

جمعية مستودع المدينة المنورة الخيري (الفروع)
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير
الربحي بالرقم (٦٢٦)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية مستودع المدينة المنورة الخيري (الفروع)
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير
الربحي بالرقم (٦٢٦)

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

صفحة

٤-٣

٥

٦

٧

١٩-٨

جدول المحتويات

تقرير مراجع الحسابات المستقل.

قائمة المركز المالي .

قائمة الأنشطة.

قائمة التدفقات النقدية .

إيضاحات حول القوائم المالية .

المحترمين

السادة / جمعية مستودع المدينة المنورة الخيري
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع الغير الربحي بالرقم (٦٢٦)
المدينة المنورة : المملكة العربية السعودية
تقرير مراجع الحسابات المستقل

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية مستودع المدينة المنورة الخيري جمعية أهلية (الفروع) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية للفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٣م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م 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 بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م 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 تعتمدها 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 وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب 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 تعتمدها 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 .

٥

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 تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد 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 والإحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .

لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة 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 والتنظيمية 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 دهلوي
محاسب قانوني
رقم (٧١٧)



جدة في : ١٤٤٦/١٢/٢٠ هـ
الموافق : ٢٠٢٥/٠٦/١٦ م

جمعية مستودع المدينة المنورة الخيري
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦٢٦)
المدينة المنورة : المملكة العربية السعودية

بالريال السعودي

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الأصول	إيضاح	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م
الأصول المتداولة			
نقد وما في حكمه	٣	٣٧,٦٤٠,٠٢٥	٤٦,٧٢٨,٤٧٧
مخزون التبرعات	٤	٢,٠٣١,٣٩٥	٢,٩٠١,١٩٦
مستحقات على اطراف ذوي علاقة - مدين	٥	٧,٣٦٧,٢٤٨	٦,٦٣٣,٥٣٦
الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى	٦	١,٢٢١,٥٢٥	١,٩٩١,٢٣٠
مجموع الأصول المتداولة		٤٨,٢٦٠,١٩٣	٥٨,٢٥٤,٤٣٩
الأصول غير المتداولة :			
ممتلكات وآلات ومعدات (بالصافي)	٧	٢٧,٣٥٢,١١٤	٢٩,٠٩٢,٧١٧
ممتلكات وآلات ومعدات أوقاف (بالصافي)	٨	١٦,٨٩٩,٩١٩	١٦,١٤٠,٨٠١
مشاريع وقفية تحت الإنشاء	٩	٢,٨٨٠,٨٨٣	٤,٣٨٠,٣٧٧
مشاريع استثمارية تحت الإنشاء	١٠	١,٩٥٥,٥١٩	١,٩٤٨,٢١٩
مجموع الاصول غير المتداولة		٤٩,٠٨٨,٤٣٥	٥١,٥٦٢,١١٤
إجمالي الاصول		٩٧,٣٤٨,٦٢٨	١٠٩,٨١٦,٥٥٣
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مستحقات لأطراف ذوي علاقة - دائنة	١١	١,٤٨٧,٣٨٨	٥٧٥,١٣٧
مصرفات مستحقة والالتزامات متداولة أخرى	١٢	٣٣١,٨٢٠	٢,٦٤٧,٦٩٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		١,٨١٩,٢٠٨	٣,٢٢٢,٨٢٧
الالتزامات غير المتداولة :			
إلتزامات منافع الموظفين	١٣	١,٦٢٧,١٦٠	١,٨٦٦,٢٩١
إجمالي الإلتزامات غير المتداولة		١,٦٢٧,١٦٠	١,٨٦٦,٢٩١
إجمالي الإلتزامات		٣,٤٤٦,٣٦٨	٥,٠٨٩,١١٨
صافي الأصول :			
صافي الأصول غير المقيدة		٤٥,٤٦٣,٩٩٧	٣٤,٦٢٩,٨٣٩
صافي الأصول المقيدة		٣٣,٩٨٢,٤٦٨	٤٥,٢٧٢,٤٦٥
صافي أصول الأوقاف		١٤,٤٥٥,٧٩٥	٢٤,٨٢٥,١٣١
إجمالي صافي الأصول		٩٣,٩٠٢,٢٦٠	١٠٤,٧٢٧,٤٣٥
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٩٧,٣٤٨,٦٢٨	١٠٩,٨١٦,٥٥٣

(الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية)

