

الجمعية الخيرية بالمزاحمية

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤١)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٢٢ - 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 الجمعية الخيرية بالمزاحمية - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (١٤١)- والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م قائمة الأنشطة وقائمة 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 ٢٠٢٣م، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف نشاط الجمعية

### اساس 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. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

### مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسنولة 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 مسنولة 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 مسنولة 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 بـ :

- 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 بالمرامية - 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 المحتفظ بها.

الرياض : ٢٣ رجب ١٤٤٥ هـ  
الموافق : ٠٤ فبراير ٢٠٢٤ م.

عن الرويس وشركاؤه  
محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد بن سلطان الرويس  
ترخيص رقم (٣٦٠)

خالد سلطان الرويس وشركاؤه  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
سجل مهني ٧٢٥/١١/٢٢٣  
ALRUWAI & PARTNERS  
Certified Accountants  
& Auditors

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٩,٢٦٥,٠٠٧	٨,٦٩١,٥٨٥	(٤)	النقد وما في حكمه
٥١,٨٥٠	١٢٨,٠٧٤	(٥)	المخزون
١٥,٣٨٨	٤٥,٠٨٥	(٦)	مصرفوات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة اخرى
٩,٣٣٢,٢٤٥	٨,٨٦٤,٧٤٤		مجموع الأصول المتداولة
			<u>اصول الاوقاف</u>
٢,٤٧٧,٣٤٠	٤,٢٤٩,٧١٠	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
٢٥,١٨٨,١٦٤	٢٤,٥٢٨,٠٧٨	(٨)	اصول الاوقاف الاستثمارية - بالصافي
٢٧,٦٦٥,٥٠٤	٢٨,٧٧٧,٧٨٨		مجموع اصول الاوقاف
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٤,٠٤٠,٨٦٥	٣,٧٧٢,٣٤٧	(٩)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٤,٠٤٠,٨٦٥	٣,٧٧٢,٣٤٧		مجموع الأصول غير المتداولة
٤١,٠٣٨,٦١٤	٤١,٤١٤,٨٧٩		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
-	٧٥,٨٣٩	(١٠)	مصرفوات مستحقة
١٧٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠	(١١)	الجزء المتداول من القروض
-	١٨٤,٤٣٠		ايرادات مقبوضة مقدما
١٧٠,٠٠٠	٤٣٠,٢٦٩		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١,٥٣٠,٠٠٠	١,٣٦٠,٠٠٠	(١١)	الجزء الغير المتداول من القروض
١١٩,٧٣٤	٢١٦,٥٦٩	(١٢)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٦٤٩,٧٣٤	١,٥٧٦,٥٦٩		مجموع الالتزامات غير المتداولة
١,٨١٩,٧٣٤	٢,٠٠٦,٨٣٨		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٢٤,١٥٠,٠٥٨	٢٦,٤٩٣,٧٣٠		صافي الأصول غير المقيدة
٥,٢٣٥,٥٠٨	٤,٨١٦,٥٤٤		صافي الأصول المقيدة
٩,٨٣٣,٣١٤	٨,٠٩٧,٧٦٧		صافي اصول اوقاف
٣٩,٢١٨,٨٨٠	٣٩,٤٠٨,٠٤١		مجموع صافي الأصول
٤١,٠٣٨,٦١٤	٤١,٤١٤,٨٧٩		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

