

الجمعية الخيرية بالمزاحمية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٤١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
وتقرير المراجع المستقل

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



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

الجمعية الخيرية بالمزاحمية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية بالمزاحمية - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٤١) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ 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 ٢٠١٨ , 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 وملئمة 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 جوهرى 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 ستكتشف دائماً عن تحريف جوهرى موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرية , 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 الجوهرية 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 جوهرى 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 تأكيد جوهرى 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 جوهرى , 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.
الرأى 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 و التنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية , وهى مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها .

عن الرويس و شريكه

الرياض : ١٦ شعبان ١٤٤٠هـ

محاسبون و مراجعون قانونيون

الموافق : ٢١ ابريل ٢٠١٩م.

خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٧٧٥/١١/٣٢٣
ALRuweis & Co.
Certified Accountants
& Auditors

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)

عبدالمجيد عبد الرحمن العريني

استشارات

خبراء ضرائب

مراجعة

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٥٤٩)

ترخيص رقم (٣٦٠)

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

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٨,٤٤٣,٧٨٤	٥,٨٣٧,٨١٢	(٤)	النقد لدى البنوك
١٦٥,٧٦٥	٨٦,٢٠٨	(٥)	المخزون
-	٥,٠٠٠	(٦)	مصرفات مدفوعة مقدما
٨,٦٠٩,٥٤٩	٥,٩٢٩,٠٢٠		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٩,٠٠٨,٨٥٨	١١,٦٥٠,٩٤٦	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
١٣,٧٩٠,٣١١	١٣,٩٦٨,٠٩٧	(٨)	صافي العقارات والآلات والمعدات
٥,٠١٢,٣٩٠	٦,٦٦٤,٥٦٦	(٩)	صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة
٢٧,٨١١,٥٥٩	٣٢,٢٨٣,٦٠٩		مجموع الأصول غير المتداولة
٣٦,٤٢١,١٠٨	٣٨,٢١٢,٦٢٩		إجمالي الأصول
			<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
-	٨,٠٣٤		مصرفات مستحقة
-	٤٦,٠٧٥		ايرادات مقبوضة مقدما
-	٥٤,١٠٩		مجموع الإلتزامات المتداولة
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
٣٥,٧٢٤	٦٦,٩٦٤		مخصص مكافأة ترك الخدمة
٣٥,٧٢٤	٦٦,٩٦٤		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
٣٥,٧٢٤	١٢١,٠٧٣		مجموع الإلتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٢٠,٣٩٥,٢٤٦	٢٣,٤٠٠,٠٣٨		صافي الأصول غير المقيدة
٥,٢٢٧,٠٣٨	٦,٠٦٢,٤٩٢	(١٦)	صافي الأصول المقيدة
١٠,٧٦٣,١٠٠	٨,٦٢٩,٠٢٦		صافي أصول أوقاف
٣٦,٣٨٥,٣٨٤	٣٨,٠٩١,٥٥٦		مجموع صافي الأصول
٣٦,٤٢١,١٠٨	٣٨,٢١٢,٦٢٩		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	الإيرادات والمكاسب
١,١٠٧,٣١٥	٩٨١,٧٦٤	-	-	٩٨١,٧٦٤		التبرعات النقدية العامة
