠,٠٢٠	صافي الأصول المحررة من القيود
١٥,٨٣٥,١٦٧	٢٥,٧٩٨,٨٨٧	١,٤٩٩,٠٨٣	١,١٢١,٥٥٩	٢٣,١٧٨,٢٤٥	إعادة تصنيف لانتهاء قيد إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
٢,٤١٧,٠٨٢	١,٦٣٠,٤٩٨	-	-	١,٦٣٠,٤٩٨	المصروفات والخسائر
١,٠١٠,٣٣٤	١,٠٣٠,٣١٥	-	-	١,٠٣٠,٣١٥	(٩) المساعدات النقدية
٥٥٣,٤٨٠	٥٥٢,١٣٠	-	-	٥٥٢,١٣٠	المساعدات العينية
١٥٢,٥٤٥	٣٧,٠٠٠	-	-	٣٧,٠٠٠	مساعدات الزكاة
١,٢٨٣,٤٢١	١٤,٠٢٠,٨٠١	-	-	١٤,٠٢٠,٨٠١	مساعدات الطارئة
٣,٥٤٦,٦١٩	١,٢٧٨,٨٠١	-	-	١,٢٧٨,٨٠١	(١٠) مصروفات الأنشطة
٤٩٤,٧٣٤	٣٥٨,٨٩٤	-	-	٣٥٨,٨٩٤	(١١) المصروفات العمومية والإدارية
٩,٤٥٨,٢١٥	١٨,٩٠٨,٤٣٩	-	-	١٨,٩٠٨,٤٣٩	(٥) إهلاك الأصول الثابتة
٦,٣٧٦,٩٥٢	٦,٨٩٠,٤٤٨	١,٤٩٩,٠٨٣	١,١٢١,٥٥٩	٤,٢٦٩,٨٠٦	إجمالي المصروفات والخسائر
-	١١٦,٥٥٥	-	-	١١٦,٥٥٥	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
-	١١٦,٥٥٥	-	-	١١٦,٥٥٥	البنود الإستثنائية
-	-	-	-	-	مكاسب بيع إستثمارات
٦,٣٧٦,٩٥٢	٧,٠٠٧,٠٠٣	١,٤٩٩,٠٨٣	١,١٢١,٥٥٩	٤,٣٨٦,٣٦١	التغير في صافي الأصول من البنود الإستثنائية
٢٣,٠٠١,٤٢٩	٢٩,٣٧٨,٣٨١	٩,٢٦٤,٠١٧	٤,١٠٥,٤٧٩	١٦,٠٠٨,٨٨٥	التغير في صافي الأصول
٢٩,٣٧٨,٣٨١	٣٦,٣٨٥,٣٨٤	١٠,٧٦٣,١٠٠	٥,٢٢٧,٠٣٨	٢٠,٣٩٥,٢٤٦	صافي الأصول بداية الفترة
-	-	-	-	-	صافي الأصول نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٦,٣٧٦,٩٥٢	٧,٠٠٧,٠٠٣	التغير في صافي الأصول
٤٩٤,٧٣٤	٣٥٨,٨٩٤	إهلاك الأصول الثابتة
-	(٢,١٢٣,٨٧٠)	تبرعات عينية أصول ثابتة
-	(١١٦,٥٥٥)	مكاسب بيع إستثمارات
-	٣٥,٧٢٤	المكون من مخصص مكافأة ترك الخدمة
٦,٨٧١,٦٨٦	٥,١٦١,١٩٦	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(٢٣٤,٢٧٤)	٩٢,٧٢٠	المخزون
(١١,٥٠٠)	٢٢,٠٠٠	ارصدة مدينة اخرى
٦,٦٢٥,٩١٢	٥,٢٧٥,٩١٦	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٤,٧٧٣,٩٤٥)	(٣,٢٥١,٠٥٥)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
-	٣١٦,٥٥٥	المحصل من بيع إستثمارات
(٥,٠٠٣,٠٧٥)	(١٥٦,٣٧١)	إضافات الأصول ثابتة
(٩,٧٧٧,٠٢٠)	(٣,٠٩٠,٨٧١)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٣,١٥١,١٠٨)	٢,١٨٥,٠٤٥	التغير في النقدية خلال الفترة
٩,٤٠٩,٨٤٧	٦,٢٥٨,٧٣٩	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٦,٢٥٨,٧٣٩	٨,٤٤٣,٧٨٤	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
		<u>معاملات غير نقدية هامه</u>
-	٢,٨٨٠,٤٩٧	تحويل من مشروعات تحت التنفيذ للاصول الثابته