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

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٢٠٢٢ م	إجمالي ٢٠٢٣ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	الإيرادات
٤٢٩,٣٣٨	٦٩٢,٨٨٤	-	-	٦٩٢,٨٨٤		التبرعات النقدية العامة
١,٥١٦,٢١٦	١,٤١١,٤٠٥	-	١,٤١١,٤٠٥	-	(١٣)	التبرعات النقدية المقيدة
٤٤٤,٤٣٤	٣٦,٨٢٣	٣٦,٨٢٣	-	-		تبرعات النقدية اوقاف
٥,٥٩٣,٠٥٧	٨,٠٤٠,٩١٦	-	-	٨,٠٤٠,٩١٦	(١٤)	التبرعات العينية
-	١,٣٧١,١٧٢	-	-	١,٣٧١,١٧٢		تبرعات العينية اوقاف
١,٤٣١,٩٧٠	٢,٣٢١,٩٣٢	-	-	٢,٣٢١,٩٣٢		تبرعات خدمات تطوعية
٢,٥٠٤,٦٤١	١,٣١٠,٨٠٢	-	١,٣١٠,٨٠٢	-	(١٥)	تبرعات دعم منصة احسان
٥٧٢,٤٦١	٣٣,٧٧٥	-	٣٣,٧٧٥	-		منح الحكومي
٢,٠٣٤	١٢,٤٠٠	-	-	١٢,٤٠٠		اشتراكات الاعضاء
٢٦٣,٦٦٣	٣٠٨,٠٧٨	-	٣٠٨,٠٧٨	-		تبرعات الزكاة
٢١٩,٤٤٥	٢٨٤,٧٣٥	-	-	٢٨٤,٧٣٥	(١٦)	إيرادات الأنشطة
٧٠٨,٩٩٢	٩٤٢,٠٦١	-	-	٩٤٢,٠٦١		بيعات السلع والخدمات
٤٠,٢٣٧	٥٢,١٣٥	-	-	٥٢,١٣٥		رسائل SMS
١,١٥٤,٠٧٨	١,٥١٢,٠٥٤	-	-	١,٥١٢,٠٥٤		ربح الاوقاف
-	-	(١,٧٧٢,٣٧٠)	(٣,٤٨٣,٠٢٤)	٥,٢٥٥,٣٩٤		صافي الأصول المحررة من القيود
١٤,٨٨٠,٥٦٦	١٨,٣٣١,١٧٢	(١,٧٣٥,٥٤٧)	(٤١٨,٩٦٤)	٢٠,٤٨٥,٦٨٣		إعادة التصنيف لانتهاه قيد الاستخدام
						جمالى الإيرادات وإعادة التصنيف
						المصروفات
٢,٠٦٨,٥٦٩	٥,٤٨٨,٣٥٦	-	-	٥,٤٨٨,٣٥٦	(١٧)	المساعدات النقدية
٦,٠٢٠,٣٢٤	٥,٣٣٤,٢٤٠	-	-	٥,٣٣٤,٢٤٠	(١٨)	مساعدات العينية
٢٨١,٦٥٩	٢٥٤,٤٦١	-	-	٢٥٤,٤٦١		مساعدات الزكاة
١,٤٠٩,٤٤٦	١,٠٥١,٩٩٤	-	-	١,٠٥١,٩٩٤	(١٩)	مساعدات دعم منصة احسان
١,٤٤٤,٠٩٥	٢,١٢٠,١٥٢	-	-	٢,١٢٠,١٥٢		مساعدات خدمات تطوعية
٣٥٢,٣٨٣	٢٤٨,١٩٠	-	-	٢٤٨,١٩٠	(٢٠)	مصروفات توزيعات عوائد الاوقاف
١,٤٢١,٤١٨	١,٥٢١,٢٤٠	-	-	١,٥٢١,٢٤٠	(٢١)	مصروفات الأنشطة
١,٧٣٧,١٢٢	١,١٦٠,٣٦١	-	-	١,١٦٠,٣٦١	(٢٢)	المصروفات العمومية والإدارية
٦٦٠,٠٨٦	٦٦٠,٠٨٦	-	-	٦٦٠,٠٨٦	(٨)	ملاك الأصول الاستثمارية
٣١٥,٦٨٨	٢٩٢,٨٢٢	-	-	٢٩٢,٨٢٢	(٩)	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١٥,٧١٠,٧٩٠	١٨,١٣١,٩٠٢	-	-	١٨,١٣١,٩٠٢		إجمالي المصروفات
(٨٣٠,٢٢٤)	١٩٩,٢٧٠	(١,٧٣٥,٥٤٧)	(٤١٨,٩٦٤)	٢,٣٥٣,٧٨١		تغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
						البنود الاستثنائية
-	(١٢,٥٠٠)	-	-	(١٢,٥٠٠)		سويات سنوات سابقة
-	٢,٣٩١	-	-	٢,٣٩١		تعويضات حوادث
-	(١٠,١٠٩)	-	-	(١٠,١٠٩)		التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
(٨٣٠,٢٢٤)	١٨٩,١٦١	(١,٧٣٥,٥٤٧)	(٤١٨,٩٦٤)	٢,٣٤٣,٦٧٢		تغير في صافي الأصول
٤٠,٠٤٩,١٠٤	٣٩,٢١٨,٨٨٠	٩,٨٣٣,٣١٤	٥,٢٣٥,٥٠٨	٢٤,١٥٠,٠٥٨		صافي الأصول بداية السنة
٣٩,٢١٨,٨٨٠	٣٩,٤٠٨,٠٤١	٨,٠٩٧,٧٦٧	٤,٨١٦,٥٤٤	٢٦,٤٩٣,٧٣٠		صافي الأصول نهاية السنة

