

الجمعية الخيرية بالمزاحمية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٤١)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

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 الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٤١) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ 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 ٢٠٢٠ ، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، 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. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملانة 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 جوهرى ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسيما هو ملانم ، 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 ملانم 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 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 إجراءات 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 : ٢٧ رمضان ١٤٤٢ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

الموافق : ٩ مايو ٢٠٢١ م.

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)



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

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٦,٠٢٨,٧١٢	٩,١٢١,٧٢٦	(٣)	النقد لدى البنوك
١٦,٩١٨	١,٥٢٥,٥١٩	(٤)	المخزون
٢٤,٧٤٠	٣٠,٢٨١	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدما
٣,٨٣٤	٩٦,٠٥٧		إيرادات مستحقة
٦,٠٧٤,٢٠٤	١٠,٧٧٣,٥٨٣		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢,٣٣٣,٠١٧	٣,٠١٤,١٥٢	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٤,٨٢٩,٥٧٨	٤,٥٦٨,٩٧٨	(٧)	صافي العقارات والآلات والمعدات
٢٤,٧٨٨,١٠٦	٢٤,١٦١,٤٣١	(٨)	صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة
٣١,٩٥٠,٧٠١	٣١,٧٤٤,٥٦١		مجموع الأصول غير المتداولة
٣٨,٠٢٤,٩٠٥	٤٢,٥١٨,١٤٤		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٧٢,٠٩١	٦٤,٦٧١	(٩)	مصرفات مستحقة
-	٤,٣٦٢		ذمم تجارية دائنة
١٧٧,٥٨٥	٩٧,٣٢١		إيرادات مقبوضة مقدما
٢٤٩,٦٧٦	١٦٦,٣٥٤		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٩٩,٢٢٦	١٠١,٥٠١	(١٠)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٩٩,٢٢٦	١٠١,٥٠١		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٣٤٨,٩٠٢	٢٦٧,٨٥٥		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٢٣,٥٦٨,٣٦٤	٢٧,٥٨٧,٣٥٥		صافي الأصول غير المقيدة
٥,٣١٩,٧٣٤	٥,٥٨٤,٠٩٦	(١٨)	صافي الأصول المقيدة
٨,٧٨٧,٩٠٥	٩,٠٧٨,٨٣٨		صافي أصول اوقاف
٣٧,٦٧٦,٠٠٣	٤٢,٢٥٠,٢٨٩		مجموع صافي الأصول
٣٨,٠٢٤,٩٠٥	٤٢,٥١٨,١٤٤		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
الإيرادات والمكاسب					
٧٦٩,٩٤٠	٨٨٠,٤٦٣	-	-	٨٨٠,٤٦٣	لتبرعات النقدية العامة
١,٤٨٣,٨١٩	٢,٩٧٧,٤٨٢	-	٢,٩٧٧,٤٨٢	-	(١١) لتبرعات النقدية المقيدة
٥٦٢,٢١٨	٩٧٢,٠٦٨	٩٧٢,٠٦٨	-	-	تبرعات أوقاف