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي رقم (١٣) 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 الأرامل 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 حفظة القران الكريم .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة واضحة توضحياً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية :

تعتبر القوائم المالية الحاليه عن الفتره من ١ يناير ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و تعتبر القوائم المالية المقارنه عن الفتره من ١٤ اكتوبر ٢٠١٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

في ١١ صفر ١٤٣٤هـ الموافق ١٤ ديسمبر ٢٠١٢م تم اعتماد المعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح من قبل مجلس إدارة الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .
وخلال هذه السنة قامت وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتطبيق المعايير الصادرة علي الجمعيات التي تخضع لإشرافها , ونورد فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها إستخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية , إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 ، 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.

(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 المقدرة 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 ٢٠١٧م (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 .

الأصول الثابتة :

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

المباني	٤%
السيارات	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٠%
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 و تبرعات غير مقيدة و تبرعات 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

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(٣) النقد لدي البنوك
٢,٢٦٦,٥٥٦	١,٦٥٩,٣٦٧	مصرف الراجحي - عام
٢,٣٦٥,٥٢٥	٢,٠٠٩,٥٦٩	مصرف الراجحي - ح/١٩
٤٢٦,٢٠٣	٧٣٠,٩١٤	مصرف الراجحي - ح/٢١
٦٤٦	٧٨٠,٣٥	مصرف الراجحي - ح/٤٧
٦٧٦,٢١٨	٣١٤	مصرف الراجحي - ح/٥٤
٢,٧٨٢	١٢,٢٨٦	مصرف الراجحي - ح/٣٩
١,٠٤٦	١٠,٤٧٧	مصرف الراجحي - ح/٣٠٠٩
٣٠٠	١٤٧,٨١٩	مصرف الراجحي - ح/١٣
-	١٣٤,٤٦٦	مصرف الراجحي ح/٩٨
-	٦٥٨	مصرف الراجحي ح/٤٩
-	٥٥١	مصرف الراجحي ح/٥٦
-	١,٣٣٨	مصرف الراجحي ح/٦٤
-	٣٧,٧٣٩	مصرف الراجحي ح/٧٢
-	١,٩٧٢,٣٠٥	مصرف الراجحي ح/٨٠
-	١	مصرف الراجحي ح/٣١
٢٩,٥٤٥	٥,١٦٣	مصرف الراجحي ح/٦٢
٤,٠٠٠	٣٢,٣٢٤	مصرف الراجحي ح/٦٩
٦٧٦	٩,٤٢٨	مصرف الراجحي ح/٣٨
٣٣٩	٢,٠٩٦	مصرف الراجحي ح/٧٥
١٦,٠٣٨	٩٣٢	مصرف الرجحي ح/٨٢
٢	٦٤٥,٧٥٠	مصرف الراجحي ح/٤٥
٢١,٢٢٨	١٣٦,٢٥٦	البنك الاهلي
٩٥,٧٢٢	١٨٠,٤٥٢	بنك البلاد
٣٥١,٩١٣	٦٣٥,٥٤٤	بنك الرياض
٦,٢٥٨,٧٣٩	٨,٤٤٣,٧٨٤	

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	(٤) مشروعات تحت التنفيذ
٢٨٣,٣٧٠	-	مشروع مقر الجمعية
٣٩٤,٩٠٠	-	مشروع المستودع الخيري
١,٩٤٨,٨٢٨	-	مشروع وقف البر والإحسان ٢
١٠,٠٣٠	-	مشروع مقر الإعلامي في السوق
١,١٠١,٧٩٦	١,٨٢٠,٣٧٤	مشروع وقف الاحسان
٩٧,١٩٥	-	مشروع المطبخ النسائي
١,٤٩٩,٧٥٨	١,٧٠٤,٨٣١	مشروع وقف الفردوس
٤٧٩,٤٠٩	٥٥١,٠٩٤	مشروع وقف شكر النعمة
٩٣,٨٨٠	٥٨٩,٠٨٤	مشروع وقف جدتي فرع الغطط
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	مشروع وقف الايتام والمحتاجين
٥٥٠,٠٠٠	٦٨٥,٥٩٢	مشروع وقف باب الريان
-	٥٩٤,٧٦٧	مشروع وقف نورة
٦٧٥,٨٣١	١,١٧٢,٣٦٥	مشروع وقف غراس الجنة
١,٣٣٢,١٢٩	١,٨٦٥,٧٥١	مشروع وقف سنابل الإحسان
١٤٦,١٧٤	-	بناء قاعة تدريب بمركز اثباج
<u>٨,٦٣٨,٣٠٠</u>	<u>٩,٠٠٨,٨٥٨</u>	