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

## قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٨٣٠,٢٢٤)	١٨٩,١٦١	التغير في صافي الأصول
٣١٥,٦٨٨	٢٩٢,٨٢٢	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٦٦٠,٠٨٦	٦٦٠,٠٨٦	إهلاك اصول الاوقاف الاستثمارية
٣٠,٠٠٩	١٠٦,١٢١	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٧٥,٥٥٩	١,٢٤٨,١٩٠	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
٤٤٣,٧٣٨	(٧٦,٢٢٤)	المخزون
٥,٧٠٥	(٢٩,٦٩٧)	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة اخرى
٣١,٨٢٣	-	ايرادات مستحقة
١٧٠,٠٠٠	-	الجزء المتداول من القروض
(٦٥,٩٨٧)	٧٥,٨٣٩	مصروفات مستحقة
(١٤٥,٤٠٧)	١٨٤,٤٣٠	ايرادات مقبوضة مقدما
٦١٥,٤٣١	١,٤٠٢,٥٣٨	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٣١,٧٥٣)	(٩,٢٨٦)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٨٣,٦٧٨	١,٣٩٣,٢٥٢	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١,٥٥٦,٧٦٧)	(١,٧٧٢,٣٧٠)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٧٢,٦١٦)	(٢٤,٣٠٤)	إضافات الممتلكات وآلات ومعدات
(١,٦٢٩,٣٨٣)	(١,٧٩٦,٦٧٤)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
١,٥٣٠,٠٠٠	(١٧٠,٠٠٠)	قروض طويلة الاجل
١,٥٣٠,٠٠٠	(١٧٠,٠٠٠)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٤٨٤,٢٩٥	(٥٧٣,٤٢٢)	التغير في النقدية خلال السنة
٨,٧٨٠,٧١٢	٩,٢٦٥,٠٠٧	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٩,٢٦٥,٠٠٧	٨,٦٩١,٥٨٥	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي رقم (٢٣) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط :-

- الجمعية الخيرية بالمزاحمية جمعية خيرية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤١) وتاريخ ١٤١٧/٠٧/٢٠ هـ .  
ومركزها الرئيسي بالمزاحمية - الرياض - المملكة العربية السعودية .  
- تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم جمعية الخيرية بالمزاحمية برقم سجل تجاري (١١١١١٠٠٦٨١) وتاريخ ١٤٣٩/٠٨/٢٤ هـ  
برأس مال قدره (٢٥,٠٠٠ ريال) .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- \* رفع المستوى الاجتماعي والاقتصادي في منطقة خدمات الجمعية .
- \* تقديم الخدمات الاجتماعية والايوائية للمعاقين والأيتام و المسنين .
- \* تقديم المساعدات المتنوعة للمحتاجين والأرامل والفقراء والمساكين.
- \* المشاركة في تقديم المساعدات لمنكوبي الكوارث العامة و الحوادث الطارئة .
- \* العناية بالمساجد و المشاركة في برامج التوعية الدينية و تشجيع حفظه القران الكريم .
- \* المساهمة في صيانة المرافق العامة وتحسينها.

السنة المالية :

تبدأ القوائم المالية الحالية في الاول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٣م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٣م.

(٢) اساس اعداد القوائم المالية :

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ،  
ولمتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في  
المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى  
المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملزمة لظروف الجمعية .  
و تم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم(٣).

٢-٢ اساس القياس :

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم  
الاستمرارية .

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للمؤسسة وعملة العرض ، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٤-٢ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم ، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات  
والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وايضاحات الأصول والخصوم المحتملة 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 .



## (٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتبع)

## ١-٣ النقدية وما في حكمها :

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، و ودائع البنوك عالية السيولة و قصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر و التأمينات المحتجزة ( اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠يوماً) .

## ٢-٣ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي للقاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

## ٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات والآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع .

تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدره

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية و طرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائماً ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات وتصبح جاهزة للاستخدام وعندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

## ٤-٣ اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية و التي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الاوقاف .

٥-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع و الدائنون الآخرون :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين . الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين ، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة .

٦-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي ايجار (او ينطوي علي ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي . يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية .

أ- الجمعية كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة . يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل . اذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصرف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار .

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم يكتسب فيها .

٧-٣ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدية يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٨-٣ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيرة الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه .

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافاة نهاية الخدمة الغير مموله ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٩-٣ ضريبة القيمة المضافة :

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية و القرارات و الاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و ذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك.

١٠-٣ قائمة الانشطة :

يتم عرض المعلومات عن الايرادات والمصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، والانشطة المساندة.

