



جمعية التنمية الأهلية
— بعوالي المدينة المنورة —

الربع الثالث ٢٠٢٣

جمعية التنمية الأهلية بعوالي المدينة المنورة
جمعية أهلية. ترخيص رقم ٤٣٠٩
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
قائمة المركز المالي كما هي في ٢٠٢٣/٠٣/٣٠ م
والقوائم المالية عن الفترة المالية من ٢٠٢٣/٠٧/٠١ م الى ٢٠٢٣/٠٩/٣٠ م
وتقرير المراجع المستقل

صفحة

٢.١

٣

٤

٥

١٣.٦

البيان

تقرير المراجع المستقل

قائمة المركز المالي

قائمة الإيرادات والمصروفات

قائمة التدفقات النقدية

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية من ٢٠٢٣/٠٧/٠١ م الى ٢٠٢٣/٠٩/٣٠ م 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للفترة المالية من ٢٠٢٣/٠٧/٠١ م الى ٢٠٢٣/٠٩/٣٠ م 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 وفيها 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 ضمانا على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائما عن تحريف جوهري عندما يكون موجودا. 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 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.

خليل ربحي البهلول

محاسبون ومراجعون قانونيون - ترخيص رقم (١٣٠)

خليل ربحي البهلول . ترخيص { ١٣٠ }
محاسبون ومراجعون قانونيون

١٤٤٥/ ٠٦/ ١٨ هـ
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م



(٢)

جمعية التنمية الأهلية بعوالي المدينة المنورة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
قائمة المركز المالي كما هي في ٢٠٢٣/٠٩/٣٠

		للفترة المالية من ٢٠٢٣/٠٤/٠١ م الى ٢٠٢٣/٠٦/٣٠ م ريال	للفترة المالية من ٢٠٢٣/٠٧/٠١ م الى ٢٠٢٣/٠٩/٣٠ م ريال
<u>الموجودات المتداولة</u>			
النقدية في الصندوق ولدى البنوك	(٣)	٥٠١٨٠٢	٣٨٦٨٢٠
مدينون وارصدة مدينة	(٤)	٤٥٠	٤٨٣٨
<u>اجمالي الموجودات المتداولة</u>		٥٠٢٢٥٢	٣٩١٦٥٨
ممتلكات والات ومعدات بالصافي	(٥)	١٩٧٣٤	١٩١١٧
<u>اجمالي الموجودات</u>		٥٢١٩٨٦	٤١٠٧٧٥
<u>المطلوبات المتداولة</u>			
الدائنون والأرصدة الدائنة	(٦)	٣١١٢٠٠	٢٤٥٨٥٦
<u>إجمالي المطلوبات المتداولة</u>		٣١١٢٠٠	٢٤٥٨٥٦
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول الغير مقيدة		(٤٩٤٢٩٤)	(٥٢٥٠٧٦)
صافي الأصول المقيدة		٧٠٥٠٨٠	٦٨٩٩٩٥
<u>مجموع صافي الأصول</u>		٢١٠٧٨٦	١٦٤٩١٩
<u>اجمالي المطلوبات وحقوق الملكية</u>		٥٢١٩٨٦	٤١٠٧٧٥

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 الفترة المالية من ٢٠٢٣/٠٧/٠١ م إلى ٢٠٢٣/٠٩/٣٠ م

للفترة المالية من ٢٠٢٣/٠٤/٠١ م إلى ٢٠٢٣/٠٦/٣٠ م ريال	البيان	رقم الايضاح	أنشطة مقيدة ريال	أنشطة غير مقيدة ريال
	الإيرادات والمكاسب			
٥١٨٠٧	التبرعات النقدية		---	١٢٥
٣٩٦٨٨١	تبرعات وإيرادات	(٧)	١٠٩٣٦٩	---
---	اشتراكات الأعضاء		---	٣٠٠٠
٤٤٨٦٨٨	اجمالي الإيرادات والمكاسب		١٠٩٣٦٩	٣١٢٥
	المساعدات والمصاريف			
٤٥٥٦٥	مصاريف النشاط	(٨)	١٢٤٤٥٤	---
٢٢٣٦٩	مصاريف عمومية وإدارية	(٩)	---	٣٣٢٩٠
٦١٦	اهلاك ممتلكات والآت ومعدات		---	٦١٧
(٦٨٥٥٠)	اجمالي المصروفات		(١٢٤٤٥٤)	(٣٣٩٠٧)
٣٨٠١٣٨	التغير في صافي الأصول خلال العام		(١٥٠٨٥)	(٣٠٧٨٢)
(١٦٩٣٥٢)	التغير في صافي الأصول بداية العام		٧٠٥٠٨٠	(٤٩٤٢٩٤)
٢١٠٧٨٦	التغير في صافي الأصول آخر العام		٦٨٩٩٩٥	(٥٢٥٠٧٦)

