

جمعية المدينة المنورة الأهلية لتنمية المجتمع
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير
الربحي بالرقم (٩٠٦)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية المدينة المنورة الأهلية لتنمية المجتمع
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير
الربحي بالرقم (٩٠٦)

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

صفحة

٤-٣
٥
٦
٧
٢٠-٨

جدول المحتويات

تقرير مراجع الحسابات المستقل.
قائمة المركز المالي .
قائمة الأنشطة.
قائمة التدفقات النقدية .
إيضاحات حول القوائم المالية .

المحترمين

السادة / جمعية المدينة المنورة الأهلية لتنمية المجتمع
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٩٠٦)
المدينة المنورة : المملكة العربية السعودية

تقرير مراجع الحسابات المستقل

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية المدينة المنورة الأهلية لتنمية المجتمع جمعية أهلية والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية للفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٤م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية .

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعذر من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، طبقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمد عليها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي :

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

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية :

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل طبقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمد عليها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام المنشآت غير الهادفة للربح والنظام الأساسي للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ .

وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة . وعلينا أيضاً :

- تحديد وتقييم مخاطر وجود تحريف جوهري في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر و الحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساساً لإبداء رأينا . 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 ملائمة للسياسات المحاسبية المستخدمة، و مدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبية، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، يكون مطلوباً منا لفت انتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية أو إذا كانت الإفصاحات غير كافية، يتم تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية .
- تقييم العرض الشامل، وهيكل ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات، و ما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .

نقوم بإبلاغ إدارة الجمعية فيما يتعلق ، من بين أمور أخرى ، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة ، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة .

التقرير عن المتطلبات النظامية و التنظيمية الأخرى :

في رأينا أن القوائم المالية ككل تتفق مع متطلبات نظام المنشآت غير الهادفة للربح والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

أحمد محمد خالد الدهلوي
محاسب قانوني
رقم (٧١٧)



جدة في : ١٤٤٦/١٠/٢٣ هـ
الموافق : ٢٠٢٥/٠٤/٢٢ م

جمعية المدينة المنورة الأهلية لتنمية المجتمع
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٩٠٦)
المدينة المنورة : المملكة العربية السعودية

بالريال السعودي

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الأصول	إيضاح	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
الأصول المتداولة			
نقد وما في حكمه	٣	٥,٩٩٢,٢٥٦	٥,٩٣١,٩٦٦
حسابات الذمم المدينة بالصافي	٤	١٩٥,٢٣٨	١٩٥,٢٣٨
محفظة تمويلية لإقراض مشروع منتجون	٥	٦٧١,٠٢٦	٩٢٨,٠٦٠
الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى	٦	١٥,٩٥٤	١٠٣,٣٩٩
مجموع الأصول المتداولة		٦,٨٧٤,٤٧٤	٧,١٥٨,٦٦٣
الأصول غير المتداولة :			
ممتلكات وآلات ومعدات (بالصافي)	٧	٤٨,٤٤٧,٠٧٤	٤٨,٦١٥,٤٠٧
مجموع الأصول غير المتداولة		٤٨,٤٤٧,٠٧٤	٤٨,٦١٥,٤٠٧
إجمالي الأصول		٥٥,٣٢١,٥٤٨	٥٥,٧٧٤,٠٧٠
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
ذمم دائنة	٨	٠	٣٨,٩١٠
مصرفات مستحقة والالتزامات متداولة أخرى	٩	٥١,٣٧٥	١١,٥٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٥١,٣٧٥	٥٠,٤١٠
الالتزامات غير المتداولة :			
التزامات منافع الموظفين	١٠	٤٧,٣٦٧	٧٣,٠٥٦
قروض طويلة الأجل	١١	٨٥٠,١٤٠	١,٠٠٠,٠٠٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٨٩٧,٥٠٧	١,٠٧٣,٠٥٦
إجمالي الالتزامات		٩٤٨,٨٨٢	١,١٢٣,٤٦٦
صافي الأصول :			
صافي الأصول غير المقيدة		٦,٦٤١,٩٣٢	٧,٠٦١,٧٩٢
صافي الأصول المقيدة		٤٧,٧٣٠,٧٣٤	٤٧,٥٨٨,٨١٢
إجمالي صافي الأصول		٥٤,٣٧٢,٦٦٦	٥٤,٦٥٠,٦٠٤
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٥٥,٣٢١,٥٤٨	٥٥,٧٧٤,٠٧٠

(الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية)

جمعية المدينة المنورة الأهلية لتنمية المجتمع
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٩٠٦)
المدينة المنورة : المملكة العربية السعودية