أ - الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتبع)

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة اخرى . ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة وتبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة وشروط المتبرعين . يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية :

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات ايرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-

التبرعات النقدية :

يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها .

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الانشطة ، وضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي .

الخدمات التطوعية :

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتمه)

التعهد بتقديم تبرع :

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد . ويعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال ائتمال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية و يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها .

الإيرادات التشغيلية الأخرى :

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين .

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف :

يمثل عملية المناقلة والتحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع ، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة :

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

المساعدات النقدية :

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج و الأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

### ١٠-٣ صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، و يتم تبويبه وفقا لمعيار العرض و الافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى :-

#### صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، و من ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، و قد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

#### صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، و قد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

#### صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، و عدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

### ١١-٣ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٤) النقد وما في حكمه
١,٨٩٩,٢٠٤	٢,١٤٢,٠٠٦	مصرف الراجحي - عام ح/٦٣٣٠
٢,٠٨٨,٠٦٧	١,٦٥٣,٣٢٥	مصرف الراجحي ح/٢٧١٩
١,٤٣٥,٦٢٧	١,٣٣٨,٧٨٦	مصرف الراجحي ح/٢١
٦٧٦,٣٣٣	٥٦٧,٦٣٦	مصرف الراجحي ح/٧٤٤٥
٤٤,٢٥٢	٧٣,٦٥٣	مصرف الراجحي ح/٠٠٤٧
١٩٣,٣٥٩	١٩٣,٥١٣	مصرف الراجحي ح/٠٠٥٤
٨,٥٤٨	١١,٣٣٥	مصرف الراجحي ح/١٧٩٨
٦١,٤٢٩	٢٨٤	مصرف الراجحي ح/١٧٦٤
٤٣,٠٦٦	١٨,٤٧١	مصرف الراجحي ح/١٧٣١
١٣,٧٢٧	٥٢,٣٤٢	مصرف الراجحي ح/١٧٧٢
٦٦,٢٢٧	٨١,٢٤٢	مصرف الراجحي ح/١٧٥٦
١٧,٣٣٠	٢٢,٨٩٦	مصرف الراجحي ح/١٧٨٠
٩,٩٩٥	١١,٣٣٨	مصرف الراجحي ح/١٧٤٩
٢٣,٢٦٢	١٩,١٦٠	مصرف الراجحي ح/٣٠٠٩
٨٥,٩٣٤	١٤٧,١٥٢	مصرف الراجحي ح/٠٠٦٢
٧,٤٤٠	٢٠,٥٩٨	مصرف الراجحي ح/٠٠٣٩
١,١٣٩	٣,٠٤١	مصرف الراجحي ح/٧٣٣٨
٦٦,٨٤٤	٣١,٢٢٢	مصرف الراجحي ح/٠٠١٣
٥٦٤	١٢,٥٢٥	مصرف الراجحي ح/٧٧٧٥
١,٢٣٢	١,٧٤٨	مصرف الراجحي ح/٩٨٦٩
٣٩,٧٠٣	١٤,٦٩٣	مصرف الراجحي ح/٧٨٨٢
١٥٨,٠٥٧	١٧٩,٤٤٨	بنك البلاد ح/٠١٢
٢١١,٠٠٥	٢٢٥,٨٧٤	بنك البلاد ح/٠٠٤
٧١٦,١٢٤	٨٢٣,٦٠٢	البنك الأهلي ح/١٠٠
١,٣٩٦,٥٣٩	١,٠٤٥,٦٩٥	بنك الرياض ح/٩٩٠١
٩,٢٦٥,٠٠٧	٨,٦٩١,٥٨٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٥) المخزون
٦٤٨	١,٩١٣	مواد غذائية
-	٧٦,٨٠٠	مستودع التمور
٢,٩٣٢	-	مستودع الكسوة
٤٦,٨٤٠	٤٩,٣٦١	مستودع الغطغط
١,٤٣٠	-	مستودع الدفائيات
٥١,٨٥٠	١٢٨,٠٧٤	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٦) مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة اخرى
-	٣٤,٣٠٥	ضريبة القيمة المضافة
١٢,٥٠٠	-	عهد
٢,٨٨٨	١,٦٠٠	نم مدينة أخرى
-	٩,١٨٠	دفعات مقدمة للموردين
١٥,٣٨٨	٤٥,٠٨٥	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٧) مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
٢,٤٤٣,١٤٠	٢,٨٤٤,٣٣٨	مشروع وقف الام نواره
٢٩,٥٠٠	١,٤٠٠,٦٧٢	مشروع وقف الايتام و المساكين
٤,٧٠٠	٤,٧٠٠	مشروع مقر فرع الغطغط
٢,٤٧٧,٣٤٠	٤,٢٤٩,٧١٠	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٨) أصول الأوقاف الاستثمارية - بالصافي