٢,٣١١,٥٣٣	١,٥١٦,٦٤٥	-	١,٥١٦,٦٤٥	-	(١٠)	التبرعات النقدية المقيدة
٤,٧٧٧,٤٧٨	٥٠٨,٠١٤	٥٠٨,٠١٤	-	-		تبرعات الوقف
٥٦٨,٤٨٩	١,٠٤٠,٠٠٢	-	-	١,٠٤٠,٠٠٢		التبرعات العينية
٢,١٢٣,٨٧٠	٤٥٠,٠٠٠	-	-	٤٥٠,٠٠٠		تبرعات عينية عقارات وآلات ومعدات
-	١,٨٩٠,٠٠٠	-	-	١,٨٩٠,٠٠٠		تبرعات عينية أصول استثمارية
٣,٤٠٠	٧,٢٠٠	-	-	٧,٢٠٠		إيرادات الاشتراكات
٥٠٦,٠١٥	٤٣٨,٢٣٣	-	٤٣٨,٢٣٣	-		تبرعات الزكاة
٢٧٢,٠٠٠	٨٥٠,٠٠٠	-	٨٥٠,٠٠٠	-	(١١)	إعانات الوزارة
١٣,٥١١,٧٨٧	٢,٣٤٤,٨١٦	-	٢٣٩,٧٠٢	٢,١٠٥,١١٤	(١٢)	إيرادات الأنشطة
٦١٧,٠٠٠	٥٣١,٣١٥	-	-	٥٣١,٣١٥		إيرادات العقارات
-	-	(٢,٦٤٢,٠٨٨)	(٢,٢٠٩,١٢٦)	٤,٨٥١,٢١٤		صافي الأصول المحررة من القيود
٢٥,٧٩٨,٨٨٧	١٠,٥٥٧,٩٨٩	(٢,١٣٤,٠٧٤)	٨٣٥,٤٥٤	١١,٨٥٦,٦٠٩		إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
١,٦٣٠,٤٩٨	١,١١٣,١٢٥	-	-	١,١١٣,١٢٥	(١٣)	المصروفات والخسائر
١,٠٣٠,٣١٥	١,٣٢٩,٦٤٥	-	-	١,٣٢٩,٦٤٥		المساعدات النقدية
٥٥٢,١٣٠	٥٨٨,٨٩٣	-	-	٥٨٨,٨٩٣		المساعدات العينية
٣٧,٠٠٠	-	-	-	-		مساعدات الزكاة
١٤,٠٢٠,٨٠١	٣,٢٩٤,٧٢٢	-	-	٣,٢٩٤,٧٢٢	(١٤)	مساعدات الطارئة
١,٢٧٨,٨٠١	١,٩٣٩,٦٣٧	-	-	١,٩٣٩,٦٣٧	(١٥)	مصرفات الأنشطة
٢٢١,٩٩٣	٣٤٧,٩٧١	-	-	٣٤٧,٩٧١	(٨)	المصرفات العمومية والإدارية
١٣٦,٩٠١	٢٣٧,٨٢٤	-	-	٢٣٧,٨٢٤	(٩)	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
١٨,٩٠٨,٤٣٩	٨,٨٥١,٨١٧	-	-	٨,٨٥١,٨١٧		إهلاك الأصول الاستثمارية
٦,٨٩٠,٤٤٨	١,٧٠٦,١٧٢	(٢,١٣٤,٠٧٤)	٨٣٥,٤٥٤	٣,٠٠٤,٧٩٢		إجمالي المصروفات والخسائر
١١٦,٥٥٥	-	-	-	-		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
١١٦,٥٥٥	-	-	-	-		البنود الاستثنائية
٧,٠٠٧,٠٠٣	١,٧٠٦,١٧٢	(٢,١٣٤,٠٧٤)	٨٣٥,٤٥٤	٣,٠٠٤,٧٩٢		مكاسب بيع إستثمارات
٢٩,٣٧٨,٣٨١	٣٦,٣٨٥,٣٨٤	١,٠٧٦٣,١٠٠	٥,٢٢٧,٠٣٨	٢٠,٣٩٥,٢٤٦		التغير في صافي الأصول
٣٦,٣٨٥,٣٨٤	٣٨,٠٩١,٥٥٦	٨,٦٢٩,٠٢٦	٦,٠٦٢,٤٩٢	٢٣,٤٠٠,٠٣٨		صافي الأصول بداية السنة
						صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٧,٠٠٧,٠٠٣	١,٧٠٦,١٧٢	التغير في صافي الأصول
٢٢١,٩٩٣	٣٤٧,٩٧١	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
١٣٦,٩٠١	٢٣٧,٨٢٤	إهلاك الأصول الاستثمارية
(٢,١٢٣,٨٧٠)	(٤٥٠,٠٠٠)	تبرعات عينية عقارات وآلات ومعدات
-	(١,٨٩٠,٠٠٠)	تبرعات عينية أصول استثمارية
(١١٦,٥٥٥)	-	مكاسب بيع إستثمارات
٣٥,٧٢٤	٤٤,٨١٣	المكون من مخصص مكافأة ترك الخدمة
<u>٥,١٦١,١٩٦</u>	<u>(٣,٢٢٠)</u>	<u>التغير في صافي الأصول بعد التسويات</u>
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
٩٢,٧٢٠	٧٩,٥٥٧	المخزون
٢٢,٠٠٠	-	ارصدة مدينة اخرى
-	(٥,٠٠٠)	مصرفات مدفوعة مقدما
-	٨,٠٣٤	مصرفات مستحقة
-	٤٦,٠٧٥	ايرادات مقبوضة مقدما
-	(١٣,٥٧٣)	المسدد من مخصص مكافأة ترك الخدمة
<u>٥,٢٧٥,٩١٦</u>	<u>١١١,٨٧٣</u>	<u>صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣,٢٥١,٠٥٥)	(٢,٦٤٢,٠٨٨)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
٣١٦,٥٥٥	-	المحصل من بيع استثمارات
(١٥٦,٣٧١)	(٧٥,٧٥٧)	إضافات العقارات وآلات ومعدات
<u>(٣,٠٩٠,٨٧١)</u>	<u>(٢,٧١٧,٨٤٥)</u>	<u>صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية</u>
٢,١٨٥,٠٤٥	(٢,٦٠٥,٩٧٢)	التغير في النقدية خلال السنة
٦,٢٥٨,٧٣٩	٨,٤٤٣,٧٨٤	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
<u>٨,٤٤٣,٧٨٤</u>	<u>٥,٨٣٧,٨١٢</u>	<u>النقدية وما في حكمها في نهاية السنة</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) 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 موضحة توضحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية :

تعتبر القوائم الماليه الحاليه عن السنة الماليه من ١ يناير ٢٠١٨م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م .

(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 , كما أنه في تطبيق المعايير الدولية بدلا من المعايير السعودية للمعالجات المحاسبية التي ليست في معيار المنشآت الغير هادفة للربح بالمملكة العربية السعودية له تأثير في عرض القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٨، 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 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 ٢٠١٨ م (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	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 الإعتراف 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 ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

مخصص مكافأة ترك الخدمة :

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

(٣) توضيح التحول الى المعايير الدولية للتقارير المالية

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة في إيضاح (٢) عند إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م ، والمعلومات المقارنة المعروضة في هذه القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ، وكذلك في إعداد قائمة المركز المالي الافتتاحي في ١ يناير ٢٠١٧ م وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم . عند إعداد قائمة المركز المالي الافتتاحية وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم، قامت الجمعية بدراسة اثر التحول الي المعايير الدولية و اتضح وجود اثر جوهري للتحول ، فيما يلي الجداول والايضاحات التي تبين الأثر على المركز المالي والأداء المالي والتدفقات النقدية للجمعية نتيجة التحول من تطبيق المبادئ المحاسبية المتعارف عليها الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الي تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة .

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

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٣/١) تسوية قائمة المركز المالي.

وكما في ١ يناير ٢٠١٧ م	المعروضة سابقاً وفقاً للمعايير السعودية	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولية	وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية
<u>الأصول</u>			
<u>الأصول المتداولة</u>			
	٦,٢٥٨,٧٣٩	-	٦,٢٥٨,٧٣٩
النقد لدى البنوك	٢٥٨,٤٨٥	-	٢٥٨,٤٨٥
المخزون	٢٢,٥٠٠	-	٢٢,٥٠٠
ارصدة مدينة اخرى	٦,٥٣٩,٢٢٤	-	٦,٥٣٩,٢٢٤
مجموع الأصول المتداولة	٦,٥٣٩,٢٢٤	-	٦,٥٣٩,٢٢٤
<u>الاستثمارات و الأصول المالية</u>			
	٣٥٠,٥٠٠	-	٣٥٠,٥٠٠
استثمارات متاحة للبيع	٣٥٠,٥٠٠	-	٣٥٠,٥٠٠
مجموع الاستثمارات و الأصول المالية	٣٥٠,٥٠٠	-	٣٥٠,٥٠٠
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
	٨,٦٣٨,٣٠٠	-	٨,٦٣٨,٣٠٠
مشروعات تحت التنفيذ	١٤,٥٠٠,٨٥٧	-	١٤,٥٠٠,٨٥٧
صافي العقارات والآلات والمعدات	-	-	-
صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة	٢٢,٦٣٩,١٥٧	-	٢٢,٦٣٩,١٥٧
مجموع الأصول غير المتداولة	٢٩,٥٢٨,٣٨١	-	٢٩,٥٢٨,٣٨١
إجمالي الأصول	٢٩,٥٢٨,٣٨١	-	٢٩,٥٢٨,٣٨١
<u>صافي الاصول</u>			
	١٦,٥٠٠,٨٨٥	-	١٦,٥٠٠,٨٨٥
صافي الأصول غير المقيدة	٤,١٠٥,٤٧٩	-	٤,١٠٥,٤٧٩
صافي الأصول المقيدة	٩,٢٦٤,٤٠١٧	-	٩,٢٦٤,٤٠١٧
صافي أصول الأوقاف	١٥٠,٥٠٠	-	١٥٠,٥٠٠
ارباح استثمارات اسهم غير محققة	٢٩,٥٢٨,٣٨١	-	٢٩,٥٢٨,٣٨١
اجمالي صافي الاصول	٢٩,٥٢٨,٣٨١	-	٢٩,٥٢٨,٣٨١