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 الفترة المالية من ٢٠٢٣/٠٧/٠١ م الى ٢٠٢٣/٠٩/٣٠ م

<u>الأنشطة التشغيلية</u>	<u>للفترة المالية</u>	<u>للفترة المالية</u>
	<u>من</u>	<u>من</u>
	<u>٢٠٢٣/٠٤/٠١ م</u>	<u>٢٠٢٣/٠٧/٠١ م</u>
	<u>الى</u>	<u>الى</u>
	<u>٢٠٢٣/٠٦/٣٠ م</u>	<u>٢٠٢٣/٠٩/٣٠ م</u>
	<u>ريال</u>	<u>ريال</u>
التغير في صافي الأصول	٣٨٠١٣٨	(٤٥٨٦٧)
اهلاك ممتلكات واللات	٦١٦	٦١٧
التزامات مافع محددة للموظفين	---	---
<u>الأنشطة التشغيلية :</u>		
(الزيادة) النقص في المدينون والارصدة المدينة	(٤٥٠)	(٤٣٨٨)
الزيادة (النقص) في الدائنون والأرصدة الدائنة	(٢٨٦٦٤)	(٦٥٣٤٤)
النقد المتولد (المستخدم) في الأنشطة التشغيلية	٣٥١٦٤٠	(١١٤٩٨٢)
<u>الأنشطة الأستثمارية</u>		
اضافات الأصول الثابتة	---	---
النقد المتولد من(المستخدم) في الأنشطة الاستثمارية	---	---
<u>الأنشطة التمويلية</u>		
التغير في صافي الأصول	---	---
النقد المتولد من (المستخدم) في الأنشطة التمويلية	---	---
الزيادة (النقص) في النقدية	٣٥١٦٤٠	(١١٤٩٨٢)
النقدية في بداية العام	١٥٠١٦٢	٥٠١٨٠٢
النقدية في نهاية العام	٥٠١٨٠٢	٣٨٦٨٢٠

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 الفترة المالية من ٢٠٢٣/٠٧/٠١ م إلى ٢٠٢٣/٠٩/٣٠ م

ايضاح رقم (١) التعريف باللجنة .:

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

ايضاح 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 الفترة المالية من ٢٠٢٣/٠٧/٠١ م الى ٢٠٢٣/٠٩/٣٠ 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

الايضاحات المتممة للبيانات المالية عن الفترة المالية من ٢٠٢٣/٠٧/٠١م الى ٢٠٢٣/٠٩/٣٠م

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>٢٠٢٣/٠٩/٣٠م</u>	<u>٢٠٢٣/٠٦/٣٠م</u>
	ريال	ريال
مصرف الراجحي	٣٥٧٨٣٣	٤٧٢٨٦٩
بنك البلاد	٢٨٩٨٧	٢٨٩٣٣
الإجمالي	٣٨٦٨٢٠	٥٠١٨٠٢

إيضاح رقم (٤) بيان مدينون وأرصدة مدينة .:

<u>البيان</u>	<u>٢٠٢٣/٠٩/٣٠م</u>	<u>٢٠٢٣/٠٦/٣٠م</u>
	ريال	ريال
ضريبة مضافة	٤٥٠	٤٥٠
عهد مالية	١١٨٨	---
موردين أرصدة مدينة	٣٢٠٠	---
الإجمالي	٤٨٣٨	٤٥٠

جمعية التنمية الأهلية بعوالي المدينة المنورة

المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية عن الفترة المالية من ٢٠٢٣/٠٧/٠١ م إلى ٢٠٢٣/٠٩/٣٠ م

إيضاح رقم (٥) بيان ممتلكات ولاءات ومعدات واستهلاكها:

الرصيد في ٢٠٢٣/٠٩/٣٠ م ريال	مجمع الاهلاك الحالي ريال	اهلاك العام الحالي ريال	مجمع الاهلاك السابق ريال	التكلفة في ٢٠٢٣/٠٩/٣٠ م ريال	البيان
٩٧٦٨	١٥٧٥٤	٢٦٤	١٥٤٩٠	٢٥٥٢٢	أثاث مكتبي
٦٣٨٩	١٦٧٤٥	٢٧٣	١٦٤٧٢	٢٣١٣٤	عدد وأدوات
٢٩٦٠	٥٠٤٠	٨٠	٤٩٦٠	٨٠٠٠	لوحات إعلانية
١٩١١٧	٣٧٥٣٩	٦١٧	٣٦٩٢٢	٥٦٦٥٦	الاجمالي

جمعية التنمية الأهلية بعوالي المدينة المنورة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
الايضاحات المتممة للبيانات المالية عن الفترة المالية من ٢٠٢٣/٠٧/٠١ م الى ٢٠٢٣/٠٩/٣٠ م

إيضاح رقم (٦) بيان دائنون وارصدة دائنة ::

<u>البيان</u>	<u>٢٠٢٣/٠٩/٣٠ م</u>	<u>٢٠٢٣/٠٦/٣٠ م</u>
	ريال	ريال
عهد دائنة	---	٥٤٧٤
دائنون منوعون	٥٠٠٠٠	٥٠٠٠٠
ذمم عاملين	---	٤٥٣٥
موردين	---	٣٧٨٣٥
مصاريف مستحقة	١٩٥٨٥٦	٢١٣٣٥٦
الإجمالي	٢٤٥٨٥٦	٣١١٢٠٠

إيضاح رقم (٧) بيان إيرادات مقيدة ::

<u>البيان</u>	<u>٢٠٢٣/٠٩/٣٠ م</u>	<u>٢٠٢٣/٠٦/٣٠ م</u>
	ريال	ريال
برنامج صيف النخبة	٣١١١٥	---
برنامج نادي وهج	١٩٢٥٤	٣٦٥
مشروع الاسر المنتجة	---	٨٩٢
مشروع ابدأ مؤسسة سالم بن محفوظ	٥٠٠٠٠	---
برنامج اريب	---	٢٥٠٠٠٠
برنامج ربيس _ بنك الجزيرة	---	١٣٤٥٥٠
منح حكومية	٩٠٠٠	١١٠٧٤
الإجمالي	١٠٩٣٦٩	٣٩٦٨٨١

جمعية التنمية الأهلية بعوالي المدينة المنورة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
الايضاحات المتممة للبيانات المالية عن الفترة المالية من ٢٠٢٣/٠٧/٠١ م الى ٢٠٢٣/٠٩/٣٠ م

إيضاح رقم (٨) بيان مصاريف النشاط المقيدة .:

<u>البيان</u>	<u>٢٠٢٣/٠٩/٣٠ م</u>	<u>٢٠٢٣/٠٦/٣٠ م</u>
	ريال	ريال
مشروع وابل مؤسسة سالم بن محفوظ	٣٤١٦٠	١٤٠٢٤
برنامج نادي وهج	١٤٩٢٤	٣٢١٢
برنامج الاسر المنتجة	٣٠٠٠	---
برنامج صيف النخبة	٤٧٨٣٧	٢٩٠٠
برنامج توزيع السلال الغذائية	---	٢٢٣٣
برنامج ربيس	٢٤٥٣٣	
الإجمالي	١٢٤٤٥٤	٢٢٣٦٩

إيضاح رقم (٩) بيان مصاريف عمومية وإدارية .:

<u>البيان</u>	<u>٢٠٢٣/٠٩/٣٠ م</u>	<u>٢٠٢٣/٠٦/٣٠ م</u>
	ريال	ريال
أجور وراتب	٢٦٦٥٣	١٦٢٤٥
تأمينات اجتماعية	٣٩٢٦	٣٨٧٠
ايجارات	---	٢٠٠٠٠
صيانة وإصلاح	---	٤٣٧٦
م. بنكية	٥	٢
رسوم واشتراكات	---	١٥٠
منافع وخدمات وتأمين	١٠١١	٩٢٢
بدل اجازات	١٦٩٥	
الإجمالي	٣٣٢٩٠	٤٥٥٦٥

جمعية التنمية الأهلية بعوالي المدينة المنورة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية عن الفترة المالية من ٢٠٢٣/٠٧/٠١ م إلى ٢٠٢٣/٠٩/٣٠ م

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 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 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 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
١	تبرعات نقدية	١١٢٤٩٤	١	مصروفات النشاط	١٢٤٤٥٤
٢	-----	---	٢	مصروفات عمومية وإدارية	٣٣٢٩٠
٣	-----	---	٣	اهلاك ممتلكات والات	٦١٧
٤	<u>عجز الإيرادات عن المصروفات</u>	٤٥٨٦٧	٤	<u>فائض الإيرادات عن المصروفات</u>	٠
	الإجمالي	١٥٨٣٦١		الإجمالي	١٥٨٣٦١

جمعية التنمية الأهلية بعوالي المدينة المنورة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية عن الفترة المالية من ٢٠٢٣/٠٧/٠١ م إلى ٢٠٢٣/٠٩/٣٠ م

إيضاح رقم (١١) 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 (١٢) عام :

القوائم المالية تعبر عن السنة المالية من ٢٠٢٣/٠٧/٠١ م إلى ٢٠٢٣/٠٩/٣٠ م .

الأرقام التي بين قوسين تطرح .

تم تقريب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي صحيح .



جمعية التنمية الأهلية

بغوالي المدينة المنورة



tnmiaa.org.sa



info@tnmiaa.org.sa



0538807807



[tnmiaaorgsa](https://www.tnmiaaorgsa)