الإجمالي	مباني	أراضي
٢٨,٧٨٤,٢٢٧	١٨,٠١٣,٧٧٧	١٠,٧٧٠,٤٥٠
٢٨,٧٨٤,٢٢٧	١٨,٠١٣,٧٧٧	١٠,٧٧٠,٤٥٠
٣,٥٩٦,٠٦٣	٣,٥٩٦,٠٦٣	-
٦٦٠,٠٨٦	٦٦٠,٠٨٦	-
٤,٢٥٦,١٤٩	٤,٢٥٦,١٤٩	-
٢٤,٥٢٨,٠٧٨	١٣,٧٥٧,٦٢٨	١٠,٧٧٠,٤٥٠
٢٥,١٨٨,١٢٤	١٤,٤١٧,٧١٤	١٠,٧٧٠,٤٥٠

القيمة الدفترية

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م



جمعية الخيرية بالمرزحمية  
 تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
 سجله بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٩) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

الإجمالي	أجهزة وآلات	أثاث ومفروشات	سيارات	مباني	اراضي	التكلفة
٧,٢٢٦,١٢٥	١,٠٤٨,١٥٣	٣١٥,٣٣١	١,١٧٣,٧٥٠	٢,٤٥٤,١٤١	٢,٢٣٤,٧٥٠	الرصيد بداية السنة
٢٤,٣٠٤	٢٤,٠٠٠	٣٠٤	-	-	-	الإضافات خلال السنة
٧,٢٥٠,٤٢٩	١,٠٧٢,١٥٣	٣١٥,٦٣٥	١,١٧٣,٧٥٠	٢,٤٥٤,١٤١	٢,٢٣٤,٧٥٠	الرصيد في نهاية السنة
٣,١٨٥,٢٦٠	٨٤٨,٩٣٣	٢٧١,٣٩٧	١,١٤٣,٩٦١	٩٢٠,٩٦٩	-	الإهلاك المتراكم
٢٩٢,٨٢٢	١٣٧,٠٩٢	٣٧,٨٧٦	١٩,٧٤٢	٩٨,١١٢	-	الرصيد بداية السنة
٣,٤٧٨,٠٨٢	٩٨٦,٠٢٥	٣٠٩,٢٧٣	١,١٦٣,٧٠٣	١,٠١٩,٠٨١	-	أهلاك السنة
						الرصيد في نهاية السنة
٣,٧٧٢,٣٤٧	٨٦,١٢٨	٦,٣٦٢	١٠,٠٤٧	١,٤٣٥,٠٦٠	٢,٢٣٤,٧٥٠	القيمة الدفترية
٤,٠٤٠,٨٦٥	١٩٩,٢٢٠	٤٣,٩٣٤	٢٩,٧٨٩	١,٥٣٣,١٧٢	٢,٢٣٤,٧٥٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
						الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الجمعية الخيرية بالمزاحمية  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤١)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٠) مصروفات مستحقة
-	٤١,١٢٣	مصاريف مستحقة للأسر المنتجة
-	٧,٠٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
-	٢٧,٧١٦	ذمم دائنة مؤسسة ثريا الابداع الاعمال
-	٧٥,٨٣٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١١) قروض قصيرة الاجل
١,٧٠٠,٠٠٠	١,٥٣٠,٠٠٠	مؤسسة سليمان الراجحي
١,٧٠٠,٠٠٠	١,٥٣٠,٠٠٠	

الجزء المتداول من القرض ١٧٠,٠٠٠ ريال  
الجزء الغير متداول من القرض ١,٣٦٠,٠٠٠ ريال

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٢) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٢١,٤٧٨	١١٩,٧٣٤	الرصيد بداية السنة
٣٠,٠٠٩	١٠٦,١٢١	المكون خلال السنة
(٣١,٧٥٣)	(٩,٢٨٦)	المسدد خلال السنة
١١٩,٧٣٤	٢١٦,٥٦٩	