وكفا للمعايير الدولية للتقارير المالية	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولية	المعروضة سابقاً وفقاً للمعايير السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٨,٤٤٣,٧٨٤	-	٨,٤٤٣,٧٨٤	النقد لدى البنوك
١٦٥,٧٦٥	-	١٦٥,٧٦٥	المخزون
٨,٦٠٩,٥٤٩	-	٨,٦٠٩,٥٤٩	مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٩,٠٠٨,٨٥٨	-	٩,٠٠٨,٨٥٨	مشروعات تحت التنفيذ
١٣,٧٩٠,٣١١	(٥,٠١٢,٣٩٠)	١٨,٨٠٢,٧٠١	صافي العقارات والآلات والمعدات
٥,٠١٢,٣٩٠	٥,٠١٢,٣٩٠	-	صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة
٢٧,٨١١,٥٥٩	-	٢٧,٨١١,٥٥٩	مجموع الأصول غير المتداولة
٣٦,٤٢١,١٠٨	-	٣٦,٤٢١,١٠٨	إجمالي الأصول
			<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
٣٥,٧٢٤	-	٣٥,٧٢٤	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٣٥,٧٢٤	-	٣٥,٧٢٤	مجموع الإلتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٢٠,٣٩٥,٢٤٦	-	٢٠,٣٩٥,٢٤٦	صافي الأصول غير المقيدة
٥,٢٢٧,٠٣٨	-	٥,٢٢٧,٠٣٨	صافي الأصول المقيدة
١٠,٧٦٣,١٠٠	-	١٠,٧٦٣,١٠٠	صافي أصول الأوقاف
٣٦,٣٨٥,٣٨٤	-	٣٦,٣٨٥,٣٨٤	مجموع صافي الأصول
٣٦,٤٢١,١٠٨	-	٣٦,٤٢١,١٠٨	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٣) توضيح التحول الى المعايير الدولية للتقارير المالية (بتبع).

(٣/٣) تسوية الانشطة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م.