بالريال السعودي

قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
الإيرادات والمكاسب					
إشتراكات الأعضاء		١٠,٨٠٠	.	١٠,٨٠٠	١٦,٧٠٠
تبرعات وهبات نقدية		١,٠٤١,٨٣١	٧٦٤,٦٤٤	١,٨٠٦,٤٧٥	٧٥٩,٥٥١
خدمات تطوعية		.	١,٢٢٤,٢٦٦	١,٢٢٤,٢٦٦	٢٣٠,٩٩٤
تبرعات وهبات عينية		.	.	.	٤٠,٦٧٠,٠٠٠
تبرعات الزكاة النقدية		.	٢٥٩,٣٧٥	٢٥٩,٣٧٥	٣٠٠,٣٨٤
المنح الحكومية		.	.	.	٢٦٨,٢٥٠
تبرعات أوقاف		.	٥٤,٦٣٧	٥٤,٦٣٧	٧٧,٢١٦
إيرادات ومكاسب أخرى		.	.	.	٩١٣,٣٢٩
إجمالي الإيرادات والمكاسب		١,٠٥٢,٦٣١	٢,٣٠٢,٩٢٢	٣,٣٥٥,٥٥٣	٤٣,٢٣٦,٤٢٤
المصروفات والخسائر					
تكلفة الأنشطة	١٢	١,٣٦١,٦٥٧-	١,٨٨١,٤٩١-	٣,٢٤٣,١٤٨-	١,٢٤٣,١٢٨-
مصاريف جمع الأموال		٤,٠٠٠-	.	٤,٠٠٠-	.
مصاريف الاستثمار		٧,٦٩٤-	.	٧,٦٩٤-	.
مصاريف الحوكمة		٣٥,٠٠٠-	.	٣٥,٠٠٠-	.
المصروفات الإدارية والعمومية	١٣	٣٨٩,٨٥٥-	.	٣٨٩,٨٥٥-	٦٤٢,٨٠٣-
إجمالي المصروفات والخسائر		١,٧٩٨,٢٠٦-	١,٨٨١,٤٩١-	٣,٦٧٩,٦٩٧-	١,٨٨٥,٩٣١-
التغير في صافي الأصول خلال السنة		٧٤٥,٥٧٥-	٤٢١,٤٣١	٣٢٤,١٤٤-	٤١,٣٥٠,٤٩٣
صافي الأصول في بداية السنة		٧,٣٤١,٣٠١	٤٧,٣٠٩,٣٠٣	٥٤,٦٥٠,٦٠٤	١٣,٢٥٣,٤٨٦
تسويات سنوات سابقة		٤٦,٢٠٦	.	٤٦,٢٠٦	٤٦,٦٢٥
صافي الأصول في بداية السنة المعدل		٧,٣٨٧,٥٠٧	٤٧,٣٠٩,٣٠٣	٥٤,٦٩٦,٨١٠	١٣,٣٠٠,١١١
صافي الأصول في نهاية السنة		٦,٦٤١,٩٣٢	٤٧,٧٣٠,٧٣٤	٥٤,٣٧٢,٦٦٦	٥٤,٦٥٠,٦٠٤

(الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية)

جمعية المدينة المنورة الأهلية لتنمية المجتمع
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٩٠٦)
المدينة المنورة : المملكة العربية السعودية

بالريال السعودي

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	
٤١,٣٩٧,١١٨	٢٧٧,٩٣٨-	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
		التغير في صافي الأصول خلال السنة
		<u>تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول خلال السنة</u>
		<u>مع النقد الصافي من الأنشطة التشغيلية:</u>
١٧٢,٠٣٥	١٧٩,٨٥١	إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٢٢,١٥٢	١٦,٣٥٠	مخصص التزامات منافع الموظفين - المكون
		<u>التغيرات في الالتزامات وصافي الأصول :</u>
١٧٠,٠٠٠	.	الذمم المدينة
٢٥١,١٣٥-	٢٥٧,٠٣٤	محفظة تمويلية لإقراض مشروع منتجون
٨٩,٧٨٩-	٨٧,٤٤٥	الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى
١٨,٨٢٤	٣٨,٩١٠-	ذمم دائنة
٩٢,٢٩٦-	٣٩,٨٧٥	مصرفات مستحقة والتزامات متداولة أخرى
١١,١٥٧-	٤٢,٠٣٩-	مخصص التزامات منافع الموظفين - المنصرف
٤١,٣٣٥,٧٥٢	٢٢١,٦٦٨	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :</u>
٤٠,٦٧٠,٠٠٠-	١١,٥١٨-	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
٤٠,٦٧٠,٠٠٠-	١١,٥١٨-	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :</u>
٥٠٠,٠٠٠-	١٤٩,٨٦٠-	قروض طويلة الأجل
٥٠٠,٠٠٠-	١٤٩,٨٦٠-	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٦٥,٧٥٢	٦٠,٢٩٠	الفائض النقدي خلال الفترة المالية
٥,٧٦٦,٢١٤	٥,٩٣١,٩٦٦	رصيد النقد في أول المدة
٥,٩٣١,٩٦٦	٥,٩٩٢,٢٥٦	رصيد النقد في آخر المدة

(الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية)

جمعية المدينة المنورة الأهلية لتنمية المجتمع
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
بالرقم (٩٠٦)
المدينة المنورة : المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م بالريال السعودي

١ - معلومات عن الجمعية و طبيعة نشاطها :

- أ- تأسيس الجمعية :
جمعية المدينة المنورة الأهلية لتنمية المجتمع بالمدينة المنورة هي جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٩٠٦) بتاريخ ١٤٣٨/٠٨/١٠ هـ الموافق ٢٠١٧/٠٥/٠٦ م .
سجل تجاري رقم : ٤٦٥٠٢١٠١٣٦ بتاريخ ١٤٤٠/٠٨/٠٥ هـ .
الرقم الموحد : ٧٠٠٨٩٠٣٣٩٠
المركز الرئيسي : المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية .
المدير التنفيذي : السيدة / إلهام عبد الجبار اليماني
الفترة المالية : عن الفترة من ٢٠٢٤/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م .
طبيعة النشاط ونطاق الخدمات :
- ترسيخ الأخلاق الإسلامية والانتماء للوطن والمسؤولية الاجتماعية لدى الشباب والشابات .
- دراسة احتياجات الشباب والشابات وتقديم حلول علمية وعملية ابتكارية بالتعاون والتنسيق مع القطاعات الحكومية والخاصة .
- إلهام الشباب وتمكينهم وبناء قدرتهم ومهارتهم .
- جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع سياسات الجمعية في النظام الأساسي .

٢ - السياسات المحاسبية الهامة :

٢ - ١ أساس الأعداد

- أ) بيان الالتزام
يتم إعداد القوائم المالية للجمعية طبقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين

ب) أساس القياس

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.

ج) عملة العرض والعملة الوظيفية للجمعية

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي والتي تمثل العملة الوظيفية للجمعية .

جمعية المدينة المنورة الأهلية لتنمية المجتمع
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٩٠٦)
المدينة المنورة : المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م بالريال السعودي

٢-٢ ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية

النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد في الصندوق والودائع تحت الطلب وغيرها من الاستثمارات قصيرة الاجل ذات السيولة العالية مع فترات استحقاق اصيلة مدتها ثلاث اشهر او اقل، تظهر البنوك الدائنة ضمن القروض في المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي. ومع ذلك، بالنسبة لغرض اعداد قائمة التدفقات النقدية ، يتم تصنيفها كجزء من النقد وما في حكمه.

الذمم المدينة

يتم إثبات الذمم التجارية المدينة مبدئياً بقيمتها الفعلية تتم جميع المبيعات على أساس شروط الإتمان العادية ، ولا تحمل الذمم المدينة فائدة في نهاية كل فترة تقرير ، تتم مراجعة القيم الدفترية للذمم المدينة التجارية لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على أن هناك مبالغ غير قابلة للاسترداد وفقاً للشروط الأصلية. إذا كان الأمر كذلك ، ويتم شطب الديون المعدومة في بيان الربح أو الخسارة عند تحديدها .

عقارات وممتلكات وآلات ومعدات

يتم اثبات الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية ناقصا الاستهلاك المتراكم واي خسائر هبوط متراكمة. تتضمن التكلفة التاريخية جميع النفقات التي يمكن ارتباطها مباشرة الى تهيئة الأصل الى الموقع وفي الحالة اللازمة ليكون قادرا على العمل بالطريقة التي تنويها الإدارة. يتم رسملة تكلفة الاستبدال باضافتها الى القيمة الدفترية للأصل اذا كان استبدال الجزء يتوقع معه منافع مستقبلية إضافية على ان يتم شطب القيمة الدفترية لذلك الجزء من الأصل الذي تم استبداله. يتم تحميل جميع مصاريف الإصلاح والصيانة الأخرى على الربح او الخسارة خلال الفترة التي تم تحملها. لا يتم استهلاك الأراضي والاعمال تحت التشييد. يتم تحميل الاستهلاك على الموجودات الأخرى وذلك من خلال تحديد تكلفة تلك الموجودات ناقصا قيمتها المتبقية وتوزيعها على مدى الاعمار الإنتاجية المقدرة ، باستخدام طريقة القسط الثابت. تتراوح الاعمار الإنتاجية المقدرة على النحو التالي:

٤٪

المباني

١٠٪

الأثاث والتجهيزات

٢٠٪

السيارات

١٠٪

أدوات مكتبية

٢٠٪

لوحات الدعاية والاعلان

تتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والاعمار الإنتاجية وطرق الاستهلاك وتعديلها بأثر مستقبلي اذا كان ذلك مناسباً، اذا كان هناك مؤشرا على حدوث تغيير كبير منذ تاريخ آخر تقرير.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل على الفور الى قيمته القابلة للاسترداد اذا كانت القيمة الدفترية للأصل اكبر من قيمته المقدرة القابلة للاسترداد.

يتم تحديد أرباح وخسائر الاستبعاد بمقارنة سعر البيع مع القيمة الدفترية ويتم ادراجها ضمن "مكاسب / (خسائر) أخرى - صافي" في قائمة الدخل الشامل.

جمعية المدينة المنورة الأهلية لتنمية المجتمع
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٩٠٦)
المدينة المنورة : المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
بالريال السعودي

دائنون تجاريون وآخرون
الذمم التجارية الدائنة هي التزامات بموجب شروط ائتمان قصيرة الأجل عادية. يتم قياسها بالقيمة غير المخصومة للمبالغ النقدية التي يتعين دفعها .

المصروفات المستحقة والارصدة الدائنة الاخرى
يتم اثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة الدفع في المستقبل للخدمات والتوريدات سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد ام لا.

التزامات منافع الموظفين
يتم احتساب وتكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للعاملين وفقا لأساس الاستحقاق وتماشيا مع المفهوم العام لأحكام نظام العمل والعمال السعودي.

القروض
يتم قياس القروض بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة.
يتم سداد السحب على المكشوف بالكامل عند الطلب ويتم قياسه مبدئيا ولاحقا بالقيمة الاسمية (مبلغ القرض).
في حال كان القرض بدون فوائد او يحمل فائدة اقل من سعر فائدة السوق السائدة، فانه يتم اثباته مبدئيا بالقيمة الحالية للمدفوعات المستقبلية المخصومة بسعر فائدة السوق السائدة لأداة الدين المماثلة. يتم اثبات الفرق بين القيمة الحالية المخصومة ومبلغ القرض الذي تم استلامه كإيرادات تمويلية. يتم لاحقا قياس القرض الذي بدون فائدة بالتكلفة المطفأة، باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعالة، ويشمل ذلك الغاء الخصم، بحيث تكون القيمة الدفترية للالتزام في تاريخ السداد مساوية للمبلغ المطلوب سداؤه. يتم تضمين إطفاء الخصم في تكاليف التمويل في قائمة الدخل.

المنح الحكومية
يتم اثبات المنح الحكومية بالقيمة العادلة للأصل المستلم أو المستحق.
يتم اثبات المنح التي لا تفرض على المنشأة شروط معينة تتعلق بالأداء المستقبلي ضمن الدخل عندما تصبح هذه المنحة مستحقة للمنشأة.
يتم اثبات المنح التي تفرض على المنشأة شروط معينة تتعلق بالأداء المستقبلي ضمن الدخل فقط عندما يتم استيفاء شروط الأداء وتأكيد معقول بإمكانية تحصيل لتلك المنحة.
يتم عرض المنح الحكومية مفصولة عن تلك الأصول المرتبطة بتلك المنح.
يتم اثبات المنح التي تحصل عليها المنشأة قبل استيفاء ضوابط الايراد على انها التزام.
لا يتم اثبات تلك المساعدات الحكومية التي لا يمكن تحديد قيمة معقولة لها.

جمعية المدينة المنورة الأهلية لتنمية المجتمع
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٩٠٦)
المدينة المنورة : المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
بالريال السعودي

الإيرادات

اثبات الإيرادات

يتم اثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع اقتصادية للجمعية، وأنه يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به وذلك بصرف النظر التاريخ الذي يتم فيه السداد، يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق القبض بعد الأخذ بعيد الاعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً، كما يجب الوفاء بمعايير الإثبات المحددة. تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك يتم معالجة الإيرادات كما يلي:

- يتم اثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.
- يتم اثبات التبرعات والصدقات والزكاة والمنح والمساعدات العينية غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.
- يتم اثبات التبرعات العينية التي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها حيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات بالقيمة العادلة لتلك الخدمات و المنافع.
- يتم اثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في الممتلكات والمعدات والآلات على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

إيرادات أخرى

يتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى عند استحقاقها ضمن قائمة الأنشطة.

المصروفات العمومية والإدارية ومصاريف البرامج والأنشطة

هي تلك المصاريف التي تتضمن رواتب وأجور التكاليف غير المباشرة وغيرها من المصاريف المماثلة خلال الفترة المالية لأعداد القوائم المالية في نهاية الفترة المحاسبية.

المخصصات والالتزامات المحتملة

يتم اثبات المخصصات عند وجود التزامات قانونية حالية أو متوقعة على الجمعية ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن تدفق خارجي للموارد المتضمنة منافع اقتصادية سوف يكون ضروري لتسوية الالتزام ويمكن إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. عندما تتوقع الجمعية أن بعض أو كل المخصصات سيتم استردادها، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين يتم اثبات المبالغ المستردة كأصل منفصل ولكن فقط عندما تكون هذه المبالغ المستردة مؤكدة تقريباً. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الأنشطة بعد خصم أي مبالغ مستردة.

إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهرياً، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس عندما يموت ذلك ملائماً المخاطر الخاصة بالالتزام. عند استخدام الخصم، يتم اثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كتكلفة تمويل.

جمعية المدينة المنورة الأهلية لتنمية المجتمع
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٩٠٦)
المدينة المنورة : المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
بالريال السعودي

قائمة الأنشطة

- تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة كما يلي:
- الأصول غير المقيدة وهي الأصول التي لاتخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية او عينية.
 - الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام او قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية او عينية.
 - التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة او النقص الناتج من الآتي:
 - ١- الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة او صافي أصول الأوقاف.
 - ٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاءه من قبل الجمعية.
 - التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة او النقص الناتج من الآتي:
 - ١- التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع اما بمرور الوقت او باستيفائها من قبل الجمعية.
 - ٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاءه من قبل الجمعية.

جمعية المدينة المنورة الأهلية لتنمية المجتمع
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٩٠٦)
المدينة المنورة : المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
بالريال السعودي

الهبوط في قيمة الأصول غير المالية

في تاريخ كل تقرير ، يتم مراجعة الأصول غير المالية لتحديد ما اذا كان هناك أي مؤشر على ان هذه الأصول قد تعرضت لخسارة هبوط القيمة. اذا كان هناك مؤشر على هبوط محتمل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لأي أصل متأثر (او مجموعة من الأصول ذات الصلة) ومقارنتها بالقيمة الدفترية واذا كان المبلغ الممكن استرداده اقل، يتم تخفيض القيمة الدفترية الى القيمة القابلة للاسترداد المقدرة، ويتم ادراج خسارة هبوط القيمة فوراً في قائمة الدخل.