الجمعية الخيرية بالمزاحمية  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤١)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٣) التبرعات النقدية المقيدة
٣٥٨,١٠٦	٦٧١,٨٧٤	كفالة يتيم
٥١٤,٦٠١	٥٢,٦٩٦	سلة غذائية عام
٧٩,٩٤٦	٦٩,٤٣٢	سقيا المياه
١٩,٢٢٤	٥٩,١٦٥	تبرعات مستودع خيري
١١٢,٠٧٦	١٢٢,٥٣١	إفطار صائم
٣,٢٦٤	٤,٩٦٠	كسوة الشتاء والعيد
٣٧,٥١٥	٩٧,١٠٩	فرع الغطظ
٣٩,٢٤٠	٤٥,٢٩٧	تبرعات كفارات
٨٨,٥٦٨	٧٠,١٠٩	سداد ايجارات
١١,٧٨٦	١٧,٩٤٤	تبرعات بيت النعمة
-	١٩,٢٠٠	المنصة الوطنية مستلزمات صحية كبار السن
١١٦,٧٩٣	٢٦,٧٦٥	اسرة السجين
-	٣٥,١٣٧	الفسحة المدرسية
-	١٢,٠٠٠	تبرعات المنصة الوطنية تفريج
-	٢,٦٤٠	تبرعات المنصة الوطنية كسوة
-	١٠,٣٦٨	تبرعات المنصة الوطنية سحورهم في رمضان
-	١٩,٩٥٠	تبرعات المنصة الوطنية حليب للطفل الرضيع
-	٤,٨٠٠	تبرعات المنصة سداد فواتير الكهرباء
-	١٨,٩٧٩	تبرعات المنصة الفسحة المدرسية
٦٠,٤٦٤	٧,٥٣٩	مساعداات زكاة الفطر
٤٧٨	١٠	تبرعات حقيبة مدرسية
٢٠	-	مركز تدريب اثباج
-	٣٨,٤٠٠	تبرعات المنصة الوطنية السهم المباركة
٤٩,١٣٥	٤,٥٠٠	مساعداات تبرعات
٢٥,٠٠٠	-	سلة غذائية فهد العويضة الخيرية
<u>١,٥١٦,٢١٦</u>	<u>١,٤١١,٤٠٥</u>	

## إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٤) التبرعات العينية
١,١٠٣,٧٠٩	٣٧٨,٠٢٢	تبرعات السلة الغذائية - مستودع خيري
٥٦٥,١٩٠	١,١٢٢,١٣٥	مواد غذائية
١,٤٥٠,٣٥٠	١,١٧١,٠٠٠	تبرعات تمور
٤٠٥,٧٣٠	٦٠٠,٧٣١	سلة و مواد غذائية بالغطط
-	٣,٠٩٨,٣٧٢	تبرعات الوجبات الساخنة والصدقات الطازجة
-	٢٣٧,١٠٠	تبرعات الحقيبة المدرسية
-	٥,٤٢٢	تبرعات اسر محتاجة
١٥٣,٨٠٠	٦٤٠,٧١٠	تبرعات أجهزة كهربائية و الأثاث و الأجهزة المنزلية
١,٤٧٠,٠٤٠	٣,٣٢٤	تبرعات كسوة الشتاء و كسوة العيد
٣٣٠	١,١٠٠	دفايات
-	٧٨٣,٠٠٠	لحوم الهدي والاضاحي والتمايم
٤٤٣,٩٠٨	-	هدية خادم الحرمين الشريفين
٥,٥٩٣,٠٥٧	٨,٠٤٠,٩١٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٥) تبرعات دعم منصة احسان
٤٠٥,٢٧٣	-	صدقة جارية
-	٢٢٥,٠٠٠	كسوة شتاء
-	٢٠٠,٠٠٠	كفارات العاجزين عن الصيام
-	١٩٨,٠٠٠	رعاية اسر السجناء
-	٨٧,٧٥٠	سقيا المياه
-	٥٨٠,٠٠٠	كفالة تعليمية
١٩٨,٠٠٠	-	كفالة ايتام
١١٠,٨٩٥	-	الرعاية الصحية لذوي الاحتياجات الخاصة
٥٤٠,٠٠٠	-	ترميم منازل
٤٥,٠٠٠	-	تقطير صائم المناخ مؤسسة سليمان الراجحي
٧٥,٠٨٣	-	تقطير صائم
٩٠,٠٠٠	-	اطعام الاسر المتعففة
٣٠,٠٥٠	٢٠,٠٥٢	تفريغ كربة
٥٠٠,٠٠٠	-	الرعاية الشاملة للأيتام
٥١٠,٣٤٠	-	تأمين طبي دعم منصة احسان
٢,٥٠٤,٦٤١	١,٣١٠,٨٠٢	