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية	تأثير اعتماد التحول للمعايير	المعروضة سابقاً وفقاً للمعايير السعودية	
			الإيرادات والمكاسب
١,١٠٧,٣١٥	-	١,١٠٧,٣١٥	التبرعات النقدية العامة
٢,٣١١,٥٣٣	-	٢,٣١١,٥٣٣	التبرعات النقدية المقيدة
٤,٧٧٧,٤٧٨	-	٤,٧٧٧,٤٧٨	تبرعات الوقف
٥٦٨,٤٨٩	-	٥٦٨,٤٨٩	التبرعات العينية
٢,١٢٣,٨٧٠	-	٢,١٢٣,٨٧٠	تبرعات عينية اصول ثابتة
٣,٤٠٠	-	٣,٤٠٠	إيرادات الاشتراكات
٥٠٦,٠١٥	-	٥٠٦,٠١٥	تبرعات الزكاة
٢٧٢,٠٠٠	-	٢٧٢,٠٠٠	إعانات الوزارة
١٣,٥١١,٧٨٧	-	١٣,٥١١,٧٨٧	إيرادات الأنشطة
٦١٧,٠٠٠	-	٦١٧,٠٠٠	إيرادات العقارات
٢٥,٧٩٨,٨٨٧	-	٢٥,٧٩٨,٨٨٧	إجمالي الإيرادات والمكاسب
			المصروفات والخسائر
١,٦٣٠,٤٩٨	-	١,٦٣٠,٤٩٨	المساعدات النقدية
١,٠٣٠,٣١٥	-	١,٠٣٠,٣١٥	المساعدات العينية
٥٥٢,١٣٠	-	٥٥٢,١٣٠	مساعدات الزكاة
٣٧,٠٠٠	-	٣٧,٠٠٠	مساعدات الطارئة
١٤,٠٢٠,٨٠١	-	١٤,٠٢٠,٨٠١	مصروفات الأنشطة
١,٢٧٨,٨٠١	-	١,٢٧٨,٨٠١	المصروفات العمومية والإدارية
٢٢١,٩٩٣	(١٣٦,٩٠١)	٣٥٨,٨٩٤	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
١٣٦,٩٠١	١٣٦,٩٠١	-	اهلاك الاصول الاستثمارية
١٨,٩٠٨,٤٣٩	-	١٨,٩٠٨,٤٣٩	إجمالي المصروفات والخسائر
٦,٨٩٠,٤٤٨	-	٦,٨٩٠,٤٤٨	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
			البند الاستثنائية
١١٦,٥٥٥	-	١١٦,٥٥٥	مكاسب بيع إستثمارات
١١٦,٥٥٥	-	١١٦,٥٥٥	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
٧,٠٠٧,٠٠٣	-	٧,٠٠٧,٠٠٣	التغير في صافي الاصول
٢٩,٣٧٨,٣٨١	-	٢٩,٣٧٨,٣٨١	صافي الاصول في بداية السنة
٣٦,٣٨٥,٣٨٤	-	٣٦,٣٨٥,٣٨٤	صافي الأصول نهاية السنة

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٤) النقد لدي البنوك
١,٦٥٩,٣٦٧	١,٩٤,١٢٦	مصرف الراجحي - عام
٢,٠٠٩,٥٦٩	١,٣٦٠,٣٠٥	مصرف الراجحي - ح/١٩
٧٣٠,٩١٤	٨٠٨,١٠٦	مصرف الراجحي - ح/٢١
٧٨,٠٣٥	١٤,٣٠٣	مصرف الراجحي - ح/٤٧
٣١٤	١٠,٦٠١	مصرف الراجحي - ح/٥٤
١٢,٢٨٦	٢٣,٩١٥	مصرف الراجحي - ح/٣٩
١٠,٤٧٧	٥,٩٨٦	مصرف الراجحي - ح/٣٠٠٩
١٤٧,٨١٩	٢٨,٦٠٢	مصرف الراجحي - ح/١٣
١٣٤,٤٦٦	١٨٦,٠٠٢	مصرف الراجحي ح/٩٨
٦٥٨	٣٥,٤٣٤	مصرف الراجحي ح/٤٩
٥٥١	٢٠٢	مصرف الراجحي ح/٥٦
١,٣٣٨	١١,٩٧٤	مصرف الراجحي ح/٦٤
٣٧,٧٣٩	٨٤,١٩٠	مصرف الراجحي ح/٧٢
١,٩٧٢,٣٠٥	٤٤٣,٥٤٦	مصرف الراجحي ح/٨٠
١	١,٦٩٥	مصرف الراجحي ح/٣١
٥,١٦٣	١٤,٧٩١	مصرف الراجحي ح/٦٢
٣٢,٣٢٤	٩١,٧٣٩	مصرف الراجحي ح/٦٩
٩,٤٢٨	٤,٨٥٤	مصرف الراجحي ح/٣٨
٢,٠٩٦	٣,٨٠٧	مصرف الراجحي ح/٧٥
٩٣٢	٣,٦٥٧	مصرف الرجحي ح/٨٢
٦٤٥,٧٥٠	٦٨٠,٦٧٣	مصرف الراجحي ح/٤٥
١٣٦,٢٥٦	٦٢,٩٩٢	البنك الاهلي
١٨٠,٤٥٢	٦٦٩,٠٨٩	بنك البلاد ح/٠٠٤
-	١,٦٨٠	بنك البلاد ح/٠١٢
٦٣٥,٥٤٤	١,٠٩٥,٥٤٣	بنك الرياض
٨,٤٤٣,٧٨٤	٥,٨٣٧,٨١٢	