الجمعية الخيرية بالمرزاحمية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٤١)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الإجمالي	أجهزة وآلات	أثاث ومفروشات	السيارات	المباني	الأراضي	(د) صافي الأصول الثابتة
١٥,٩٤٩,٠١٥	٣,٠٠٠,٧١١	٢,٠٠٤,٢٤٤	٩٩١,٢٥٠	٥,٧٧٨,٣,٨٦٠	٨,٦٧٢,٩٥٠	الرصيد بداية السنة
٥,١٦٠,٠٧٣٨	٤٦,٨٥٢,٠٠٠	٤٥,٧٠,٠١	٩٠,٤٠٠,٠٠٠	١,١١٤,٥٨٧	٣,٤٤٢,٢٥٠	الإضافات خلال السنة
٢١,٤١٠,٩,٧٥٣	٧٦,٨,٩١١	٢٤٥,٩٤٥	١,٠٨١,٢٥٠	٦,٨٩٨,٤٤٧	١٢,١١٥,٢٠٠	الرصيد في نهاية السنة
١,٩٤٨,١٥٨	١٣١,٨٧٩	٥٧,٥٨٣	٦٤٨,٢٦٢	١,١١٠,٤٣٤	-	الإهلاك المتراكم
٣٥٨,٨٩٤	٩٤,٥٨٧	٣٤,٦٧٠	١٢٤,٩٥٠	١٠٤,٦٨٧	-	الرصيد بداية السنة
٢,٣٠,٧,٥٥٢	٢٢٦,٤٦٦	٩٢,٢٥٣	٧٧٣,٢١٢	١,٢١٥,١٢١	-	أهلاك السنة
١٨,٨,٠٢,٧٠١	٥٤٢,٤٤٥	١٥٣,٦٩٢	٣,٠٨,٠٣٨	٥,٦٨٣,٣٢٦	١٢,١١٥,٢٠٠	الرصيد في نهاية السنة
١٤,٤٠٠,٠,٨٥٧	١٦٨,٨٣٢	١٤٢,٦٦١	٣٤٢,٩٨٨	٤,٦٧٣,٤٢٦	٨,٦٧٢,٩٥٠	القيمة الدفترية
						الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
						الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(٦) التبرعات النقدية المقيدة
١,٠٠٧,٨٧١	٦٤٣,٧٦٢	كفالة يتيم
-	٤٣,٦٢٧	تبرعات بيت النعمة
٣٩٢,٩٥٩	٣٠٠,٧٥٣	تبرعات المستودع الخيري
٣٥,٤٢١	٢٥,٣٩١	ايجارات مساكن
٥٧,٤٠٩	٢٨,٣٩١	تبرعات لمركز التدريب اثباج
١٢١,٢١٥	٥٣٧,٩٧٧	افطار صائم
-	٩٦,٠٠٠	تبرعات اسر السجناء
-	٨٨,٢٧٥	تبرعات مؤسسة سليمان الراجحي
-	٥٤,٥٠٠	تبرعات الماجد للعود
٨٠٠	-	تبرعات الزواج
<u>١,٦١٥,٦٧٥</u>	<u>١,٨١٨,٦٧٦</u>	

من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(٧) إعانات الوزارة
٢٠٠,٠٠٠	٢٧٢,٠٠٠	الإعانة السنوية
٥,٠٠٠,٠٠٠	-	اعانة انشائية
٢١٥,٠٠٠	-	اعانة برامج و أنشطة
<u>٥,٤١٥,٠٠٠</u>	<u>٢٧٢,٠٠٠</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(٨) إيرادات الأنشطة
٧٨,٤٧٩	١١,٥٤٦	تبرعات القسم النسائي
١٩٨,٣٦٢	١٦٠,٦١٤	إيرادات الشعبيات
٤٣,٧٥٢	٩٢,٥١٣	تبرعات العناية بالمساجد
٤١٩,٤٧٧	١٢,٢٩٨,٤٩٣	تبرعات سقيا الماء
-	٥٥٨,٣٦٠	إيرادات الاسر المنتجة
٣٤٦,٧٠٧	٣٠٠,٤٧٧	إيرادات المعمل النسائية
٩٧,٨٤٤	٤٩٢,٨٥٧	تبرعات لانشطة فرع الغطظ
٢٠,٨٢٨	٨٩,٧٨٤	إيرادات انشطة متنوعة
<u>١,٢٠٥,٤٤٩</u>	<u>١٤٠,٠٤,٦٤٤</u>	
من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(٩) المساعدات النقدية
٢٦١,٥٠٠	١٧١,٥٠٠	مساعدات سلة غذائية
٦٢٤,٧٠٠	٥٤١,٥٥١	مساعدات كفالة ايتام
٢٢٢,٢٥٠	١٠٢,٢٥٠	مساعدات ايجار مساكن
٢٠,٠٠٠	٣٧,٨٩٥	مساعدات كسوة
٦٩٢,٥٠٤	٧٢٨,٢٩٩	مساعدات افطار صائم
٥٨,٧٢١	٩,٧٧٧	مساعدات سداد فواتير كهرباء
٢٤٠,٣٣٩	١٥,٠٠٠	مساعدات الحج والعمرة
٢٤٧,٦٠٠	-	مساعدات زواج
٣٩,٥٠٠	١١,٤٠٠	مساعدات صحية
٩,٩٦٨	١٢,٨٢٦	مساعدات تصنيع التمور
<u>٢,٤١٧,٠٨٢</u>	<u>١,٦٣٠,٤٩٨</u>	