الجمعية الخيرية بالمزاحمية  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤١)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٦) إيرادات الانشطة
-	١٠٠,٠٠٠	إيرادات تعويض الميدان الذهبي
٦٢,١٠٤	٢٢,٢٠٦	تبرعات العناية بالمساجد
٨١,٣٤١	-	ايراد مبادرات مجتمعية
-	٨٣,١١٢	ايراد أنشطة أخرى
٧٦,٠٠٠	٧٩,٤١٧	إيرادات تأجير
٢١٩,٤٤٥	٢٨٤,٧٣٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٧) المساعدات النقدية
٣٥٢,٦٩٥	٦٣٢,٥٩١	مساعدات كفالة يتيم
١٦٢,٤٩٤	٣٨٦,١٤٤	مساعدات المستودع الخيري
٥٥٤,٦٧٥	٣,٢٧٠,٨٧٥	مساعدات برنامج بيت النعمة
١٢٤,٩١٠	١٦٨,١٨٦	مساعدات سقيا الماء
٢٤٠,٧٥٦	٢٥,٠١٦	مساعدات سلة غذائية
١٨٥,٠٤١	١١٨,٨٠٠	مساعدات اسر السجناء
٢٥,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	مساعدات اعانة الزواج
٢٩,٢١٤	-	مساعدات برنامج كفارات
-	٦٨,٢٥٠	مساعدات مؤسسة العويضة كفالة الارامل
-	٢٣٠,٥٨٠	مساعدات شركة كفاءات المعرفة
-	٤٤,٥٢١	مصاريف المنح الحكومية
-	٧٧,٧٨٣	مصاريف المنصة الوطنية
٥,٠٠٠	١,٢٠٠	مركز اثباج للتدريب
-	١١١,٥٣٨	إفطار صائم
-	١١,٣١٣	زكاة الفطر
-	٥٤,٥١٠	مساعدات الحقيبة المدرسية
٤٣,٩٤٧	٨٢,٦١٣	مساعدات فرع الغطط
٣٤٤,٨٣٧	١٨٤,٤٣٦	مساعدات نقدية
٢,٠٦٨,٥٦٩	٥,٤٨٨,٣٥٦	

الجمعية الخيرية بالمزاحمية  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤١)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٨) المساعدات العينية
١,٠٤٠,٥٢٤	٤١٢,١٤١	مساعدات سلة غذائية متنوعة
٢,٢٦٤,٧٤٤	١,٥١١,٩٧٨	مواد غذائية
٦,٠٠٠	٧٨٣,٠٠٠	مساعدات اضاحي
-	-	مساعدات سلة غذائية - مستودع خيرى
٤٩١,٤١٣	٦٤٠,٩٠٣	سلة ومواد غذائية - غطط
٥٧٣,١٠٠	١,٠٩٤,٢٠٠	مساعدات تمور
-	٦٤٠,٧١٠	مساعدات الأجهزة المنزلية والمفروشات
١,٥٥٨,١٨٣	٦,٢٥٦	مساعدات كسوة الشتاء والعيد
٣٦,٥٣٠	-	مساعدات عينية اثاث ومفروشات
-	٥,٤٢٢	مساعدات عينية اسر محتاجة
-	٢٣٧,١٠٠	مساعدات عينية الحقيبة المدرسية
٤٩,٨٣٠	٢,٥٣٠	دفايات
٦,٠٢٠,٣٢٤	٥,٣٣٤,٢٤٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٩) مساعدات دعم منصة احسان
-	٢٢٥,٠٠٠	كسوة شتاء
-	٢٠٠,٠١٦	كفارات العاجزين عن الصيام
-	٥٩,٤٠٠	رعاية السجناء
-	٨٧,٧٥٠	سقيا مياه
١٩٨,٠٠٠	-	كفالة الايتام
٥١,٠٧٦	٣٩,٧١٧	الرعاية الصحية لذوي الاحتياجات الخاصة
١٨٢,٥٠٠	٩٩,٠٠٠	ترميم منازل
١١٧,٢١٩	-	تقطير صائم
٤٧,٣٠٠	-	تقطير صائم المناح مؤسسة سليمان الراجحي
٩٣,٩٩٤	-	اطعام الاسر المتعفة
٣٠,٠٥١	٢٠,٠٧٧	تفريغ كربة
٢٩٩,٠٢٤	٢٠٠,٩٧٦	الرعاية الشاملة للأيتام
٣٩٠,٢٨٢	١٢٠,٠٥٨	تأمين طبي للأرامل
١,٤٠٩,٤٤٦	١,٠٥١,٩٩٤	

