

جمعية التنمية الأهلية بعوالي المدينة المنورة
جمعية أهلية . ترخيص رقم 4309
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
قائمة المركز المالي كما هي في 2023/12/31م
والقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 2023/12/31م
وتقرير المراجع المستقل

صفحة	<u>البينان</u>
2.1	تقرير المراجع المستقل
3	قائمة المركز المالي
4	قائمة الإيرادات والمصروفات
5	قائمة التدفقات النقدية
13.6	إيضاحات متممة للقوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

الى جمعية التنمية الاهلية بعوالي المدينة المنورة
جمعية أهلية . ترخيص رقم ٤٣٠٩. المدينة المنورة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
السلام عليكم ورحم الله وبركاته
تقرير حول مراجعة القوائم المالية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية التنمية الاهلية بعوالي المدينة المنورة - جمعية أهلية بالمدينة المنورة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٢) المرفقة مع القوائم المالية التي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية والتي تشمل ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات التفسيرية الأخرى. وفي رأينا، فإن القوائم المالية ككل تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الجمعية.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً 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 المكتب وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسئولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الاهلية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم ، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء كانت ناتجة عن الغش او الخطأ , عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة المؤسسة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال ، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة . والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الاشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.





تابع تقرير المراجع المستقل لجمعية التنمية الاهلية بعوالي المدينة المنورة . جمعية أهلية بالمدينة المنورة تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي .

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكد، 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 عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل متوقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم. وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة بما في ذلك الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، وتقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة من قبل إدارة الجمعية واستنتاج مدى ملاءمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية، تقويم العرض العام وهيكل ومحتوى.

المتطلبات النظامية والتنظيمات الأخرى:

أن البيانات الخاصة بالدفاتر التجارية للجنة التنمية الاجتماعية الاهلية تم اثباتها في الحاسب الآلي، وأن البيانات الظاهرة بالقوائم المالية للجنة الاجتماعية الاهلية تتفق مع التقارير المستخرجة من الحاسب الآلي. تتفق مع متطلبات الجمعيات والمؤسسات الاهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بأعداد وعرض القوائم المالية.

خليل ربحي البهلول وتفضلوا بقبول وافر الاحترام

١٤٤٥/٠٧/٠٦ هـ
٢٠٢٤/٠١/١٥ م
خليل ربحي البهلول - ترخيص رقم {١٣٠} محاسبون ومراجعون قانونيون



(٢)

جمعية التنمية الأهلية بعوالي المدينة المنورة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
قائمة المركز المالي كما هي في 2023/12/31م

	رقم الايضاح	2022م ريال	2023م ريال
<u>الموجودات المتداولة</u>			
النقدية في الصندوق ولدى البنوك	(3)	60226	515265
مدينون وارصدة مدينة	(4)	---	27818
<u>اجمالي الموجودات المتداولة</u>		60226	543083
ممتلكات والات ومعدات بالصافي	(5)	20967	1039245
<u>اجمالي الموجودات</u>		81193	1582328
<u>المطلوبات المتداولة</u>			
الدائنون والأرصدة الدائنة	(6)	296856	229606
<u>إجمالي المطلوبات المتداولة</u>		296856	229606
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول الغير مقيدة		(536310)	(662169)
صافي الأصول المقيدة		320647	2014891
<u>مجموع صافي الأصول</u>		(215663)	1352722
<u>اجمالي المطلوبات وحقوق الملكية</u>		81193	1582328

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (12) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية
(3)

جمعية التنمية الأهلية بعوالي المدينة المنورة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
قائمة الإيرادات والمصروفات عن السنة المالية المنتهية في 2023/12/31م

<u>2022م</u> <u>ريال</u>	<u>البيان</u>	<u>رقم</u> <u>الإيضاح</u>	<u>أنشطة</u> <u>مقيدة</u> <u>ريال</u>	<u>أنشطة غير</u> <u>مقيدة</u> <u>ريال</u>
	الإيرادات والمكاسب			
206256	التبرعات النقدية		---	85314
---	تبرعات عينية		1000000	---
399	اعانات حكومية		---	---
---	تبرعات وإيرادات	(7)	1287782	---
---	اشتراكات الأعضاء		---	4000
206655	اجمالي الإيرادات والمكاسب		2287782	89314
	المساعدات والمصاريف			
106925	مصاريف النشاط	(8)	593538	---
247372	مصاريف عمومية وإدارية	(9)	---	209553
7581	اهلاك ممتلكات والآت ومعدات		---	5620
(361878)	اجمالي المصروفات		(593538)	(215173)
(155223)	التغير في صافي الأصول خلال العام		1694244	(125859)
(60440)	التغير في صافي الأصول بداية العام		320647	(536310)
(215663)	التغير في صافي الأصول آخر العام		2014891	(662169)

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (12) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بعوالي المدينة المنورة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في 2023/12/31م

<u>الأنشطة التشغيلية</u>	<u>2022م</u>	<u>2023م</u>
	<u>ريال</u>	<u>ريال</u>
التغير في صافي الأصول	(155223)	1568385
اهلاك ممتلكات والآت	7581	5620
التزامات مافع محددة للموظفين	---	---
<u>الأنشطة التشغيلية :</u>		
(الزيادة) النقص في المدينون والارصدة المدينة	49000	(27818)
الزيادة (النقص) في الدائنون والأرصدة الدائنة	46850	(67250)
النقد المتولد (المستخدم) في الأنشطة التشغيلية	(51792)	1478937
<u>الأنشطة الأستثمارية</u>		
اضافات الأصول الثابتة	---	(1023898)
النقد المتولد من(المستخدم) في الأنشطة الاستثمارية	---	(1023898)
<u>الأنشطة التمويلية</u>		
التغير في صافي الأصول	---	---
النقد المتولد من (المستخدم) في الأنشطة التمويلية	---	---
الزيادة (النقص) في النقدية	(51792)	455039
النقدية في بداية العام	112018	60226
النقدية في نهاية العام	60226	515265

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (12) جزء لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بعوالي المدينة المنورة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
الايضاحات المتممة للبيانات المالية عن السنة المالية المنتهية في 2023/12/31م

إيضاح رقم (1) التعريف باللجنة .:
أسست جمعية التنمية الأهلية بعوالي المدينة المنورة تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بموجب ترخيص رقم (4309) بتاريخ 2009/05/05م .

إيضاح رقم (2) أهم السياسات المحاسبية .:

1.2 أساس العرض

تم اعداد القوائم المالية وفقا للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

2.2 أساس القياس

تتبع مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والتزاماتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها، وتتخذ من الريال السعودي وحدة قياس نقدي لها.

3.2 استعمال التقديرات

ان اعداد القوائم المالية طبقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها يتطلب استعمال تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات المصرح عنها والافصاح عن الأصول والالتزامات الطارئة في تاريخ القوائم المالية، وكذا تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية.

4.2 نقد وما في حكمه

يشمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدي البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الاجل عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

5.2 مخزون

يتمثل المخزون في المواد العينية المتبرع بها أو المشتراة بمعرفة إدارة المكتب بغرض توزيعها على المستفيدين من أنشطة المكتب

تسعير المخزون يتم تقييم المخزون المشتري من قبل المكتب بسعر التكلفة والمخزون الداخل للمستودعات من التبرعات العينية يتم تقييمه من قبل لجنة مشكلة من إدارة المكتب وفي نهاية العام يتم تقييم المخزون بنفس الأسعار التي تم تقييمه بها عند دخوله المستودعات .

جمعية التنمية الأهلية بعوالي المدينة المنورة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية عن السنة المالية المنتهية في 2023/12/31م
تابع إيضاح رقم (2) أهم السياسات المحاسبية .:

6.2 ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات وآلات والمعدات في السجلات بسعر التكلفة، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية لها. وتظهر القوائم المالية بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .

تحدد الأرباح والخسائر عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتفيد في قائمة الأنشطة.

تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها.

حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

7.2 الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصص مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحويل. يتم تجنب مخصص تقديري مقابل الديون المشكوك في تحويلها عندما يصبح من غير المحتمل تحويل كامل المبلغ، ويتم قيد هذه المخصصات في قائمة الأنشطة.

وعندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحويلها.

تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقائمة الأنشطة.

8.2 الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمة المستلمة سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أو لا.

9.2 المخصصات

تدرج المخصصات عندما يكون لدى المكتب التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

10.2 عقود إيجار تشغيلية

يتم تحميل المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الأنشطة على مدى فترة الإيجار ذات الصلة.

جمعية التنمية الأهلية بعوالي المدينة المنورة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية عن السنة المالية المنتهية في 2023/12/31م
تابع إيضاح رقم (2) أهم السياسات المحاسبية .:

11.2 الإيرادات والمكاسب

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها المكتب من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي .:

- يتم اثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال ان تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.

- يتم اثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.

- يتم اثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرفق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.

يتم اثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات المكتب .

