

جمعية التنمية الأهلية بعوالي المدينة المنورة
جمعية أهلية. ترخيص رقم ٤٣٠٩
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
قائمة المركز المالي كما هي في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
والقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
وتقرير المراجع المستقل

البيان	صفحة
تقرير المراجع المستقل	٢.١
قائمة المركز المالي	٣
قائمة الإيرادات والمصروفات	٤
قائمة التدفقات النقدية	٥
إيضاحات متممة للقوائم المالية	١٣.٦

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 ٢٠٢٤م، 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 ٢٠٢٤م ونتائج أعمالها وتدفعاتها 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 الأهلية 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 أو 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 عال 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 ملائمة 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.

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام

خليل ربحي البهلول . ترخيص {١٣٠}
محاسبون ومراجعون قانونيون

٢٩ / ٠٧ / ١٤٤٦هـ

٢٩ / ٠١ / ٢٠٢٥م



(٢)

جمعية التنمية الأهلية بعوالي المدينة المنورة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
قائمة المركز المالي كما هي في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

		٢٠٢٣ م ريال	٢٠٢٤ م ريال
<u>الموجودات المتداولة</u>			
النقدية في الصندوق ولدى البنوك	(٣)	٥١٥٢٦٥	٣٦٦١٥٩
مدينون وارصدة مدينة	(٤)	٢٧٨١٨	٢٤٣٠٠٤
<u>اجمالي الموجودات المتداولة</u>		٥٤٣٠٨٣	٦٠٩١٦٣
ممتلكات واللات ومعدات بالصافي	(٥)	١٠٣٩٢٤٥	١٠٣٩١٢١
<u>اجمالي الموجودات</u>		١٥٨٢٣٢٨	١٦٤٨٢٨٤
<u>المطلوبات المتداولة</u>			
الدائنون والأرصدة الدائنة	(٦)	٢٢٩٦٠٦	١١٢٤١٠
<u>إجمالي المطلوبات المتداولة</u>		٢٢٩٦٠٦	١١٢٤١٠
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول الغير مقيدة		(٤٦٩٧٣٦)	(٣٧٧٧٨٨)
صافي الأصول المقيدة		١٨٢٢٤٥٨	١٩١٣٦٦٢
<u>مجموع صافي الأصول</u>		١٣٥٢٧٢٢	١٥٣٥٨٧٤
<u>إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية</u>		١٥٨٢٣٢٨	١٦٤٨٢٨٤

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية
(٣)

جمعية التنمية الأهلية بعوالي المدينة المنورة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
قائمة الإيرادات والمصروفات عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢٣ م</u>	<u>البيان</u>	<u>رقم</u> <u>الايضاح</u>	<u>أنشطة</u> <u>مقيدة</u> <u>ريال</u>	<u>أنشطة غير</u> <u>مقيدة</u> <u>ريال</u>
<u>ريال</u>				
	الإيرادات والمكاسب			
٨٥٣١٤	التبرعات النقدية		---	١٢٢٣٣١
١٠٠٠٠٠٠	تبرعات عينية		---	---
---	اعانات حكومية		---	---
١٢٨٧٧٨٢	تبرعات وإيرادات	(٧)	١٣٥٨٩٧٥	---
٤٠٠٠	اشتراكات الأعضاء		---	٣٤٠٠
٢٣٧٧٠٩٦	اجمالي الإيرادات والمكاسب		١٣٥٨٩٧٥	١٢٥٧٣١
	المساعدات والمصاريف			
٧٨٥٩٧١	مصاريف النشاط	(٨)	١٢٦٧٧٧١	١٢٠٠
١٧١٢٠	مصاريف عمومية وإدارية	(٩)	---	٢٥٩٥٥
٥٦٢٠	اهلاك ممتلكات والآت ومعدات		---	٦٦٢٨
(٨٠٨٧١١)	اجمالي المصروفات		(١٢٦٧٧٧١)	(٣٣٧٨٣)
١٥٦٨٣٨٥	التغير في صافي الأصول خلال العام		٩١٢٠٤	٩١٩٤٨
(٢١٥٦٦٣)	التغير في صافي الأصول بداية العام		١٨٢٢٤٥٨	(٤٦٩٧٣٦)
١٣٥٢٧٢٢	التغير في صافي الأصول آخر العام		١٩١٣٦٦٢	(٣٧٧٧٨٨)