٩٩١,٦٦٠	٦,٠٦٠,١١٤	-	٦,٠٦٠,١١٤	-	(١٢) لتبرعات العينية
-	١١٣,٨٤٠	-	-	١١٣,٨٤٠	لتبرعات العينية خدمات تطوعية
٨٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	-	-	٥٠,٠٠٠	تبرعات عينية عقارات وألات ومعدات
٨,٦٠٠	١٠,٠٠٠	-	-	١٠,٠٠٠	يرادات الاشتراكات
٥١٢,٩١٠	٧٠٧,٤٥٥	-	٧٠٧,٤٥٥	-	تبرعات الزكاة
-	٨١٧,٥٧٠	-	-	٨١٧,٥٧٠	عانات الوزارة
٢,١٠٥,٩٦٧	٣,١٦٧,٨١٧	-	-	٣,١٦٧,٨١٧	(١٣) إيرادات الأنشطة
٨٣١,٨٩٢	١,٢٨٢,٦٧٨	-	-	١,٢٨٢,٦٧٨	يرادات العقارات
صافي الأصول المحررة من القيود					
-	-	(٦٨١,١٣٥)	(٩,٤٨٠,٦٨٩)	١٠,١٦١,٨٢٤	عادة تصنيف لانتفاء قيد الاستخدام
٧,٣٤٧,٠٠٦	١٧,٠٣٩,٤٨٧	٢٩٠,٩٣٣	٢٦٤,٣٦٢	١٦,٤٨٤,١٩٢	جمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
لمصروفات والخسائر					
١,٢١٧,٤٩٤	٢,٧١٥,٨٥٦	-	-	٢,٧١٥,٨٥٦	(١٤) لمساعدات النقدية
١,٠٤٧,٤٦٢	٤,٦٧١,٧٠٨	-	-	٤,٦٧١,٧٠٨	(١٥) لمساعدات العينية
٥٨١,٨٢٤	٦١٦,٥٥٣	-	-	٦١٦,٥٥٣	مساعدا الزكاة
-	١١٣,٨٤٠	-	-	١١٣,٨٤٠	مصروفات خدمات تطوعية
٢,٧١٨,٩٦٣	٢,١٤٣,٦٧٤	-	-	٢,١٤٣,٦٧٤	(١٦) مصروفات الأنشطة
١,٢١٨,٢٢٤	١,٢٣١,٤١٤	-	-	١,٢٣١,٤١٤	(١٧) لمصروفات العمومية والإدارية
٣٥١,٩١٧	٣٤٥,٤٨١	-	-	٣٤٥,٤٨١	(٧) هلاك العقارات والألات والمعدات
٦٢٦,٦٧٥	٦٢٦,٦٧٥	-	-	٦٢٦,٦٧٥	(٨) هلاك الأصول الاستثمارية
٧,٧٦٢,٥٥٩	١٢,٤٦٥,٢٠١	-	-	١٢,٤٦٥,٢٠١	جمالي المصروفات والخسائر
(٤١٥,٥٥٣)	٤,٥٧٤,٢٨٦	٢٩٠,٩٣٣	٢٦٤,٣٦٢	٤,٠١٨,٩٩١	لتغير في صافي الأصول
٣٨,٠٩١,٥٥٦	٣٧,٦٧٦,٠٠٣	٨,٧٨٧,٩٠٥	٥,٣١٩,٧٣٤	٢٣,٥٦٨,٣٦٤	صافي الأصول بداية السنة
٠٧,٦٧٦,٠٠٣	٤٢,٢٥٠,٢٨٩	٩,٠٧٨,٨٣٨	٥,٥٨٤,٠٩٦	٢٧,٥٨٧,٣٥٥	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٤١٥,٥٥٣)	٤,٥٧٤,٢٨٦	التغير في صافي الأصول
٣٥١,٩١٧	٣٤٥,٤٨١	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٦٢٦,٦٧٥	٦٢٦,٦٧٥	إهلاك الأصول الاستثمارية
(٨٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠)	تبرعات عينية عقارات وآلات ومعدات
٤٠,٠٢١	٣٠,٨٧٩	المكون من مخصص مكافأة ترك الخدمة
٥٢٣,٠٦٠	٥,٥٢٧,٣٢١	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
٦٩,٢٩٠	(١,٥٠٨,٦٠١)	المخزون
(١٩,٧٣٩)	(٥,٥٤١)	مصرفات مدفوعة مقدما
(٣,٨٣٤)	(٩٢,٢٢٣)	إيرادات مستحقة
-	٤,٣٦٢	ذمم تجارية دائنة
٦٤,٠٥٨	(٧,٤٢٠)	مصرفات مستحقة
١٣١,٥١٠	(٨٠,٢٦٤)	إيرادات مقبوضة مقدما
(٧,٧٥٨)	(٢٨,٦٠٤)	المسدد من مخصص مكافأة ترك الخدمة
٧٥٦,٥٨٧	٣,٨٠٩,٠٣٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٤٠٣,٣٣٩)	(٦٨١,١٣٥)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١٦٢,٣٤٨)	(٣٤,٨٨١)	إضافات العقارات والآلات ومعدات
(٥٦٥,٦٨٧)	(٧١٦,٠١٦)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١٩٠,٩٠٠	٣,٠٩٣,٠١٤	التغير في النقدية خلال السنة
٥,٨٣٧,٨١٢	٦,٠٢٨,٧١٢	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٦,٠٢٨,٧١٢	٩,١٢١,٧٢٦	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية الخيرية بالمزاحمية جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٤١) وتاريخ

١٤١٤/٠٤/٠٤ 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 حفظة القران الكريم .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية :

تبدأ القوائم المالية الحالية في الاول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٠م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٠م .

(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 .

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

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 تكديدها.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (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 الاضمحلال، وتهلك 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 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

مخصص مكافأة ترك الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة ترك الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم على أساس السنة التي امضاهها 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 .

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٣) النقد لدى البنوك
١٤٧,٩٦٧	٢٤٩,٤٣٤	مصرف الراجحي - عام
١,٢٥٩,٥٩٤	٢,٥٩٠,٧٩٥	مصرف الراجحي - ح/١٩
٩٩٠,٢٠٣	١,١٣٦,١٢٧	مصرف الراجحي - ح/٢١
٧٢,٥٣٠	٢٩١,٨٩١	مصرف الراجحي - ح/٤٧
١٤,٩٨٠	٢٠٥,١٣٤	مصرف الراجحي - ح/٥٤
١١١,٩٥٦	١٢,٣٨٤	مصرف الراجحي - ح/٣٩
٩١٩	١٤٨,١٣٥	مصرف الراجحي - ح/٣٠٩
٢٤,٠٤٤	٨٨,٣٢٢	مصرف الراجحي - ح/١٣
٢٠٩,٩٤٣	٤٦٩,٨١١	مصرف الراجحي - ح/٩٨
٢١,١٨٩	٤٢,٩٨٢	مصرف الراجحي - ح/٤٩
٢٨,١٧٣	٢٩,٦٩٢	مصرف الراجحي - ح/٥٦
٢٠,٩٥٦	٢٢٥,١٤٦	مصرف الراجحي - ح/٦٤
١٢٢,٦٧١	٧٠,٢١٩	مصرف الراجحي - ح/٧٢
٣٠١,٦٦٢	٣٣١,٩٦٣	مصرف الراجحي - ح/٨٠
١	١٠٨,٩٩٥	مصرف الراجحي - ح/٣١
٤٣١	١٢,٧٧٠	مصرف الراجحي - ح/٦٢
١٠,٤٨٩	١٣,٢٩٧	مصرف الراجحي - ح/٦٩
٤٠,٥٢٩	٤٦,٧٤٩	مصرف الراجحي - ح/٣٨
٤,٥٣١	٨,٤٢١	مصرف الراجحي - ح/٧٥
١٤٢,٠١٩	٤٣,٧٠٧	مصرف الراجحي - ح/٨٢
٦٥٥,٢١٧	٧٤٣,٥١٣	مصرف الراجحي - ح/٤٥
٢٤٩,٥٩٠	٥٧٦,٣٤٦	البنك الاهلي
٤٣١,٧٥٩	٤٥١,٠٩٨	بنك البلاد - ح/٠٠٤
٤٦,٨٣١	١٠٤,٢٧٣	بنك البلاد ح/٠١٢
١,١٢٠,٥٢٨	١,١٢٠,٥٢٢	بنك الرياض
٦,٠٢٨,٧١٢	٩,١٢١,٧٢٦	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٤) المخزون
-	١,٥٢٤,٣١٩	مواد غذائية
١٦,٩١٨	١,٢٠٠	أجهزة كهربائية
١٦,٩١٨	١,٥٢٥,٥١٩	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٥) مصروفات مدفوعة مقدما
-	١٦,٦٢٥	م. التشغيل المحملة على البرامج والأنشطة المقدمة
-	١٠,١١١	تشغيل وصيانة مقدمه
٢٤,٧٤٠	٣,٥٤٥	مصروف إيجار مقدم
٢٤,٧٤٠	٣٠,٢٨١	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٦) مشروعات تحت التنفيذ
٥٧٨,٠٩٩	١,٢٥٨,٢٨٩	مشروع مقر فرع الغطط
٨٣٥,٢٩٠	٨٣٥,٢٩٠	مشروع وقف شكر النعمة
٢٩,٥٠٠	٢٩,٥٠٠	مشروع وقف الايتام والمحتاجين
٨٩٠,١٢٨	٨٩١,٠٧٣	مشروع وقف نواره
٢,٣٣٣,٠١٧	٣,٠١٤,١٥٢	