12.2 المصروفات والخسائر

يتم اثبات المصروفات التي تتحملها المكتب بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

13.2 العملات الأجنبية

في حال وجود تعاملات بالعملات الأجنبية تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار القطع السائدة حين إجراء تلك المعاملات، ويتم تحويل أرصدة الأصول والالتزامات التي بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة المالية، وتدرج جميع الفروقات في قائمة الأنشطة.

إيضاح رقم (3) بيان النقدية بالبنك .:

<u>البيان</u>	<u>2022م</u>	<u>2023م</u>
	ريال	ريال
مصرف الراجحي	---	206278
بنك البلاد	60226	308987
الإجمالي	60226	515265

إيضاح رقم (4) بيان مدينون وارصدة مدينة .:

<u>البيان</u>	<u>2022م</u>	<u>2023م</u>
	ريال	ريال
ضريبة مضافة	---	2818
مصاريف مدفوعة مقدما	---	15000
مدينون آخرون	---	10000
الإجمالي	---	27818

جمعية التنمية الأهلية بعوالي المدينة المنورة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
الايضاحات المتممة للبيانات المالية عن السنة المالية المنتهية في 2023/12/31م

إيضاح رقم (6) بيان دائنون وارصدة دائنة .:

<u>البيان</u>	<u>2022م</u>	<u>2023م</u>
	ريال	ريال
عهد دائنة	---	---
دائنون منوعون	50000	50000
موردين	---	3750
مصاريف مستحقة	246856	175856
الإجمالي	296856	229606

إيضاح رقم (7) بيان إيرادات مقيدة .:

<u>البيان</u>	<u>2022م</u>	<u>2023م</u>
	ريال	ريال
برنامج صيف النخبة	10235	31115
برنامج نادي وهج	---	31874
ايجار مؤسسة سوار	---	5000
مشروع الاسر المنتجة	---	3692
برنامج ريبس _ بنك الجزيرة	---	134550
برنامج اريب	---	250000
صقل الرابع	9550	---
عنان (جدة . ابها)	6470	---
مشروع ابدأ مؤسسة سالم بن محفوظ	161600	105000
تبرعات تطوعية	---	349577
مشروع وابل مؤسسة سالم بن محفوظ	---	76000
برنامج منصة تبرع	---	280000
منح حكومية	---	20974
الإجمالي	187855	1287782

جمعية التنمية الأهلية بعوالي المدينة المنورة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية عن السنة المالية المنتهية في 2023/12/31م

إيضاح رقم (8) بيان مصاريف النشاط المقيدة .:

<u>البيان</u>	<u>2022م</u>	<u>2023م</u>
	ريال	ريال
مشروع وابل مؤسسة سالم بن محفوظ	---	53484
برنامج نادي وهج	---	31659
برنامج صيف النخبة	---	67555
برنامج توزيع السلال الغذائية	---	2233
برنامج الاسر المنتجة	---	3000
مبادرات (الكرامة المالية . صناعة القوة)	15000	---
برنامج تعليمي وصيفي	49000	---
برنامج صقل ومجرة نسائي	42925	---
برنامج ملتقى الفوز	---	720
برنامج رييس	---	85310
مصروفات تطوعية	---	349577
الإجمالي	106925	593538

إيضاح رقم (9) بيان مصاريف عمومية وإدارية .:

<u>البيان</u>	<u>2022م</u>	<u>2023م</u>
	ريال	ريال
أجور وراتب	---	139465
تأمينات اجتماعية	---	28592
ايجارات	55000	20000
سفر ورحلات عمل	4100	0
م. بنكية	52	23
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	25000	---
حوافز ومكافآت	154816	---
زيوت ومحروقات	215	---
ضيافة ونظافة	1259	---
دعاية وإعلان	700	---
اتعاب مهنية	6000	---
بدل اجازات	---	1695
صيانة وإصلاح	---	4376
منافع وخدمات وتأمين	---	13785
قرطاسية ومطبوعات	230	---
رسوم واشتراكات	---	1617
الإجمالي	247372	209553

جمعية التنمية الأهلية بعوالي المدينة المنورة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية عن السنة المالية المنتهية في 2023/12/31م

الإيضاح رقم (10) قائمة الأنشطة :-

- تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغيرات في صافي الأصول، وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول غير المقيدة والتغير في صافي الأصول المقيدة والتغير في صافي أصول الأوقاف كالتالي:
- أ. الأصول الغير مقيدة وهي جزء من أصول اللجنة التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة اللجنة وقد تكون الأصول الغير مقيدة أصول متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة.
- ب. الأصول المقيدة تعد جزء من أصول اللجنة خاضعة لقيود مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة (قيود الاستخدام) أو نتوقف هذا الاستخدام (قيود الوقت) أو قيود مرتبطة بالاستخدام والوقت معاً، وقد تكون الأصول المقيدة أصول متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة.
- ج. التغير في صافي الأصول الغير مقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من :
- كل الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف.
- التحويلات وإعادة التصنيف من ا والي فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استتيانه من قبل اللجنة .
- د. التغير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج عن الاتي :
- التبرعات والتدفقات الداخلة الأخرى من الأصول التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل اللجنة .
- التحويلات وإعادة التصنيف إلى أو من فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل اللجنة .

