

جمعية مشاة الزلفي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٧٣)

الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٤-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية مشاة الزلفي

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية مشاة الزلفي ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية مشاة الزلفي (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.

Khalid Al Abyadh



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية مشاة الزلفي

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات 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 كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسئولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

١٨ شعبان ١٤٤٥هـ

٢٨ فبراير ٢٠٢٤م

جمعية مشاة الزلفي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٧٣)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	ايضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٣٦٦,٠٦١	٣٤٣,٤٣٧	(٣)	النقد لدى البنوك
٦,٤١٢	٥,٨٤٨	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣٧٢,٤٧٣	٣٤٩,٢٨٥		إجمالي الموجودات المتداولة
			الأستثمارات والأصول المالية
			الموجودات غير المتداولة
٥,٩٢٠	٥,٤٩٤	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
٥,٩٢٠	٥,٤٩٤		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٣٧٨,٣٩٣	٣٥٤,٧٧٩		إجمالي الموجودات
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات المتداولة
٨٦٠	٤,٦٤٠	(٦)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٨٦٠	٤,٦٤٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
٤,٥٠٠	٧,٥٠٠	(٧)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٤,٥٠٠	٧,٥٠٠		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٥,٣٦٠	١٢,١٤٠		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول
(٣,٠٠٧)	(٢٣,٩٣٧)		صافي الأصول غير المقيدة
٣٧٦,٠٤٠	٣٦٦,٥٧٦	(١٢)	صافي الأصول المقيدة
٣٧٣,٠٣٣	٣٤٢,٦٣٩		إجمالي صافي الأصول
٣٧٨,٣٩٣	٣٥٤,٧٧٩		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية مشاة الزلفي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٧٣)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح
				الإيرادات والمكاسب
٨,١٠٠	٠	-	-	التبرعات النقدية العامة
٢,٠٠٠	٠	٠	-	(٨) التبرعات النقدية المقيدة
٤٠٩,٣٦٢	٧٦,٠٠٠	٧٦,٠٠٠	-	(٩) اعانات حكومية
٢,١٠٠	٢,١٠٠	-	٢,١٠٠	إيرادات الاشتراكات
١٢٧,١٦٢	٥٠,٦٥٩	٠	٥٠,٦٥٩	تبرعات خدمات تطوعية
٠	١٢٢,٥٠٠	٠	١٢٢,٥٠٠	تبرعات تخفيض التزام
				صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(٨٥,٤٦٤)	٨٥,٤٦٤	إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٥٤٨,٧٢٤	٢٥١,٢٥٩	(٩,٤٦٤)	٢٦٠,٧٢٣	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
				المصروفات والخسائر
٦,٠٠٠	٨,٧٥١	-	٨,٧٥١	مصاريف محملة على النشاط
١٢٧,١٦٢	٥٠,٦٥٩	-	٥٠,٦٥٩	مصروفات خدمات تطوعية
-	١٣,٣٥٣	-	١٣,٣٥٣	مصاريف الحوكمة
٢٢,٧٧٢	١٣٧,٧٩٥	-	١٣٧,٧٩٥	(١٠) مصروفات الأنشطة
٧١,٨٠٠	٦٩,٦٦٩	-	٦٩,٦٦٩	(١١) المصروفات العمومية والإدارية
١,٣٣٩	١,٤٢٦	-	١,٤٢٦	(٥) اهلاك العقارات والالات والمعدات
٢٢٩,٠٧٣	٢٨١,٦٥٣	٠	٢٨١,٦٥٣	إجمالي المصروفات والخسائر
٣١٩,٦٥١	(٣٠,٣٩٤)	(٩,٤٦٤)	(٢٠,٩٣٠)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
(٣,٤٠٠)	٠	٠	٠	البند الاستثنائية
(٣,٤٠٠)	٠	٠	٠	تسويات سنوات سابقة
٣١٦,٢٥١	(٣٠,٣٩٤)	(٩,٤٦٤)	(٢٠,٩٣٠)	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
٥٦,٧٨٢	٣٧٣,٠٣٣	٣٧٦,٠٤٠	(٣,٠٠٧)	التغير في صافي الأصول
٣٧٣,٠٣٣	٣٤٢,٦٣٩	٣٦٦,٥٧٦	(٢٣,٩٣٧)	صافي الأصول في بداية السنة
				صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية مشاة الزلفي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٧٣)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٥٦,٧٨٢	٥٩,٥٠٠	(٢,٧١٨)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
٣١٦,٢٥١	٣١٦,٥٤٠	(٢٨٩)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٣٧٣,٠٣٣	٣٧٦,٠٤٠	(٣,٠٠٧)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٣٧٣,٠٣٣	٣٧٦,٠٤٠	(٣,٠٠٧)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
(٣٠,٣٩٤)	(٩,٤٦٤)	(٢٠,٩٣٠)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٣٤٢,٦٣٩	٣٦٦,٥٧٦	(٢٣,٩٣٧)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية مشاة الزلفي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٧٣)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٣١٦,٢٥١	(٣٠,٣٩٤)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١,٣٣٩	١,٤٢٦	التغير في صافي الاصول
٢,٠٠٠	٣,٠٠٠	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٣١٩,٥٩٠	(٢٥,٩٦٨)	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
		التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٨٤٧	٥٦٤	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٢٣,٠٤٠)	٣,٧٨٠	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٩٧,٣٩٧	(٢١,٦٢٤)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٠	(١,٠٠٠)	اضافات الممتلكات والالات والمعدات
٠	(١,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٢٩٧,٣٩٧	(٢٢,٦٢٤)	صافي التغير في رصيد النقدية
٦٨,٦٦٤	٣٦٦,٠٦١	رصيد النقدية في بداية الفترة
٣٦٦,٠٦١	٣٤٣,٤٣٧	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية مشاة الزلفي