في حالة عكس خسارة هبوط قيمة الأصل غير المالي فيما عدا الشهرة، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل (او مجموعة الأصول ذات الصلة) الى التقديرات المعدلة للمبلغ الممكن استرداده، ولكن ليس اكثر من المبلغ الذي سيتم تحديده فيما في ما لو لم يتم اثبات خسارة هبوط للأصل (أو مجموعة أصول ذات علاقة) في السنوات السابقة. يتم الاعتراف بعكس خسارة هبوط القيمة مباشرة في قائمة الدخل.

الهبوط في قيمة الأصول غير الذمم المدينة

يتم مراجعة قيم الموجودات المالية غير تلك المدرجة بالقيمة العادلة في تاريخ كل تقرير لتحديد ما اذا كان هناك دليل موضوعي على هبوط القيمة كنتيجة لحدث او اكثر بعد الاعتراف المبني بالأصل، وان ذلك الحدث (الاحداث) كان له تأثير يمكن تقديره بشكل موثوق على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لتلك الموجودات يمكن تقديرها بشكل موثوق.

يتم اثبات خسارة هبوط القيمة مباشرة في قائمة الأنشطة ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل المالي ذي الصلة وفقاً لذلك، يتم عكس خسارة الهبوط في القيمة فقط اذا كان من الممكن ربط العكس بشكل موضوعي بحدث وقع بعد تسجيل خسارة الهبوط في القيمة.

تمويل الأسر المنتجة

يتم تمويل الأسر المنتجة عن طريق القروض الواردة للجمعية من بنك التنمية الاجتماعية لدعم المشاريع متناهية الصغر ومشاريع الأسر المنتجة والمطلقات والأرامل يتم استخدامها حسب شروط البنك وتسجيل قروض حسنة لتمويل منتجون وتصنف ضمن الأصول الغير متداولة وتظهر بالتدفقات النقدية ضمن الأنشطة الاستثمارية .

جمعية المدينة المنورة الأهلية لتنمية المجتمع
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٩٠٦)
المدينة المنورة : المملكة العربية السعودية

بالريال السعودي

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٣- نقد وما في حكمه :

يشمل النقد لدى البنوك التالية :

١,٨٨٧,٦٦٤	١,٥٦٩,٥٦٦	البنك الأهلي - الرئيسي (التشغيل العام) ح/١٠٢-٢٠٠٠-٢٢٣-٣٣
٦١,٩٣٢	٢٧,٨٦٧	البنك الأهلي - (الصدقة العامة) ح/١٠٦-٢٠٠٠-٢٢٣-٣٣
١٣٥,٩٢٨	٥٤,٨١٢	البنك الأهلي - (الوقف) ح/١٠٣-٢٠٠٠-٢٢٣-٣٣
٢١١,٩٧٣	٢٥٨,٦٨٢	البنك الأهلي - (الزكاة) ح/١٠٤-٢٠٠٠-٢٢٣-٣٣
٢٨٨,٦٢٢	١١٥,٦٩٥	البنك الأهلي - (الصدقة الجارية) ح/١٠١-٢٠٠٠-٢٢٣-٣٣
٥١٥	٤٨٧	البنك الأهلي - (الإستثمار) ح/١٠٢-٢٠٠٠-٢٢٣-٣٣
٦٦٥,٢١١	٨٠٠,٢١١	بنك البلاد - الرئيسي (تجميع تبرعات الوقف) ح/١٠٧-٢٠٠٠-١٢٦٢-٩٩٩
٣,٨١٧	٦,١٣٦	بنك البلاد - (الصدقة العامة) ح/١٠٥-٢٠٠٠-١٢٦٢-٩٩٩
١٣,١٩٩	١٣,٧٣٥	بنك البلاد - (الوقف) ح/١٠٤-٢٠٠٠-١٢٦٢-٩٩٩
٢٠,٢٨٨	٢٢,٩٢٥	بنك البلاد - (الزكاة) ح/١٠٣-٢٠٠٠-١٢٦٢-٩٩٩
٤,٥٨٣	٦,٠١٨	بنك البلاد - (الصدقة الجارية) ح/١٠٣-٢٠٠٠-١٢٦٢-٩٩٩
٤١	٤١	بنك البلاد - (الإستثمار) ح/١٠٨-٢٠٠٠-١٢٦٢-٩٩٩
١٤٤,٥٢١	٤٥٨,٦٤١	مصرف الإنماء - الرئيسي (التشغيلي) ح/١٠٠-١٠٠٠-٩٩٦٦-٦٨٢
٥١,١٠٥	٥٥,٢٨٩	مصرف الإنماء - (الصدقة العامة) ح/١٠١-١٠٠٠-٩٩٦٦-٦٨٢
٦٣٧	٧٤٧	مصرف الإنماء - (الوقف) ح/١٠٥-١٠٠٠-٩٩٦٦-٦٨٢
٥٦٩	٥٦٩	مصرف الإنماء - (الزكاة) ح/١٠٢-١٠٠٠-٩٩٦٦-٦٨٢
٥٩٥	٥٩٥	مصرف الإنماء - (الصدقة الجارية) ح/١٠٣-١٠٠٠-٩٩٦٦-٦٨٢
٧١,٩٧١	١٨٥,١٠٣	مصرف الراجحي - الرئيسي (المحفظة الإقراضية) ح/١٠٤-٢٠٠٠-٦٠٨٠-٣٦٤
١١٥	١,٢٤٦	مصرف الراجحي - (الصدقة العامة) ح/١٠٧-٢٠٠٠-١١٨٣-٤٥٨٧
٨٢٤	٩٠١	مصرف الراجحي - (الوقف) ح/١٠٩-٢٠٠٠-١١٨٣-٤٥٧٩
٦٦٠	٦٦٠	مصرف الراجحي - (الزكاة) ح/١٠٦-٢٠٠٠-١١٨٤-٣٦٤
٣٠,٥٧٣	٥٧٣	مصرف الراجحي - (الصدقة الجارية) ح/١٠٢-٢٠٠٠-١١٨٣-٣٦٤
٥٩٠	٥٩٠	مصرف الراجحي - (الإستثمار) ح/١٠٨-٢٠٠٠-١١٨٣-٣٦٤
١,١٢١,٤٩٨	١,٤٣٨,٢٤٨	بنك ساب - الرئيسي (تجميع الصدقة الجارية) ح/١٠١-١٠٠٠-٩٢٨١-٨٩٦
٦٨,٣٧٤	٦٨,٣٧٤	بنك ساب - (الصدقة العامة) ح/١٠٢-١٠٠٠-٩٢٨١-٨٩٦
٧١	٧١	بنك ساب - (الوقف) ح/١٠٣-١٠٠٠-٩٢٨١-٨٩٦
١,١٤٦,٠٩٠	٩٠٦,٩٦٦	بنك الجزيرة - الرئيسي (تجميع الزكاة) ح/١٠١-١٠٠٠-٣٨٩-٧٠٠
٥,٩٣١,٩٦٦	٥,٩٩٢,٢٥٦	المجموع

- توزيع الأرصدة حسب النشاط :

٨١٥,٨٧٠	٨٧٠,٤٧٧	إجمالي الأرصدة الوقفية
١,٤٤٥,٨٧١	١,٥٦١,١٢٩	إجمالي أرصدة الصدقة الجارية
١٨٥,٣٤٣	١٥٦,٤٢٠	إجمالي أرصدة الصدقة العامة
١,٣٧٩,٥٨٠	١,١٨٩,٨٠٢	إجمالي أرصدة الزكاة
١,١٤٦	١,١١٨	إجمالي أرصدة الإستثمار
٧١,٩٧١	١٨٥,١٠٣	إجمالي أرصدة (محفظة الإقراض)
٢,٠٣٢,١٨٥	٢,٠٢٨,٢٠٧	إجمالي أرصدة (التشغيل العام)
٥,٩٣١,٩٦٦	٥,٩٩٢,٢٥٦	المجموع

جمعية المدينة المنورة الأهلية لتنمية المجتمع
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٩٠٦)
المدينة المنورة : المملكة العربية السعودية

بالريال السعودي

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	
٨٩٢,١٠٥	٨١٧,٨٥٥	٤- حسابات الذمم المدينة بالصافي :
٦٩٦,٨٦٧-	٦٢٢,٦١٧-	ذمم مدينة تجارية
		يخصم: هبوط القيمة في الذمم المدينة
١٩٥,٢٣٨	١٩٥,٢٣٨	الرصيد في نهاية الفترة
٦٧٦,٩٢٥	٩٢٨,٠٦٠	٥- محفظة تمويلية لإقراض مشروع منتجون :
٧٤٨,٥٦٧	٣٩٠,٢٨٢	رصيد أول المدة
٤٩٧,٤٣٢-	٦٤٧,٣١٦-	القروض المسلمة
		القروض المسددة
٩٢٨,٠٦٠	٦٧١,٠٢٦	الرصيد في نهاية الفترة
٩٩,٣٨٨	٠	٦- الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى :
١,٩٥٧	٠	موردين - دفعات مقدمة
٢,٠٥٤	٢,٠٥٤	مصروفات مدفوعة مقدما - صيانة وإصلاح
٠	١٣,٩٠٠	مصروفات مدفوعة مقدما - كهرباء
		عهد مستديمة
١٠٣,٣٩٩	١٥,٩٥٤	المجموع

جمعية المدينة المنورة الأهلية لتنمية المجتمع
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٩٠٦)
المدينة المنورة : المملكة العربية السعودية

بالريال السعودي

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٧- ممتلكات وآلات ومعدات (بالصادف) :

التكلفة:

البيان	رصيد أول المدة	إضافات	استيعادات	رصيد آخر المدة	نسبة الإهلاك
١-٧ الأراضي	٤٦,٦٧٠,٠٠٠	٠	٠	٤٦,٦٧٠,٠٠٠	%٠
المباني	٤,١٧٦,٢٣٠	٠	٠	٤,١٧٦,٢٣٠	%٤
الأثاث والتجهيزات	٢٤٥,٢٤٢	٠	٠	٢٤٥,٢٤٢	%١٠
السيارات	٦٠,١٧٤	٠	٠	٦٠,١٧٤	%٢٠
آلات ومعدات مكتبية	٥٠٥,١٣٣	١١,٥١٨	٠	٥١٦,٦٥١	%١٠
لوحات الدعاية والإعلان	١٠٠,٨٧٥	٠	٠	١٠٠,٨٧٥	%٢٠
الإجمالي	٥١,٧٥٧,٦٥٤	١١,٥١٨	٠	٥١,٧٦٩,١٧٢	

مجمع الإهلاك :