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

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٥) المخزون
١٠٧,٢٩٢	٥٣,٠٤٤	مواد غذائية
٤٧٣	-	منظفات
٥٨,٠٠٠	٧,٨٨٨	بطانيات
-	٢٥,٢٧٦	أجهزة كهربائية
<u>١٦٥,٧٦٥</u>	<u>٨٦,٢٠٨</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٦) مصروفات مدفوعة مقدما
-	٥,٠٠٠	مصروف إيجار مقدم
-	٥,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٧) مشروعات تحت التنفيذ
-	٢٠٢,٩٥٧	مشروع مقر فرع الغطط
١,٨٢٠,٣٧٤	٢,٢٤٥,٤٦٦	مشروع وقف الاحسان
١,٧٠٤,٨٣١	٢,٠٠٢,٣٣٣	مشروع وقف الفردوس
٥٥١,٠٩٤	٨٠٧,٠٩٦	مشروع وقف شكر النعمة
٥٨٩,٠٨٤	٦٢٠,١٤٦	مشروع وقف جدتي فرع الغطط
٢٥,٠٠٠	٢٩,٥٠٠	مشروع وقف الايتام والمحتاجين
٦٨٥,٥٩٢	١,٧٩٠,٤٩٢	مشروع وقف باب الريان
٥٩٤,٧٦٧	٨٩٠,١٢٨	مشروع وقف نورة
١,١٧٢,٣٦٥	١,١٩٧,٠٧٧	مشروع وقف غراس الجنة
١,٨٦٥,٧٥١	١,٨٦٥,٧٥١	مشروع وقف سنا بل الإحسان
<u>٩,٠٠٨,٨٥٨</u>	<u>١١,٦٥٠,٩٤٦</u>	

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

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٨) صافي العقارات والآلات والمعدات

الإجمالي	أجهزة وآلات	أثاث ومفروشات	السيارات	المباني	الأراضي
١٥,٣١٢,٦٤٧	٧٦٨,٩١١	٢٤٥,٩٤٥	١,٠٨١,٢٥٠	٢,٤٥٢,٨٤١	١٠,٧٦٣,٧٠٠
٥٢٥,٧٥٧	٦٠,٢٥٧	١٥,٥٠٠	-	-	٤٥٠,٠٠٠
١٥,٨٣٨,٤٠٤	٨٢٩,١٦٨	٢٦١,٤٤٥	١,٠٨١,٢٥٠	٢,٤٥٢,٨٤١	١١,٣١٣,٧٠٠
١,٥٢٢,٣٣٦	٢٢٦,٤٦٦	٩٢,٢٥٣	٧٧٣,٢١٢	٤٣٠,٤٤٥	-
٣٤٧,٩٧١	١٠٣,٧٥٠	٣٣,٢٥٨	١١٢,٨٥٠	٩٨,١١٣	-
١,٨٧٠,٣٥٧	٣٣٠,٢١٦	١٢٥,٥١١	٨٨٦,٠٦٢	٥٢٨,٥١٨	-
١٣,٩٦٨,٠٩٧	٤٩٨,٩٥٢	١٣٥,٩٣٤	١,٩٥١,٨٨٨	١,٩٢٤,٣٢٣	١١,٤١٣,٧٠٠
١٣,٤٧٩,٠٣١	٥٤٢,٤٤٥	١٥٣,٦٩٢	٣٠٨,٠٣٨	٢,٠٢٢,٤٣٦	١٠,٤٧٦,٣٧٠

القيمة الدفترية
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

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

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٩) صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة

الإجمالي	المباني	الأراضي
٥٧٩٧٤١٠٦	٤٤٤٥٦٠٦	١٣٥١٥٠٠
١٨٩٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠	٣٩٠٠٠٠٠
٧٦٨٧٤١٠٦	٥٩٤٥٦٠٦	١٧٤١٥٠٠
٧٨٤٧١٦	٧٨٤٧١٦	-
٢٣٧٨٢٤	٢٣٧٨٢٤	-
١٠٠٢٢٥٤٠	١٠٠٢٢٥٤٠	-
٦٤٦٤٤٥٦٦	٤٤٩٢٣٠٦٦	١٧٤١٥٠٠
٥٠١٢٠٣٩٠	٣٦٦٠٠٨٩٠	١٣٥١٥٠٠

*تعذر قياس أصول الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة لأنه سيحمل الجمعية بتكاليف وجهد لا مبرر لهما.