من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(١٠) مصروفات الأنشطة
٦,٥١٥	٦٩,٠٤٥	مصروفات مركز اثباج
٢٠٩,٥٩٩	٢٠٣,٥١٠	ملتقيات وندوات
٢٥٧,٨١٦	٣١٧,٦٤٣	المطبخ النسائي
٨٨,٨٩٧	١٩٤,٠٠١	مصروفات الشعبيات
٩٧,٦١٥	٢٩٩,٧٦٧	صيانة اوقاف
٢٩,٤٣٢	١٤٦,٧٢٥	مصروفات فرع الغنظ
-	١٢٧,٤٧٦	حفظ النعمة
-	١٢,٦٠٠	مصروفات القسم النسائي
١٨٥,٢٧٦	١١٠,٦٢,٤٨١	سقيا المياه
٨,٤٦٩	٥٥٠,٦٩٧	مصروفات الاسر المنتجة
٣٤,٥٢٠	-	مصروفات يوم اليتيم
-	٢٢٠,٤٤٠	العناية بالمساجد
٣٦٥,٢٨٢	٣٤٢,٢٩٨	مصروفات المستودع الخيري
-	٤٧٤,١١٨	مصروفات دعايا وعلان للوقف الخيري
<u>١,٢٨٣,٤٢١</u>	<u>١٤,٠٢٠,٨٠١</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(١١) المصروفات العمومية والإدارية
١,٤٩٣,٧٨٣	٧٣٤,٩١٥	مرتبات وأجور وما في حكمها
-	١,٥٠٧,٠٩	بدلات ومكافآت
٢٢,٥٠٠	٣٠,٠٠٠	مصاريف إيجارات
٣٨,٨٦٥	١٢,٧٨٥	أدوات كتابية و مطبوعات
٤٠,٨٤٦	٣٧,٠١٧	مصاريف بريد وهاتف
٥٣,١٠١	٤١,٠٩٨	مصاريف كهرباء ومياه
٣٦,٢٢٠	٢٠,٧٣٤	مصاريف ضيافة ونظافة
٨٢,٣٨٩	٤٥,٧٣٠	صيانة
٣٨,٣٤٧	٣٢,٧٢١	محروقات وصيانة سيارات
١,٥٠٢,٤٥٩	٧٠٠	مصاريف دعابة وإعلانات
١٠٤,٦١٥	٨٠,٨٨٠	مصاريف رسوم واشتراكات
-	٣٥,٧٢٤	مصروفات ترك الخدمة
٢٦,٩٤٠	٢٣,٣٨٢	مصاريف نقل وانتقال
١٠٦,٥٥٤	٦٣,٥٠٦	التأمينات الاجتماعية
-	١٣,٩٠٠	مصروفات الاسر المنتجة
٣,٥٤٦,٦١٩	١,٢٧٨,٨٠١	
من ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(١٢) صافي الأصول المقيدة
٩٥٩,٠٤٧	١,٠٦١,٢٥٨	كفالات
٧٧,٦١٧	٧٧,٦١٧	الزواج
٤١٨,٨١٠	٢٤٣,٦٩١	تبرعات لمركز التدريب
-	١,٢٣٦,٠١٢	تبرعات السقيا
٢,٦٥٠,٠٠٥	٢,٦٠٨,٤٦٠	تبرعات لمستودع خيري
٤,١٠٥,٤٧٩	٥,٢٢٧,٠٣٨	

(١٣) عام :

- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .