



جمعية التنمية الأهلية
— بعوالي المدينة المنورة —

الربع الرابع ٢٠٢٣

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 الفترة المالية من 2023/10/01م إلى 2023/12/31م
وتقرير المراجع المستقل

البيان	صفحة
تقرير المراجع المستقل	2.1
قائمة المركز المالي	3
قائمة الإيرادات والمصروفات	4
قائمة التدفقات النقدية	5
إيضاحات متممة للقوائم المالية	13.6



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 الفترة المالية من ٢٠٢٣/١٠/٠١م الى ٢٠٢٣/١٢/٣١م 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 وتدفعاتها النقدية للفترة المالية من ٢٠٢٣/١٠/٠١م الى ٢٠٢٣/١٢/٣١م 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 جوهريّة 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

محاسبون ومراجعون قانونيون - ترخيص رقم (١٣٠)

خليل ربحي البهلول . ترخيص {١٣٠}
محاسبون ومراجعون قانونيون

١٤٤٥/٠٧/٠٦ هـ
٢٠٢٤/٠١/١٥ م



(٢)

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

		للفترة المالية من 2023/07/01م الى 2023/09/30م ريال	للفترة المالية من 2023/10/01م الى 2023/12/31م ريال
<u>الموجودات المتداولة</u>			
النقدية في الصندوق ولدى البنوك	(3)	386820	515265
مدينون وارصدة مدينة	(4)	4838	27818
<u>اجمالي الموجودات المتداولة</u>		391658	543083
ممتلكات والات ومعدات بالصافي	(5)	19117	1039245
<u>اجمالي الموجودات</u>		410775	1582328
<u>المطلوبات المتداولة</u>			
الدائنون والأرصدة الدائنة	(6)	245856	229606
<u>إجمالي المطلوبات المتداولة</u>		245856	229606
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول الغير مقيدة		(525076)	(638973)
صافي الأصول المقيدة		689995	1991695
<u>مجموع صافي الأصول</u>		164919	1352722
<u>اجمالي المطلوبات وحقوق الملكية</u>		410775	1582328

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

جمعية التنمية الأهلية بعوالي المدينة المنورة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
قائمة الإيرادات والمصروفات عن الفترة المالية من 2023/10/01م الى 2023/12/31م

للفترة المالية من 2023/04/01م الى 2023/06/30م ريال	البيان	رقم الايضاح	أنشطة مقيدة ريال	أنشطة غير مقيدة ريال
	الإيرادات والمكاسب			
125	التبرعات النقدية		---	934
---	تبرعات عينية		1000000	---
109369	تبرعات وإيرادات	(7)	685652	---
3000	اشتراكات الأعضاء		0	1000
112494	اجمالي الإيرادات والمكاسب		1685652	1934
	المساعدات والمصاريف			
124454	مصاريف النشاط	(8)	383952	---
33290	مصاريف عمومية وإدارية	(9)	---	112061
617	اهلاك ممتلكات وآلات ومعدات		---	3770
(158361)	اجمالي المصروفات		(383952)	(115831)
(45867)	التغير في صافي الأصول خلال العام		1301700	(113897)
210786	التغير في صافي الأصول بداية العام		689995	(525076)
164919	التغير في صافي الأصول آخر العام		1991695	(638973)

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 الفترة المالية من 2023/10/01م الى 2023/12/31م

<u>الأنشطة التشغيلية</u>	<u>للفترة المالية</u> <u>من</u> <u>2023/07/01م</u> <u>الى</u> <u>2023/09/30م</u> <u>ريال</u>	<u>للفترة المالية</u> <u>من</u> <u>2023/10/01م</u> <u>الى</u> <u>2023/12/31م</u> <u>ريال</u>
التغير في صافي الأصول	(45867)	1187803
اهلاك ممتلكات والآت	617	3770
التزامات مافع محددة للموظفين	---	---
<u>الأنشطة التشغيلية :</u>		
(الزيادة) النقص في المدينون والارصدة المدينة	(4388)	(22980)
الزيادة (النقص) في الدائنون والأرصدة الدائنة	(65344)	(16250)
النقد المتولد (المستخدم) في الأنشطة التشغيلية	(114982)	1152343
<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	(114982)	128445
النقدية في بداية العام	501802	386820
النقدية في نهاية العام	386820	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 الفترة المالية من 2023/10/01م الى 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 الفترة المالية من 2023/10/01م الى 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 وتقيد 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 رسميتها.

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 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.