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

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

		(٧) صافي العقارات والآلات والمعدات				
الإجمالي	أجهزة وآلات	أثاث ومفروشات	السيارات	المباني	الأراضي	التكلفة
٧,٥٠١,٨٠٢	٩٦٣,٥٥٦	٢٨٩,٤٠٥	١,١١١,٢٥٠	٢,٤٥٢,٨٤١	٢,٢٣٤,٧٥٠	الرصيد بداية السنة
٨٤,٨٨١	٢٢,٣٨١	-	٦٢,٥٠٠	-	-	الإضافات خلال السنة
٧,١٣٦,٩٨٣	٩٨٥,٩٣٧	٢٨٩,٤٠٥	١,١٧٣,٧٥٠	٢,٤٥٢,٨٤١	٢,٢٣٤,٧٥٠	الرصيد في نهاية السنة
الإهلاك المتراكم						
٢,٢٢٢,٢٢٤	٤٥١,٣٧٢	١٦١,٤٨١	٩٨٢,٧٤٠	٦٢٦,٦٣١	-	الرصيد بداية السنة
٣٤٥,٤٨١	١٣٢,٥٥٢	٣٦,٩٩٢	٧٧,٨٢٣	٩٨,١١٣	-	أهلاك السنة
٢,٥٦٧,٧٠٥	٥٨٣,٩٢٥	١٩٨,٤٧٣	١,٠٦٠,٥٦٣	٧٢٤,٧٤٤	-	الرصيد في نهاية السنة
القيمة الدفترية						
٤,٥٦٨,٩٧٨	٤٠٢,٠١٢	٩٠,٩٣٢	١١٣,١٨٧	١,٧٢٨,٠٩٧	٢,٢٣٤,٧٥٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٤,٨٢٩,٥٧٨	٥١٢,١٨٤	١٢٧,٩٢٤	١٢٨,٥١٠	١,٨٢٦,٢١٠	٢,٢٣٤,٧٥٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٨) صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة

الإجمالي	المباني	الأراضي	التكلفة
٢٦,٤٣٧,٣٢١	١٥,٦٦٦,٨٧١	١٠,٧٧٠,٤٥٠	الرصيد بداية السنة
٢٦,٤٣٧,٣٢١	١٥,٦٦٦,٨٧١	١٠,٧٧٠,٤٥٠	الرصيد في نهاية السنة
١,٦٤٩,٢١٥	١,٦٤٩,٢١٥	-	الإهلاك المتراكم
٦٢٦,٦٧٥	٦٢٦,٦٧٥	-	الرصيد بداية السنة
٢,٢٧٥,٨٩٠	٢,٢٧٥,٨٩٠	-	أهلاك السنة
			الرصيد في نهاية السنة
٢٤,١٦١,٤٣١	١٣,٣٩٠,٩٨١	١٠,٧٧٠,٤٥٠	القيمة الدفترية
٢٤,٧٨٨,١٠٦	١٤,٠١٧,٦٥٦	١٠,٧٧٠,٤٥٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
			الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

*تعذر قياس أصول الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة لأنه يشمل الجمعية بتكاليف وحيد لا مدرر لهما.

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٩) مصروفات مستحقة
١٧,٢٥٠	١٧,٢٥٠	اتعاب مهنية
٥٤,٨٤١	٤٧,٤٢١	برامج وأنشطة
٧٢,٠٩١	٦٤,٦٧١	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٦,٩٦٤	٩٩,٢٢٦	الرصيد في بداية السنة
٤٠,٠٢١	٣٠,٨٧٩	المكون خلال السنة
(٧,٧٥٩)	(٢٨,٦٠٤)	المسدد خلال السنة
٩٩,٢٢٦	١٠١,٥٠١	الرصيد في بداية السنة
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
-	١٤١,٣٥١	تبرعات برنامج سقيا الماء
٨١٠,٧٧٤	٧١٨,٩١٩	كفالة يتيم
١٤,٦٠٥	٣٦,٨١١	تبرعات بيت النعمة
٢٥٥,٣٢٠	٢٢٧,٦٦٩	سلة غذائية عام
٩,٠٠٠	١١,٩٥٠	تبرعات نقدية مقيدة
١,٥٤٣	-	الحقيبة المدرسية
١٩٨,١٦١	٢٠٣,٨٧١	تبرعات المستودع الخيري
٥٤,٩١٥	١١٥,١٠٠	افطار صائم
-	١٨٤,٠٠٢	مساعدات اسر السجناء
-	٦٣٦,٠١٢	مساعدات زكاة الفطر
-	٢٥٠	كسوة الشتاء
-	١٥٠,٠٠٠	مساعدات متضرري كورونا
-	٤٤,٤٤٠	تبرعات كفارات
٤٢,٥٠٠	-	كفالة اسر محتاجة - عبد المحسن اباني
-	٢٣٤,٠٠٠	سلة غذائية ابراهيم القباع
٣٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	سلة غذائية فهد العويضة الخيرية
٤٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	سلة غذائية اوقاف على الماجد وأبنائه
١,٠٠٠	-	كسوة العيد
٢١,٠٠١	٩٨,١٠٧	فرع الغطغط
١,٤٨٣,٨١٩	٢,٩٧٧,٤٨٢	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٢) التبرعات العينية
٤١١,٩٣٢	١,٧٤٧,٥٤٨	تبرعات السلّة الغذائية - مستودع خيربي
-	٥٢٠,٠٠٠	تبرعات زكاة الفطر
١٨,٠٥٠	٦٨,٥٥٠	تبرعات اجيزة كهربائية
٤١,٢٥٠	-	تبرعات كسوة شتاء
١٩٢,٠٠٠	-	تبرعات كسوة عيد
-	٥٠٨,٨٢٠	تبرعات مشروع ستر
-	١٢,٥٠٠	تبرعات طبية
-	٣٤,٥٠٠	تبرعات حقيبة مدرسية
-	١,٣٥٠,٠٠٠	تبرعات أضحى
٣٦,٠٧٥	١٦٢,٠٠٠	تبرعات بطانيات
١٢٨,٧٠٠	١,٣٩٩,١٠٠	تبرعات تمرور
١٦٣,٦٥٣	٢٥٧,٠٩٦	مواد غذائية - غطفظ
٩٩١,٦٦٠	٦,٠٦٠,١١٤	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٣) إيرادات الأنشطة
١٨٦,٣٠٨	١٣٦,٢٠١	إيرادات الشعبيات
١٢١,٦٤٧	٣٦٨,٤٥١	تبرعات العناية بالمساجد
١٥٠,٥٤٢	-	تبرعات سقيا الماء
١,٣٤٠,٣٧٨	١,٠٦١,٢٩٤	إيرادات الاسر المنتجة
٨٥,٨٣٤	٥,٤٧١	إيرادات المعمل النسائية