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) 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 ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

<u>الأنشطة التشغيلية</u>	<u>٢٠٢٣ م</u>	<u>٢٠٢٤ م</u>
	<u>ريال</u>	<u>ريال</u>
التغير في صافي الأصول	١٥٦٨٣٨٥	١٨٣١٥٢
اهلاك ممتلكات والآت	٥٦٢٠	٦٦٢٨
التزامات مافع محددة للموظفين	---	---
<u>الأنشطة التشغيلية :</u>		
(الزيادة) النقص في المدينون والارصدة المدينة	(٢٧٨١٨)	(٢١٥١٨٦)
الزيادة (النقص) في الدائنون والأرصدة الدائنة	(٦٧٢٥٠)	(١١٧١٩٦)
النقد المتولد (المستخدم) في الأنشطة التشغيلية	١٤٧٨٩٣٧	(١٤٢٦٠٢)
<u>الأنشطة الأستثمارية</u>		
اضافات الأصول الثابتة	(١٠٢٣٨٩٨)	(٦٥٠٤)
النقد المتولد من (المستخدم) في الأنشطة الاستثمارية	(١٠٢٣٨٩٨)	(٦٥٠٤)
<u>الأنشطة التمويلية</u>		
التغير في صافي الأصول	---	---
النقد المتولد من (المستخدم) في الأنشطة التمويلية	---	---
الزيادة (النقص) في النقدية	٤٥٥٠٣٩	(١٤٩١٠٦)
النقدية في بداية العام	٦٠٢٢٦	٥١٥٢٦٥
النقدية في نهاية العام	٥١٥٢٦٥	٣٦٦١٥٩

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) 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 ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) التعريف بالجمعية .:
أسست جمعية التنمية الأهلية بعوالي المدينة المنورة تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بموجب ترخيص رقم (٤٣٠٩) بتاريخ ٢٠٠٩/٠٥/٠٥ م .

إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية .:

١.٢ 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.

٢.٢ 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.

٣.٢ 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.

٤.٢ 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.

٥.٢ 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

الايضاحات المتممة للبيانات المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

تابع إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية :-

٦.٢ ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات وآلات والمعدات في السجلات بسعر التكلفة، ويتم استهلاكها طبقا لطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار 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.

٧.٢ الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصص مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحصيل.

يتم تجنب مخصص تقديري مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ، ويتم قيد هذه المخصصات في قائمة الأنشطة.

وعندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

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

٨.٢ 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.

٩.٢ 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.

١٠.٢ 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 ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

تابع إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية :-

١١.٢ 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 .

١٢.٢ المصروفات والخسائر

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

١٣.٢ 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 (٣) بيان النقدية بالبنك :-

<u>البيان</u>	<u>٢٠٢٣ م</u>	<u>٢٠٢٤ م</u>
	<u>ريال</u>	<u>ريال</u>
مصرف الراجحي	٢٠٦٢٧٨	٢٩٩٨٠٢
بنك البلاد	٣٠٨٩٨٧	٦٦٥٣٧
الإجمالي	٥١٥٢٦٥	٣٦٦٣٣٩

إيضاح رقم (٤) بيان مدينون وارصدة مدينة :-

<u>البيان</u>	<u>٢٠٢٣ م</u>	<u>٢٠٢٤ م</u>
	<u>ريال</u>	<u>ريال</u>
ضريبة مضافة	٢٨١٨	٣٤٥٣٠
مصاريف مدفوعة مقدما	١٥٠٠٠	١٠٠٠٠
مدينون آخرون	١٠٠٠٠	.
موردين ارصدة مدينة	---	١٩٨٤٧٤
الإجمالي	٢٧٨١٨	٢٤٣٠٠٤

جمعية التنمية الأهلية بعوالي المدينة المنورة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٥) بيان ممتلكات والآت ومعدات واستهلاكها.:

الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م ريال	مجمع الاهلاك الحالي ريال	اهلاك العام الحالي ريال	مجمع الاهلاك السابق ريال	التكلفة في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م ريال	إضافات خلال العام ريال	التكلفة في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م ريال	البيان
١٠٠٠٠٠٠	---	---	---	١٠٠٠٠٠٠	---	١٠٠٠٠٠٠	أراضي
٩٧١٩	١٧٣٠٧	١٢٨٩	١٦٠١٨	٢٧٠٢٦	١٥٠٤	٢٥٥٢٢	أثاث مكثي
٥١٩٩	١٧٩٣٥	٩١٦	١٧٠١٧	٢٣١٣٤	---	٢٣١٣٤	عدد وأدوات
٥٩٧٦	٦٣٧٢	١٠٢٣	٥٣٤٩	١٢٣٤٨	---	١٢٣٤٨	لوحات إعلانية
١٨٢٢٧	٦٣٢٣	٣٣٩٨	٢٩٢٥	٢٤٥٠	٥٠٠	١٩٥٥٠	حاسب الي وملحقاته
١٠٣٩١٢١	٤٧٩٣٧	٦٦٢٨	٤١٣٠٩	١٠٨٧٠٥٨	٦٥٠٤	١٠٨٠٥٥٤	الاجمالي

جمعية التنمية الأهلية بعوالي المدينة المنورة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
الايضاحات المتممة للبيانات المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٦) بيان دائنون وارصدة دائنة .:

<u>البيان</u>	<u>٢٠٢٣ م</u>	<u>٢٠٢٤ م</u>
	ريال	ريال
دائنون متنوعون	٥٠٠٠٠	---
موردين	٣٧٥٠	---
مصاريف مستحقة	١٧٥٨٥٦	١١٢٤١٠
الإجمالي	٢٢٩٦٠٦	١١٢٤١٠

إيضاح رقم (٧) بيان ايرادات مقيدة .:

<u>البيان</u>	<u>٢٠٢٣ م</u>	<u>٢٠٢٤ م</u>
	ريال	ريال
برنامج صيف النخبة	٣١١١٥	١٥٣٣٠
برنامج نادي وهج	٣١٨٧٤	١٥١٧٦
ايجار مؤسسة سوار	٥٠٠٠	٢٥٠٠٠
مشروع الاسر المنتجة	٣٦٩٢	---
برنامج ريبس _ بنك الجزيرة	١٣٤٥٥٠	---
برنامج اريب	٢٥٠٠٠٠	٦٨٢٨
برنامج ملتقى الفوز	---	٢٣٦٠
رسوم اشترك أعضاء الجمعية العمومية	---	١٠٠٠
مشروع ابدأ مؤسسة سالم بن محفوظ	١٠٥٠٠٠	---
خدمات تطوعية	٣٤٩٥٧٧	١٩٤٩٨٧
مشروع وابل مؤسسة سالم بن محفوظ	٧٦٠٠٠	---
برنامج منصة تبرع	٢٨٠٠٠٠	---
جمعية البر	---	٢٢٣٥٠٠
برنامج الرائد للتأهيل القيادي	---	٦٠٠٠٠
برنامج تنمية الشباب بالمدينة المنورة	---	٢٠٨٥٠
برنامج تمكين	---	٢٥٠
مشروع الاضاحي	---	١٢٤٨٠
منح حكومية	٢٠٩٧٤	٧٨١٢١٤
الإجمالي	١٢٨٧٧٨٢	١٣٥٨٩٧٥

جمعية التنمية الأهلية بعوالي المدينة المنورة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
الايضاحات المتممة للبيانات المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٨) بيان مصاريف النشاط المقيدة .:

البيان	٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م
	ريال	ريال
أجور ورواتب	١٣٩٤٦٥	٢٢٨٤٦٧
تأمينات اجتماعية	٢٨٥٩٢	١٠٤٢٨٨
ايجارات	٢٠٠٠	٦٥٠٠
متنوعة	---	١٧٦١٩
برنامج تنمية الشباب بالمدينة المنورة	---	١٥٥٨٠٠
مكافآت وحوافز	---	١٩٦٥٠
برنامج الرائد للتأهيل القيادي	---	٣١٠٠
برنامج خباز الباربيوش	---	٤١٠٠
برنامج اريب	---	٢٥٠٠
مشروع الاضاحي	---	١٤٧٢٠
صيانة وإصلاح	٤٣٧٦	---
مشروع وابل مؤسسة سالم بن محفوظ	٥٣٤٨٤	---
برنامج نادي وهج	٣١٦٥٩	٣٠١١٠
برنامج صيف النخبة	٦٧٥٥٥	١٣٢٥٠
برنامج توزيع السلال الغذائية	٢٢٣٣	---
برنامج الاسر المنتجة	٣٠٠	---
برنامج محترف الباربيستا	---	٦٥٠٠
برنامج دعم فريق المعرفة	---	١٢٠٠
منح حكومية	---	٢٢٨٥٠٠
برنامج ملتقى الفوز	٧٢٠	١٠٠٠
برنامج ربيس	٨٥٣١٠	٢٩١٨٠
نخبة المدينة المنورة	---	١٠٠٠
دعم مبادرة حرما امنا	---	١٠٠٠
مصروفات تطوعية	٣٤٩٥٧٧	١٩٤٩٨٧
الإجمالي	٧٨٥٩٧١	١٢٦٧٧٧١

إيضاح رقم (٩) بيان مصاريف عمومية وإدارية .:

البيان	٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م
	ريال	ريال
م. بنكية	٢٣	١٧٩
متنوعة	---	١٤٧٦
اتعاب مهنية	---	٢٠٠٠
بدل اجازات	١٦٩٥	---
منافع وخدمات وتأمين	١٣٧٨٥	١٧٥٤٦
صيانة وإصلاح	---	١٥٦٠
رسوم واشتراكات	١٦١٧	٣١٩٤
الإجمالي	١٧١٢٠	٢٥٩٥٥

جمعية التنمية الأهلية بعوالي المدينة المنورة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١م

الإيضاح رقم (١٠) 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 الأصول المقيدة وهي جزء من أصول الجمعية التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية 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 الجمعية خاضعة لقيود مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة (قيود الاستخدام) أو نتوقف هذا الاستخدام (قيود الوقت) أو قيود مرتبطة بالاستخدام والوقت معا، 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 الأصول 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 الجمعية .

د. التغير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج عن الآتي :
التبرعات والتدفقات الداخلة الأخرى من الأصول التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية .

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 الجمعية .

تحليل الإيرادات والمصروفات :-

م	الإيرادات	المبلغ	م	المصروفات	المبلغ
١	تبرعات نقدية	١٤٨١٣٠٦	١	مصروفات النشاط	١٢٦٨٩٧١
٢	تبرعات عينية	---	٢	مصروفات عمومية وإدارية	٢٥٩٥٥
٣	اشتراكات الأعضاء	٣٤٠٠	٣	اهلاك ممتلكات والات	٦٦٢٨
٤	<u>عجز الإيرادات عن المصروفات</u>	---	٤	<u>فائض الإيرادات عن المصروفات</u>	١٨٣١٥٢
	الإجمالي	١٤٨٤٧٠٦		الإجمالي	١٤٨٤٧٠٦

جمعية التنمية الأهلية بعوالي المدينة المنورة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١١) الأدوات المالية وإدارة المخاطر:

تتكون الأدوات المالية التي يتعامل بها الجمعية 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 الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي، وتتم ادارة مخاطر العملات على أساس منتظم، وبناءً على خبرة إدارة الجمعية 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 للجمعية ليس للجمعية 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 الجمعية تأثير جوهري لمخاطر الائتمان تم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

د. مخاطر السيولة :

هي مخاطر عدم قدرة الجمعية 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 (١٢) عام :

. القوائم المالية تعبر عن السنة المالية من ٢٠٢٤/٠١/٠١ م إلى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م .

. الأرقام التي بين قوسين تطرح .

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