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

الايضاحات المتممة للبيانات المالية عن الفترة المالية من 2023/10/01م الى 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>2023/09/30م</u>	<u>2023/12/31م</u>
	ريال	ريال
مصرف الراجحي	357833	206278
بنك البلاد	28987	308987
الإجمالي	386820	515265

إيضاح رقم (4) بيان مدينون وارصدة مدينة .:

<u>البيان</u>	<u>2023/09/30م</u>	<u>2023/12/31م</u>
	ريال	ريال
ضريبة مضافة	450	2818
مصاريف مدفوعة مقدما	---	15000
مدينون آخرون	---	10000
عهد مالية	1188	---
موردين ارصدة مدينة	3200	---
الإجمالي	4838	27818

جمعية التنمية الأهلية بعوالي المدينة المنورة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
الايضاحات المتممة للبيانات المالية عن الفترة المالية من 2023/10/01م الى 2023/12/31م

إيضاح رقم (6) بيان دائنون وارصدة دائنة .:

<u>البيان</u>	<u>2023/09/30م</u>	<u>2023/12/31م</u>
	ريال	ريال
عهد دائنة	---	---
دائنون متنوعون	50000	50000
موردين	---	3750
مصاريف مستحقة	195856	175856
الإجمالي	245856	229606

إيضاح رقم (7) بيان إيرادات مقيدة .:

<u>البيان</u>	<u>2023/09/30م</u>	<u>2023/12/31م</u>
	ريال	ريال
برنامج صيف النخبة	31115	---
برنامج نادي وهج	19254	11175
ايجار مؤسسة سوار	---	5000
مشروع ابدأ مؤسسة سالم بن محفوظ	50000	5000
تبرعات تطوعية	---	349577
مشروع وابل مؤسسة سالم بن محفوظ	---	34000
برنامج منصة تبرع	---	280000
برنامج ملتقى الفوز	---	900
منح حكومية	9000	---
الإجمالي	109369	685652

جمعية التنمية الأهلية بعوالي المدينة المنورة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
الايضاحات المتممة للبيانات المالية عن الفترة المالية من 2023/10/01م الى 2023/12/31م

إيضاح رقم (8) بيان مصاريف النشاط المقيدة .:

<u>البيان</u>	<u>2023/09/30م</u>	<u>2023/12/31م</u>
	ريال	ريال
مشروع وابل مؤسسة سالم بن محفوظ	34160	300
برنامج نادي وهج	14924	10260
برنامج الاسر المنتجة	3000	---
برنامج صيف النخبة	47837	2318
برنامج ملتقى الفوز	---	720
برنامج ربيس	24533	20777
مصروفات تطوعية	----	349577
الإجمالي	124454	383952

إيضاح رقم (9) بيان مصاريف عمومية وإدارية .:

<u>البيان</u>	<u>2023/09/30م</u>	<u>2023/12/31م</u>
	ريال	ريال
أجور وراتب	26653	80322
تأمينات اجتماعية	3926	18404
م. بنكية	5	16
رسوم واشتراكات	---	1467
منافع وخدمات وتأمين	1011	11852
بدل اجازات	1695	---
الإجمالي	33290	112061

جمعية التنمية الأهلية بعوالي المدينة المنورة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية عن الفترة المالية من 2023/10/01م الى 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 المقيمة والتغير في صافي الأصول المقيمة والتغير في صافي أصول الأوقاف كالآتي:

أ. الأصول الغير مقيمة 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 مقيمة أصول متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة.

ب. الأصول المقيمة 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 معا، وقد تكون الأصول المقيمة أصول متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة.

ج. التغير في صافي الأصول الغير مقيمة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من :

كل الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيمة أو صافي أصول الأوقاف.

التحويلات وإعادة التصنيف من أ 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 المقيمة 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 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	686586	1	مصروفات النشاط	383952
2	تبرعات عينية	1000000	2	مصروفات عمومية وإدارية	112061
3	اشتراكات الأعضاء	1000	3	اهلاك ممتلكات والآت	3770
4	عجز الإيرادات عن المصروفات	---	4	فائض الإيرادات عن المصروفات	1187803
	الإجمالي	1687586		الإجمالي	1687586

جمعية التنمية الأهلية بعوالي المدينة المنورة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية عن الفترة المالية من 2023/10/01م إلى 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 2023/10/01م 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 الفترة المالية من 2023/10/01م الى 2023/12/31م

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

<u>البيان</u>	<u>التكلفة في</u> <u>2023/10/01م</u> <u>ريال</u>	<u>إضافات خلال</u> <u>العام</u> <u>ريال</u>	<u>التكلفة في</u> <u>2023/12/31م</u> <u>ريال</u>	<u>مجمع الاهلاك</u> <u>السابق</u> <u>ريال</u>	<u>اهلاك العام</u> <u>الحالي</u> <u>ريال</u>	<u>مجمع الاهلاك</u> <u>الحالي</u> <u>ريال</u>	<u>الرصيد في</u> <u>2023/12/31م</u> <u>ريال</u>
أراضي	---	1000000	1000000	---	---	---	1000000
أثاث مكتبي	25522	---	25522	15754	264	16018	9504
عدد وأدوات	23134	---	23134	16745	273	17018	6116
لوحات إعلانية	8000	4348	12348	5040	308	5348	7000
برامج محاسبية	---	19550	19550	---	2925	2925	16625
الاجمالي	56656	1023898	1080554	37539	3770	41309	1039245



جمعية التنمية الأهلية

بغوالي المدينة المنورة



tnmiaa.org.sa



info@tnmiaa.org.sa



0538807807



[tnmiaaorgsa](#)