تحليل الإيرادات والمصروفات :-

م	الإيرادات	المبلغ	م	المصروفات	المبلغ
1	تبرعات نقدية	1373096	1	مصروفات النشاط	593538
2	تبرعات عينية	1000000	2	مصروفات عمومية وإدارية	209553
3	اشتراكات الأعضاء	4000	3	اهلاك ممتلكات والآت	5620
4	<u>عجز الإيرادات عن المصروفات</u>	---	4	<u>فائض الإيرادات عن المصروفات</u>	1568385
	الإجمالي	2377096		الإجمالي	2377096

جمعية التنمية الأهلية بعوالي المدينة المنورة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية عن السنة المالية المنتهية في 2023/12/31م

إيضاح رقم (11) الأدوات المالية وإدارة المخاطر.:

تتكون الأدوات المالية التي يتعامل بها اللجنة بشكل رئيسي من بنود الموجودات والمطلوبات المالية المدرجة بقائمة المركز المالي.

أ. مخاطر العملات:

هي المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية، ان معاملات اللجنة الأساسية هي بالريال السعودي، وتتم ادارة مخاطر العملات على أساس منتظم، وبناءً على خبرة إدارة اللجنة فإنها تعتقد ان اللجنة ليست معرضة لخطر كبير من التغير في أسعار الصرف .

ب. مخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة .

هي التعرض للمخاطر المختلفة المتعلقة بتذبذب أسعار الفائدة في السوق على الوضع المالي والتدفقات النقدية للجنة ليس للجنة أي مخاطر ناتجة عن سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة .

ج. مخاطر الائتمان.:

هي عدم قدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته ما يكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى اللجنة تأثير جوهري لمخاطر الائتمان تم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

د. مخاطر السيولة.:

هي مخاطر عدم قدرة اللجنة ما على توفير الأموال للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية ، تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة وبمبلغ يقارب قيمته العادلة ، تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بصورة مستمرة للتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بالالتزامات المستقبلية

هـ. القيمة العادلة.:

القيمة العادلة هي المبالغ المستخدمة في مبادلة الموجودات والمطلوبات بين أطراف على علم كامل ورغبة في إتمام العملية في ظروف متكافئة ونظراً إلى أن القوائم المالية تم إعدادها على أساس التكلفة التاريخية، فقد تحدث اختلافات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة ترى إدارة اللجنة إن القيمة العادلة لا تختلف جوهرياً عن القيمة الدفترية.

إيضاح رقم (12) عام.:

. القوائم المالية تعبر عن السنة المالية من 2023/01/01م إلى 2023/12/31م .

. الأرقام التي بين قوسين تطرح .

. تم تقريب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي صحيح .

جمعية التنمية الأهلية بعوالي المدينة المنورة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية عن السنة المالية المنتهية في 2023/12/31م

إيضاح رقم (5) بيان ممتلكات والآت ومعدات واستهلاكها .:

<u>الرصيد في</u> <u>2023/12/31م</u> <u>ريال</u>	<u>مجمع الاهلاك</u> <u>الحالي</u> <u>ريال</u>	<u>اهلاك العام</u> <u>الحالي</u> <u>ريال</u>	<u>مجمع الاهلاك</u> <u>السابق</u> <u>ريال</u>	<u>التكلفة في</u> <u>2023/12/31م</u> <u>ريال</u>	<u>إضافات خلال</u> <u>العام</u> <u>ريال</u>	<u>التكلفة في</u> <u>2023/01/01م</u> <u>ريال</u>	<u>البيان</u>
1000000	---	---	---	1000000	1000000	---	أراضي
9504	16018	1056	14962	25522	---	25522	أثاث مكثبي
6117	17017	1090	15927	23134	---	23134	عدد وأدوات
6999	5349	549	4800	12348	4348	8000	لوحات إعلانية
16625	2925	2925	0	19550	19550	---	برامج محاسبية
1039245	41309	5620	35689	1080554	1023898	56656	الاجمالي