٢٤,٥٧٧	٣٠,٣١٤	مخبز الخيري
٢٢,٨٥٤	-	مبادرة الامل
٦,٥٠٠	-	يوم اليتيم
١٨,٨٢٧	-	وزارة الموارد البشرية الفاتورة المجمع
٥,٠٠٠	-	تاجير سيارات
١٤٣,٥٠٠	١٣,٨٠٠	ارباح بيع استثمارات نسائية
-	١,٥٥٢,٢٨٦	تعويضات
٢,١٠٥,٩٦٧	٣,١٦٧,٨١٧	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٤) المساعدات النقدية
٢٧٣,٧٥٠	-	مساعدات سلة غذائية
٥٦٨,٠٥١	٥٦٨,٨٨٦	مساعدات كفالة ايتام
-	٦٢٨,٠٢٢	مساعدات زكاة الفطر
٢,٢٨٧	-	مساعدات كسوة
٥٥,١٧٠	١٢٩,٥٨٥	مساعدات افطار صائم
٣٦,٤٠٠	١٥٠,٠٠٠	مساعدات سلة غذائية اوقاف علي الماجد وأبنائه
-	١٢٨,٧٢٨	مساعدات فرع الغطنط
١,١٠٠	-	مساعدات الحقيبة المدرسية
١٤,٢٦٥	-	الاسر المحتاجة اوقاف سليمان ابانمي
١٩,٠٤٢	٣١,٦٠٠	مساعدات كسوة العيد
٢٣٨,٤٢٩	٢٥٩,١٥٨	مساعدات المستودع الخيري
٩,٠٠٠	١١,٩٥٠	مساعدات نقدية
-	٥١,٨٠٠	مساعدات اسر السجناء
-	٢٥,٠٠٠	مساعدات سلة غذائية من فهد العويضة الخيرية
-	٢٣٤,٠٠٠	مساعدات سلة غذائية من ابراهيم القباع
-	٣٤,٨٩٠	مساعدات برنامج كفارات
-	٢١٨,٩٢٠	مساعدات برنامج بيت النعمة
-	٦,٨٢٣	مركز اثابج للتدريب
-	٨٨,٣٠٠	مساعدات سقيا الماء
-	١٤٨,١٩٤	مساعدات متضرري كورونا
١,٢١٧,٤٩٤	٢,٧١٥,٨٥٦	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٥) المساعدات العينية
٥٦١,٣٠٤	٥٠٨,٥٩٣	مساعدات السلة الغذائية - مستودع خيري
٢٦,٤٠٨	-	مساعدات اجهزة كهربائية
٤١,٢٥٠	-	مساعدات كسوة شتاء
١٩٢,٠٠٠	٨٤,٢٦٨	مساعدات كسوة عيد
-	٦٨٢,٥٠٠	مساعدات سلة غذائية متنوعة
-	٥٢٠,٠٠٠	مساعدات زكاة الفطر
-	١,٣٦٥,٢٠٠	مساعدات تمور
-	٥٠٨,٨٢٠	مساعدات مشروع ستر
-	١٢,٥٠٠	مساعدات طبية
-	٣٤,٥٠٠	مساعدات حقيبة مدرسية
-	٧٠٧,٤٠٠	مساعدات أضحاحي
٥٦,٨٣٣	-	مساعدات بطانيات
١٦٩,٦٦٧	٢٤٧,٩٢٧	مواد غذائية - غطط
١,٠٤٧,٤٦٢	٤,٦٧١,٧٠٨	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٦) مصروفات الأنشطة
٢٦,٠٠٠	٤٢,٥٣٠	التميز المؤسسي
١٤٥,٩٥٦	-	المطبخ والمعمل النسائي
٢٠٨,٣٠١	٢٦٤,٤٠٤	مصروفات الشعبيات
٤٧,٩٠١	٣٢,٨٤٧	المخبز الخيري
١٠٣,١٩٦	-	مصروفات فرع الغمط
٢١٣,٣٧٢	-	حفظ النعمة
٢٩,٤٢٧	٨٥,٩٩١	السوق النسائي التجاري