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٧٣)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١) معلومات عن الجمعية:

(١/١) اسم الجمعية: جمعية مشاة الزلفي

(١/٢) المركز الرئيسي: الزلفي - الرياض - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٧٣) بتاريخ ٠٤ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية:

تطوير مفهوم رياضة المشي لدى المجتمع .

توعية المجتمع بأهمية رياضة المشي وكيفية ممارستها بالطريقة الصحيحة وفي الأماكن المخصصة لها.

المساهمة في حصر وتحديد احتياجات المضامير في المنطقة .

تقديم برامج تعني برياضة المشي المتنوعة التي تخدم جميع فئات المجتمع .

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٣ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٣ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات 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 .

جمعية مشاة الزلفي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٧٣)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٢/٢) العرف المحاسبي:

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :

(أ) الإيرادات:

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

- (1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .
- (1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .
- (1/3) ان 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 النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى 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:

- (١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
- (٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
- (٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضم الديون المعدومة عند تكبيدها .

المخزون السلى:

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

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

جمعية مشاة الزلفي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٧٣)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الممتلكات والالات والمعدات:

يتم الاعتراف بالموجودات 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 ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

%١٥	لوحات الدعاية والاعلان	%١٥	أجهزة الاتصال والامن والحماية
%١٥	التدفئة والتبريد والتكييف	%١٥	أجهزة الحاسب الالي وملحقاتها

الاستثمارات طويلة الأجل:

ان الاراضى والمباني المملوكة من قبل الجمعية لأغراض تحقيق إيرادات ايجارية او لزيادة قيمة راس المال او لكلا الغرضين يتم تصنيفها كقارات استثمارية . وان العقارات التي يتم انشاؤها او تطويرها للاستخدام في المستقبل كعقارات استثمارية يتم تصنيفها أيضا على انها عقارات استثمارية . يتم اثبات الاستثمارات العقارية والمتمثلة فى المباني والاراضى التي يتم الانتفع منها بالتاجير بعد خصم الاستهلاكات المتركمة واية خسائر انخفاض فى قيمتها . ان وجدت وذلك لوجود تكلفة وجهد لا مبرر لهما للوصول للقيمة العادلة للاستثمارات العقارية

مكافأة نهاية الخدمة :

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقا لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك فى تحصيلها :

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إحتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند أقتنائها ولا يتم إثبات الايرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

التبرعات العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق فى الفترة المحاسبية التى تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية مشاة الزلفي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٧٣)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٣) النقد وما في حكمة
٣٦٦,٠٦١	٣٤٣,٤٣٧	مصرف الأبناء
<u>٣٦٦,٠٦١</u>	<u>٣٤٣,٤٣٧</u>	
٥,٤٤٥	٥,٠٧٧	(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣٠٠	١٠٠	إيجار مقدم
٦٦٧	-	اشتراكات أعضاء
-	٦٧١	مصروف كهرباء مقدم
<u>٦,٤١٢</u>	<u>٥,٨٤٨</u>	صيانة برنامج محاسبي