الجمعية الخيرية بالمزاحمية  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤١)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢٠) مصروفات توزيعات عوائد الاوقاف
٢٠,٤٣٠	٦٧,٠١٥	مصروفات النظارة
٢٨٩,٨٩٢	٤٨,٨٨٣	الصيانة و الإصلاح
٤٢,٠٦١	١٠٣,٠٥٧	المنافع و خدمات التأمين
-	٢٩,٢٣٥	رواتب واجور الأوقاف
٣٥٢,٣٨٣	٢٤٨,١٩٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢١) مصروفات الانشطة
١,١٠٤,٨١٦	١,٠٣٤,٠١٦	مصروفات الاسر المنتجة
٩٧,٤٠٧	١٣٢,١٣٦	العناية بالمساجد
١١,٤٣٢	-	السوق النسائي التجاري
٩٣,٢٢٢	١٣٤,٣٥٢	التسويق و الدعاية و التواصل
٣٦,٢٠٠	٧٦,٥٨٧	تطوير لجنة البحث الاجتماعي
٢١,٥٢٨	١٠٧,٥٢٠	وحدة التطوع
٢٢,٥٠٠	-	التميز المؤسسي
٧٥٠	-	تعويضات قضايا و رسوم مهنية
٢,٤٣٠	-	دورات و مهرجانات مركز التدريب
١٠٠	٣,٨٧٥	برنامج تأهيل الشباب
٢٨,٥٣٣	٣١,٢٩٤	المواقع و المتجر الالكتروني
٢,٥٠٠	١,٤٦٠	برنامج ابطال التاتاة
١,٤٢١,٤١٨	١,٥٢١,٢٤٠	

الجمعية الخيرية بالمزاحمية  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤١)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢٢) المصروفات العمومية والإدارية
٧٣٧,٦٧٩	٣٤٧,٢٩٢	رواتب واجور وما في حكمها
١٨,٧٥٠	٤٣,٥٤٥	بدلات ومكافئات
٦٨,٩٧١	٧٥,٣٣٣	التأمينات الاجتماعية
١٢٥,٤٥٨	٥٣,٢١٦	مصاريف حكومية واقامات
٨٠,١٧٢	١٠٦,١٢١	مكافأة نهاية الخدمة
-	٢٤,٨٦٦	تأمين طبي
-	١٠,٠٠٠	اشترك مجلس الجمعيات الاهلية
-	١٨٣	مصروفات أخري
٢٢,٨٠٠	-	تأمين سيارات
٩٩,٤٩٥	٨٦,٨٤٨	الاجازات
٧٧,١١٥	١٨,٧٩٩	كهرباء ومياه
٨٣,٠٤١	١٢,٨٠٠	مصروفات ايجار
١١٢,٧٨٠	١٩٤,٣٥٥	دعاية و اعلان
-	٤٧,٥٠٠	اتعاب مهنية استشارات
٣٢,٨٢٧	١٤,٤٢٧	هاتف وفاكس وانترنت و بريد و بريق
١٧٤,٨٢٤	٥٠,٣٩٩	صيانة واصلاح
١٩,٤٦٣	١٧,٤٩٨	مصروفات بنكية
٢٧,٨٥٩	١٤,٦٥٥	ضيافة ونظافة
٩,٦٦١	٢٧,٢١٠	عقود الصيانة
٢,٧٧٧	٦,٠٢١	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
١١,١٧٦	٤,٥٠٠	تذاكر سفر وانتقالات
٢٨,٨٩٩	٣,٦٩٢	وقود ومحروقات وصيانة واصلاح سيارات
٢,٨٩٨	١,١٠١	مستلزمات أنظمة معلومات
٤٧٧	-	تعبئة وتغليف
<b>١,٧٣٧,١٢٢</b>	<b>١,١٦٠,٣٦١</b>	



الجمعية الخيرية بالمزاحمية  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤١)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢٣) بيان صافي الأصول المقيدة
٢,١٨٨,٥٠٦	١,٨٦١,٥٢٨	تبرعا المستودع الخيري
١,٧٠٤,١١٧	١,٧٤٣,٣٩٩	تبرعات كفالات
١,٠٠٥,٤٦٠	٩٠٦,٧٠٧	تبرعات السقيا
٢٠١,٢٥٣	٢٠٠,٠٥٣	تبرعات لمركز التدريب
١٩,٤٧٤	-	أسرة سجين
١٢,٦١٧	-	تبرعات الزواج
٣١,٦٢٠	٧٦,٩١٧	كفارات
٧٢,٤٦١	٢٧,٩٤٠	تبرعات منح حكومية
<u>٥,٢٣٥,٥٠٨</u>	<u>٤,٨١٦,٥٤٤</u>	

(٢٤) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الإدارة بتاريخ ٠٤ فبراير ٢٠٢٤ م .