٩١٥	-	مشروع اخراج قادة
٢٦٠,٩٢٥	-	سقى المياه
١,٣٧٤,٢٢٨	١,٠٧١,٠٦١	مصروفات الاسر المنتجة
٣٠,١٠٧	٢٤٠	مبادرة الامل لموقوفى الخدمات
٣,٦٩٥	-	يوم اليتيم العربي
١,٣٣٥	-	خدمات تطوعية
٦,٣٩١	-	الملتقى الشبابي
-	١,٨٠٠	مشروع ستر
-	٤,٧٠٩	تنمية المجتمع
-	٩,٤٠٨	المعمل النسائي
١٣,٠٣٠	-	الدورات الرمضانية
١,١٠٠	-	احتفالية العيد
١,٢٢٧	-	اليوم العالمي للتطوع
٩٠,١٠٨	١٢٣,٤٢٨	العناية بالمساجد
٣,٤٤٠	-	اليوم الوطني
-	٣٧٧,٦٠٠	اتعاب واستشارات
-	١,٩٣١	تكريم الداعمين
-	٤٠٥	المستهلكات
١٥٨,٣٠٩	١٢٧,٣٢٠	مصروفات الاوقاف
٢,٧١٨,٩٦٣	٢,١٤٣,٦٧٤	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٧) المصروفات العمومية والإدارية
٥٩١,٢٤٣	٦٢٣,٦٠٢	مرتبات وأجور وما في حكمها
١٣,١٠٠	٤٢,٦٣١	بدلات ومكافآت
٣٦,٢٣٤	١٤,٧٠٨	سفر وتنقلات
٩٠,٧٢٥	٤٢,٧٩٦	مصروفات إيجارات
-	٥١,٩٣٠	الاجازات
١,٦٢٧	٢,٤٩٩	أدوات كتابية ومطبوعات
١٢,٨٣٧	١٢,٦٩٣	مصروفات بريد وهاتف والإنترنت
٣٠,٣٦٢	٣٤,١٤٥	مصروفات كهرباء ومياه
٦,١٠١	٧,٧٧٢	مصروفات ضيافة ونظافة
٥٥٨	٣,٤٣٣	مستلزمات أنظمة معلومات
٣٩,٨١٠	٢٦,٧٣٢	صيانة
٦,٩٢٦	١٢,١٠٥	محروقات وصيانة سيارات
١٠٣,٢٦٩	١٧٤,٨٣١	مصروفات دعاية وإعلانات
١٦٣,٦٢٤	١,٧٠٠	مصروفات رسوم واشتراكات
٣٦,٩٨٧	١٨,٤٦٢	مصروفات ترك الخدمة
٥,٦١٢	١٠,٦٥٦	تأمين طبي
١٩,٢٥٠	٢٨,١٩٩	مصروفات مينية واستشارات
-	١٠,٨٠٠	مصروفات غرامات
٧,٠٧٤	٦,٠٣٨	مصروفات بنكية
٤٧,٠٧٦	٢٣,٢٩١	التأمينات الاجتماعية
-	٨١,١٧٣	مصاريف حكومية وإقامات
٤,١٨٠	-	التدريب والتأهيل
١,٥٥٠	-	تحميل وتنزيل
٧٩	١,٢١٨	ملابس موحدة للعمال
١,٢١٨,٢٢٤	١,٢٣١,٤١٤	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٨) صافي الأصول المقعدة
١,٤٢٩,٩٦٠	١,٥٧٩,٩٩٣	كفالات
٧٢,٦١٧	٧٢,٦١٧	الزواج
٢١٤,٠٥٦	٢٠٧,٢٣٣	تبرعات لمركز التدريب
١,٠٣٦,٥٩٤	١,٠٨٩,٦٤٥	تبرعات السقيا
٢,٥٤٦,٣٣٧	٢,٤٩١,٠٥٠	تبرعات لمستودع خيرى
٢٠,١٧٠	-	سلة غذائية
-	٩,٥٥٠	كفارات
-	١,٨٠٦	برنامج متضرري كورونا
-	١٣٢,٢٠٢	برنامج اسرة سجين
٥,٣١٩,٧٣٤	٥,٥٨٤,٠٩٦	

(١٩) عام :

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الإدارة بتاريخ ٢٠٢١/٥/٩