جمعية مشاة الزلفي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٧٣)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٥) الممتلكات والألات والمعدات، صافي

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاك المستبعد	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	الإستيعادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	البيان
٩٧٢	٧٦٣	٦٢٧	٠	٢٠٩	٤١٨	١,٣٩٠	٠	٠	١,٣٩٠	الاتصال والامن والحماية
١,٨٥٢	٢,٣٤٥	١,٤٥٣	٠	٥٠٧	٩٤٦	٣,٧٩٨	٠	١,٠٠٠	٢,٧٩٨	الحاسب الآلي وملحقاته
١,٦٦٦	١,٢٤١	١,٥٩٤	٠	٤٢٥	١,١٦٩	٢,٨٣٥	٠	٠	٢,٨٣٥	لوحات الدعاية والإعلان
١,٤٣٠	١,١٤٥	٧٥٥	٠	٢٨٥	٤٧٠	١,٩٠٠	٠	٠	١,٩٠٠	التدفئة والتبريد والتكييف
٥,٩٢٠	٥,٤٩٤	٤,٤٢٩	٠	١,٤٢٦	٣,٠٠٣	٩,٩٢٣	٠	١,٠٠٠	٨,٩٢٣	الإجمالي

جمعية مشاة الزلفي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٧٣)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٦) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٨٦٠	١,٢٩٠	تامينات اجتماعية مستحقة
-	١٠٠	اشتراكات أعضاء
-	٣,٢٥٠	مصاريف مستحقة
٨٦٠	٤,٦٤٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٧) مخصص نهاية الخدمة
٢,٥٠٠	٤,٥٠٠	رصيد اول الفترة
٢,٠٠٠	٣,٠٠٠	المكون خلال العام
-	-	المسدد خلال العام
٤,٥٠٠	٧,٥٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية مشاة الزلفي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٧٣)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٨) التبرعات النقدية المقيدة
٢,٠٠٠	-	المشي مع أصحاب الهمم
٢,٠٠٠	٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٩) اعانات حكومية
٣٤٦,٨١٢	٥,٠٠٠	دعم اجتماعي
٦٢,٥٥٠	٧١,٠٠٠	دعم تشغيل
٤٠٩,٣٦٢	٧٦,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٠) مصروفات الأنشطة
٢٢,٧٧٢	١٥,٧٩٥	مصروفات دعم اجتماعي
-	١٢٢,٠٠٠	مصاريف برامج وانشطة الجمعية (نشاط المشي)
٢٢,٧٧٢	١٣٧,٧٩٥	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١١) المصروفات العمومية والإدارية
٤٨,٠٠٠	٥٦,٠٠٠	رواتب واجور وما في حكمها
٧,٠٠٠	١,١٣٩	ايجارات
٥,٦٤٠	٦,٥٨٠	تأمينات اجتماعية
٥,٠٠٠	١,٥٠٠	مكافآت وحوافز
٢,٠٠٠	٣,٠٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
٦٣	٢٢٧	مصاريف بنكية
٣٥	١٧	غرامات ومخالفات
١,١٤٧	١٣٥	كهرباء ومياه
٨٨٥	٦٤٦	هاتف وانترنت
١,٢٣٠	-	دعاية وإعلان
٨٠٠	-	صيانة وإصلاح
-	٤٢٥	مكتبية ومطبوعات
٧١,٨٠٠	٦٩,٦٦٩	

جمعية مشاة الزلفي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٧٣)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الرصيد نهاية الفترة	المنصرف خلال الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	الرصيد بداية الفترة	(١٢) صافي الأصول المقيدة
٣٦٣,٢٤٥	١٥,٧٩٥	٥,٠٠٠	٣٧٤,٠٤٠	دعم اجتماعي
١,٣٣١	٦٩,٦٦٩	٧١,٠٠٠	٠	دعم تشغيلي
٢,٠٠٠	٠	٠	٢,٠٠٠	المشي مع أصحاب الهمم
٣٦٦,٥٧٦	٨٥,٤٦٤	٧٦,٠٠٠	٣٧٦,٠٤٠	

(١٣)

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