القيمة الدفترية

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

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

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٠) التبرعات النقدية المقبلة
٦٤٣,٧٦٢	٧٢٧,٩٧٤	كفالة يتيم
٤٣,٦٢٧	١٢١,٨٢٧	تبرعات بيت النعمة
٣٠٠,٧٥٣	٢٣٥,٢٥٣	تبرعات المستودع الخيري
٢٥,٣٩١	-	ايجارات مساكن
٢٨,٣٩١	٩,٣٦٦	تبرعات لمركز التدريب اثياج
٥٣٧,٩٧٧	٩٢,٠٧٦	افطار صائم
٩٦,٠٠٠	٣٢,٠٠٠	تبرعات اسر السجناء-اوقاف الراجحي
٨٨,٢٧٥	-	تبرعات مؤسسة سليمان الراجحي
٥٤,٥٠٠	٣٠,٠٠٠	تبرعات الماجد للعود
-	٥,٠٠٠	كسوة الشتاء
-	١٣٠,٢٧٦	سلة غذائية عام
-	٣٠,٠٠٠	سلة غذائية فهد العويضة الخيرية
٤٩٢,٨٥٧	١٠٢,٨٧٣	فرع الغطط
<u>٢,٣١١,٥٣٣</u>	<u>١,٥١٦,٦٤٥</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١١) إعانات الوزارة
٢٧٢,٠٠٠	-	الإعانة السنوية
-	٨٥٠,٠٠٠	اعانة برامج و أنشطة
<u>٢٧٢,٠٠٠</u>	<u>٨٥٠,٠٠٠</u>	

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

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٢) إيرادات الانشطة
١١,٥٤٦	-	تبرعات القسم النسائي
١٦٠,٦١٤	٢٢٠,٧٤٦	إيرادات الشعبيات
٩٢,٥١٣	٤١,٧٣٦	تبرعات العناية بالمساجد
-	٢٧,٣٨٧	تبرعات تاهيل الشباب لمحلات الخضار
١٢,٢٩٨,٤٩٣	٢٣٩,٧٠٢	تبرعات سقيا الماء
٥٥٨,٣٦٠	١,٥٦٣,٣٣٤	ايرادات الاسر المنتجة
٣٠٠,٤٧٧	٢٥١,٩١١	ايرادات المعمل النسائية
٨٩,٧٨٤	-	ايرادات انشطة متنوعة
<u>١٣,٥١١,٧٨٧</u>	<u>٢,٣٤٤,٨١٦</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٣) المساعدات النقدية
١٧١,٥٠٠	١٥٠,٠٠٠	مساعدات سلة غذائية
٥٤١,٥٥١	٦٠١,٩٩٥	مساعدات كفالة ايتام
١٠٢,٢٥٠	١,٥٠٠	مساعدات ايجار مساكن
-	٤٤,٦٠٠	مساعدات صيانة وترميم
٣٧,٨٩٥	-	مساعدات كسوة
٧٢٨,٢٩٩	٢١٦,٧٧٣	مساعدات افطار صائم
٩,٧٧٧	-	مساعدات سداد فواتير كهرباء
-	٥,٠٠٠	مساعدات زواج
١٥,٠٠٠	-	مساعدات الحج والعمرة
-	١٧,٥٠٠	مساعدات سلة غذائية من سليمان الراجحي
١١,٤٠٠	-	مساعدات صحية
-	٥٨,٥٠٠	مساعدات اسر السجناء
١٢,٨٢٦	١٧,٢٥٧	مساعدات تصنيع التمور
<u>١,٦٣٠,٤٩٨</u>	<u>١,١١٣,١٢٥</u>	