الأراضي	٠	٠	٠	٠
المباني	٢,٢٥٦,٢٣٠	١٦٧,٠٤٨	٠	٢,٤٢٣,٢٧٨
الأثاث والتجهيزات	٢٤٥,٢٤٢	٠	٠	٢٤٥,٢٤٢
السيارات	٣٤,٧٦٧	١٢,٠٣٥	٠	٤٦,٨٠٢
آلات ومعدات مكتبية	٥٠٥,١٣٣	٧٦٨	٠	٥٠٥,٩٠١
لوحات الدعاية والإعلان	١٠٠,٨٧٥	٠	٠	١٠٠,٨٧٥
الإجمالي	٣,١٤٢,٢٤٧	١٧٩,٨٥١	٠	٣,٣٢٢,٠٩٨

صافي القيمة الدفترية:

الأراضي	٤٦,٦٧٠,٠٠٠	٠	٠	٤٦,٦٧٠,٠٠٠
المباني	١,٩٢٠,٠٠٠	٠	٠	١,٧٥٢,٩٥٢
الأثاث والتجهيزات	٠	٠	٠	٠
السيارات	٢٥,٤٠٧	٠	٠	١٣,٣٧٢
آلات ومعدات مكتبية	٠	٠	٠	١٠,٧٥٠
لوحات الدعاية والإعلان	٠	٠	٠	٠
الصافي	٤٨,٦١٥,٤٠٧	٠	٠	٤٨,٤٤٧,٠٧٤

٢٠٢٤م

٢٠٢٣م

١-٧ الأراضي

٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	٧٤٠١٠٩٠١٦٧٦١	أرض مسجلة بـ ٧٤٠١٠٩٠١٦٧٦١ رقم
٤٠,٦٧٠,٠٠٠	٤٠,٦٧٠,٠٠٠	٤٤٠١٠٤٠٢٦٢٢٧	أرض مسجلة بـ ٤٤٠١٠٤٠٢٦٢٢٧ رقم
٤٦,٦٧٠,٠٠٠	٤٦,٦٧٠,٠٠٠		الإجمالي

- يتم تحميل الإهلاك كما يلي :

٩٠,٣٠٩	٠	تكلفة الأنشطة
٨٩,٥٤٢	١٧٢,٠٣٥	مصاريف إدارية وعمومية
١٧٩,٨٥١	١٧٢,٠٣٥	الإجمالي

جمعية المدينة المنورة الأهلية لتنمية المجتمع
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٩٠٦)
المدينة المنورة : المملكة العربية السعودية

بالريال السعودي

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	٨- ذمم دائنة :
١٠,٧٠٥	٠	أقساط قروض حسنة للمنتجين مستحقة التحصيل
٢٨,٢٠٥	٠	مدفوعات مقدمة من عملاء التأجير
٣٨,٩١٠	٠	المجموع
١١,٥٠٠	٤٦,٥٠٠	٩- مصروفات مستحقة والتزامات متداولة أخرى :
٠	٤,٨٧٥	مصروفات مستحقة - أتعاب مهنية واستشارات
١١,٥٠٠	٥١,٣٧٥	مصروفات مستحقة - تأمينات اجتماعية
		المجموع
٦٢,٠٦١	٧٣,٠٥٦	١٠- التزامات منافع الموظفين :
٢٢,١٥٢	١٦,٣٥٠	رصيد أول المدة
١١,١٥٧-	٤٢,٠٣٩-	المحمل على قائمة الأنشطة
٧٣,٠٥٦	٤٧,٣٦٧	المدفوع خلال العام
		الرصيد في نهاية الفترة
١,٠٠٠,٠٠٠	٨٥٠,١٤٠	١١- قروض طويلة الأجل :
١,٠٠٠,٠٠٠	٨٥٠,١٤٠	بنك التنمية الاجتماعية
		المجموع

بلغ رصيد القروض نهاية عام ٢٠٢٤م مبلغ (٨٥٠,١٤٠) ريال يتمثل هذا في قرض
بنك التنمية الاجتماعية وهو عبارة عن تسهيل غير ربحي والهدف منه تمويل الأسر المنتجة
وقروض حسنة ميسرة بدون فوائد .

جمعية المدينة المنورة الأهلية للتنمية المجتمعية
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٩٠٦)
المدينة المنورة : المملكة العربية السعودية

بالريال السعودي

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

١٢- تكلفة الأنشطة :

٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
٤٨٧,٨٠١	٧٢٦,٣٦٢	.	٧٢٦,٣٦٢	رواتب وأجور وبدلات تشغيلية
١٥,٨٢١	.	.	.	هاتف وكهرباء ومياه
١٦,٠٠٠	.	.	.	تدريب وتأهيل
١٠,٨٠٠	٧,٥٠٠	.	٧,٥٠٠	حواجز ومكافآت
.	١٠,٨٥٠	.	١٠,٨٥٠	مصاريف إلزام منافع الموظفين
.	٩,٨٥٦	.	٩,٨٥٦	تأمين طبي
.	٣٥,٠٠٠	.	٣٥,٠٠٠	استشارات مهنية
.	٢,٥٧٢	.	٢,٥٧٢	تذاكر سفر
.	٤,٦٧٢	.	٤,٦٧٢	الصيانة والإصلاح
٣٧,٥٦٥	٢٤,٢٥٢	.	٢٤,٢٥٢	المنافع والخدمات والتأمين
١٠,٤٩٠	.	.	.	مستلزمات مكتبية
١٧,٠٤٧	.	.	.	دعاية وإعلان
١,٣٦٧	.	.	.	زيوت ومحروقات
١٠,٧٥٤	.	.	.	ضيافته ونظافته
٣٣٩,٢١١	٤٤٨,٩٣٨	٤٤٨,٩٣٨	.	مصاريف الزكاة
٣٦,٨٤٦	٤٤٦,٨٠٩	٢٠٨,٢٨٧	٢٣٨,٥٢٢	مصاريف برامج أخرى متنوعة
٢٣٠,٩٩٤	١,٢٢٤,٢٦٦	١,٢٢٤,٢٦٦	.	مصرفات خدمات تطوعية
١,٠٠٠	١,٣٢٢	.	١,٣٢٢	أساسيات التصوير
.	١٦٨,٠٠٠	.	١٦٨,٠٠٠	برنامج الدورات الحرفية
١٥,٤٦٧	٤,٤٤٠	.	٤,٤٤٠	برنامج منتجون
.	٣٨,٠٠٠	.	٣٨,٠٠٠	برنامج ملهمون
.	٩٠,٣٠٩	.	٩٠,٣٠٩	إهلاكات ممتلكات وآلات ومعدات
١١,٩٦٥	.	.	.	مصاريف تشغيلية أخرى
١,٢٤٣,١٢٨	٣,٢٤٣,١٤٨	١,٨٨١,٤٩١	١,٣٦١,٦٥٧	إجمالي تكلفة الأنشطة

جمعية المدينة المنورة الأهلية لتنمية المجتمع
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٩٠٦)
المدينة المنورة : المملكة العربية السعودية

بالريال السعودي

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

١٣- المصروفات الإدارية والعمومية :

٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
٣٢١,٠٧٥	٢٢٥,٨٨٧		٢٢٥,٨٨٧	رواتب وأجور وبدلات إدارية
٢٣,٧٢٥	١,٨٢١		١,٨٢١	رسوم حكومية
١٦,٠٠٩	٧٢٣		٧٢٣	صيانة وإصلاح
١٢,٤٣٨	٨,٤٤٣		٨,٤٤٣	هاتف وكهرباء ومياه
٠	١,١٢٤		١,١٢٤	منافع وخدمات أخرى
٥٥٥	١٧٧		١٧٧	مصاريف بنكية
١,٠٠٠	٠		٠	حوافز ومكافآت
١,٥٢٩	٠		٠	ضيافة ونظافة
٣٣٤	٠		٠	تذاكر سنوية وبدل أجازات
١٢,٤٢١	٢٦٠		٢٦٠	تأمين طبي
٢,٣٠٠	٠		٠	تجديد إقامات
٢٤,٧٥٠	٥,٥٠٠		٥,٥٠٠	مصاريف إلزام منافع الموظفين
٢٦,٠٠٠	٤٩,٢٨٨		٤٩,٢٨٨	تكاليف مهنية وإستشارات
٤,٩٠١	٥,٠٠٠		٥,٠٠٠	مصاريف تعقيب
١٠,٠٠٠	٠		٠	مصاريف عضوية مجلس الجمعيات
٢,٤٣٦	١,٩٦٥		١,٩٦٥	مستلزمات مكتبية
٠	١٢٥		١٢٥	غرامات ومخالفات
١١,٢٩٥	٠		٠	مصاريف إدارية أخرى
١٧٢,٠٣٥	٨٩,٥٤٢		٨٩,٥٤٢	إهلاكات ممتلكات وآلات ومعدات
٦٤٢,٨٠٣	٣٨٩,٨٥٥	٠	٣٨٩,٨٥٥	المجموع

جمعية المدينة المنورة الأهلية لتنمية المجتمع
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٩٠٦)
المدينة المنورة : المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
بالريال السعودي

١٤ - إدارة المخاطر :

مخاطر الائتمان :

تسعى الجمعية للحد من مخاطرها الائتمانية فيما يتعلق بالمدينين التجاريين بوضع حدود إئتمانية ومراقبة المديونيات القائمة .

مخاطر السيولة :

تقوم الجمعية بالحد من مخاطر السيولة بالتأكد على توفر أرصدة سيولة كافية لمقابلة التزاماتها المالية عند استحقاق الدفع .

مخاطر تقلبات أسعار صرف العملات :

الجمعية ليست عرضة لمخاطر ذات أهمية تتعلق بتقلبات أسعار صرف العملات ال حيث أن الجمعية لا تقوم بعقد صفقات تجارية بخلاف عملة الريال السعودي والدولار الأمريكي خلال الفترة .

١٥ - القيمة العادلة للأدوات المالية :

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو سداد إلتزام بين أطراف راغبة ومستعدة للتعامل بنفس الشروط والأسس المتبعة في التعامل مع الأطراف الأخرى، بما أنه يتم إعداد القوائم المالية للجمعية على أساس طريقة التكلفة التاريخية، فإنه قد ينتج عن ذلك فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة . في رأي إدارة الجمعية أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للجمعية تقارب أرصدها المرحلة .

١٦ - اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد إصدار القوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م بتاريخ ٢٠٢٥/٠٣/٢٣ م من قبل إدارة الجمعية .