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

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٤) مصروفات الأنشطة
٦٩٠,٠٤٥	٣٩٠,٠٠١	مصروفات مركز أتباج
٢٠٣,٥١٠	-	ملتقيات وندوات
٣١٧,٦٤٣	٢٥٠,٩٤٤	المطبخ والمعمل النسائي
١٩٤,٠٠١	٢٢٥,٥٥١	مصروفات الشعبيات
٢٩٩,٧٦٧	-	صيانة اوقاف
١٤٦,٧٢٥	١٤١,٤١٧	مصروفات فرع الغطظ
١٢٧,٤٧٦	٢٥١,٥٤٣	حفظ النعمة
١٢,٦٠٠	-	مصروفات القسم النسائي
١١,٠٦٢,٤٨١	٣٢٨,٧٣٦	سقى المياه
-	٦٢,٥٠٠	مصروفات برنامج الاسر المحتاجة من دعم سليمان الراجحي
٥٥٠,٦٩٧	١,٥٦٣,٤٠١	مصروفات الاسر المنتجة
-	١,٦٩٤	مصروفات برنامج التاجر الصغير
-	٣٠,٥٢١	تنمية المجتمع
-	١,٢٣٨	حلقات تحفيظ
-	٢٥,٧١٦	الدورات الرمضانية
-	٧,٥٠٠	احتفالية العيد
-	٤,٢٠٠	اليوم العالمي للطفل
-	٣,٣٨٦	اليوم العالمي للتطوع
٢٢٠,٤٤٠	٩٥,٤٦٧	العناية بالمساجد
-	٤,٨٠٠	مصروفات المصلى المتنقل
٣٤٢,٢٩٨	٢٥٧,١٠٧	مصروفات المستودع الخيري
٤٧٤,١١٨	-	مصروفات دعايا و اعلان للوقف الخيري
<u>١٤٠,٢٠,٨٠١</u>	<u>٣,٢٩٤,٧٢٢</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٥) المصروفات العمومية والإدارية
٧٣٤,٩١٥	٦٤٩,٣٠٥	مرتبات وأجور وما في حكمها
١,٥٥,٧٠٩	٧٥,١٣٦	بدلات ومكافآت
٣٠,٠٠٠	١٢١,٠٠٠	مصاريف إيجارات
١٢,٧٨٥	٦,٢٧٠	أدوات كتابية و مطبوعات
٣٧,٠١٧	١٥,٧٦٩	مصاريف بريد وهاتف والإنترنت
٤١,٠٩٨	٣٢,٢١٨	مصاريف كهرباء ومياه
٢٠,٧٣٤	١٤,٣٦٦	مصاريف ضيافة ونظافة
-	٢,٦٠٩	مستلزمات أنظمة معلومات
٤٥,٧٣٠	٤٨,٠١٥	صيانة
٣٢,٧٢١	٧,٥٩٨	محروقات وصيانة سيارات
٧٠٠	٥٧٣,٦٥٠	مصاريف دعاية وإعلانات
٨٠,٨٨٠	١٦٢,٢٣٧	مصاريف رسوم واشتراكات
٣٥,٧٢٤	٤٤,٨١٣	مصروفات ترك الخدمة
-	٥,٨٣٦	تأمين طبي
-	١٩,٢٣٣	مصاريف مهنية واستشارات
-	٣٨,٤٥٦	مصروفات غرامات
٢٣,٣٨٢	٢١,٧١٨	مصاريف نقل وانتقال
-	٥,٤٧١	مصاريف بنكية
٦٣,٥٠٦	٤٩,١١٠	التأمينات الاجتماعية
-	٤٦,١٠٧	التدريب والتأهيل
-	٧٢٠	تحميل وتنزيل
١٣,٩٠٠	-	مصروفات الاسر المنتجة
<u>١,٠٢٧,٨٠١</u>	<u>١,٩٣٩,٦٣٧</u>	

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

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٦) صافي الأصول المقيدة
١,٠٦١,٢٥٨	١,١٨٧,٢٣٧	كفالات
٧٧,٦١٧	٧٢,٦١٧	الزواج
٢٤٣,٦٩١	٢١٤,٠٥٦	تبرعات لمركز التدريب
١,٢٣٦,٠١٢	١,١٤٦,٩٧٧	تبرعات السقيا
٢,٦٠٨,٤٦٠	٢,٥٨٦,٦٠٥	تبرعات لمستودع خيري
-	٥,٠٠٠	كسوة الشتاء
-	٨٥٠,٠٠٠	اعانة برامج وانشطة
<u>٥,٢٢٧,٠٣٨</u>	<u>٦,٠٦٢,٤٩٢</u>	

(١٧) عام :

- تم اعادة تبويب بعض ارقام السنة المقارنة لتتماشى مع العرض الحالي للقوائم المالية .
- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الإدارة بتاريخ ٢٠١٩/٤/٢١