جمعية مستودع المدينة المنورة الخيري
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦٢٦)
المدينة المنورة : المملكة العربية السعودية

بالريال السعودي

قائمة الأنشطة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

البر	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	الوقف	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م
الإيرادات والمكاسب						
تبرعات عامة		٨٠٩,٩٣٢	٠	٠	٨٠٩,٩٣٢	٤,١١٩,٦٠٦
الصدقة العامة		١,١٣٧,٦٨٢	٠	٠	١,١٣٧,٦٨٢	٨٦١,٢٨٩
تبرعات الرعاية		٠	١٩,٧٩١,٤٩٢	٠	١٩,٧٩١,٤٩٢	٢٠,٩١٢,٨٠٤
خدمة المجتمع		٠	٤,٢٣٨,٦٢٩	٠	٤,٢٣٨,٦٢٩	٢,٥٦٧,٤٣٠
التبرعات العينية		٧,١٠٤,٨٢٣	٢,٤٨٠,٢٩٣	٠	٩,٥٨٥,١١٦	١٢,٢١٠,٢٩٢
إيرادات أخرى متنوعة		٥٨٦,٦٣٨	١,٠٠١,٦٦٤	٠	١,٥٨٨,٣٠٢	٢,٤٨٢,٦٢٠
تبرعات الزكاة النقدية		٠	٦,٠٠٤,٥٠٥	٠	٦,٠٠٤,٥٠٥	٩,٧١٧,١١١
تبرعات الأوقاف		٠	٠	١,٦٧٤,٣٧١	١,٦٧٤,٣٧١	٣٤٢,٩٠٧
إيرادات استثمارات		٨٨٩,١٣١	٠	٠	٨٨٩,١٣١	٠
ربح الأوقاف		٠	٠	٧٤٣,٤٥٦	٧٤٣,٤٥٦	٦٦٣,٠٨٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		١٠,٥٢٨,٢٠٦	٣٣,٥١٦,٥٨٣	٢,٤١٧,٨٢٧	٤٦,٤٦٢,٦١٦	٥٣,٨٧٧,١٣٩
المصروفات والخسائر						
تكلفة الأنشطة	١٤	٧,٠٩٢,٥٧٩-	٣٧,١١٦,٦٧٢-	٠	٤٤,٢٠٩,٢٥١-	٤٥,٥٣٠,٠٧٩-
مصروفات الوقف		٠	٠	١١٣,٣٦٣-	١١٣,٣٦٣-	٠
المصروفات الإدارية والعمومية	١٥	١٠,١١٠,٨٣٠-	٠	٠	١٠,١١٠,٨٣٠-	٩,٨١٩,٧٨٥-
إهلاك ممتلكات وألات ومعدات		١,٩٨٤,٩٠١-	٠	٠	١,٩٨٤,٩٠١-	٣,٤٥٨,٠٥١-
إهلاك ممتلكات وألات ومعدات - أوقاف		٠	٠	٧٨٠,٦١٦-	٧٨٠,٦١٦-	٦٢٢,٦٤١-
إجمالي المصروفات والخسائر		١٩,١٨٨,٣١٠-	٣٧,١١٦,٦٧٢-	٨٩٣,٩٧٩-	٥٧,١٩٨,٩٦١-	٥٩,٤٣٠,٥٥٦-
التغير في صافي الأصول خلال السنة		٨,٦٦٠,١٠٤-	٣,٦٠٠,٠٨٩-	١,٥٢٣,٨٤٨	١٠,٧٣٦,٣٤٥-	٥,٥٥٣,٤١٧-
صافي الأصول في بداية السنة		٣٤,٦٢٩,٨٣٩	٤٥,٢٧٢,٤٦٥	٢٤,٨٢٥,١٣١	١٠٤,٧٢٧,٤٣٥	١١٠,٣٤٦,٣٥٢
تسويات سنوات سابقة		١٩,٤٩٤,٢٦٢	٧,٦٨٩,٩٠٨-	١١,٨٩٣,١٨٤-	٨٨,٨٣٠-	٦٥,٥٠٠-
صافي الأصول في بداية السنة المعدل		٥٤,١٢٤,١٠١	٣٧,٥٨٢,٥٥٧	١٢,٩٣١,٩٤٧	١٠٤,٦٣٨,٦٠٥	١١٠,٢٨٠,٨٥٢
صافي الأصول في نهاية السنة		٤٥,٤٦٣,٩٩٧	٣٣,٩٨٢,٤٦٨	١٤,٤٥٥,٧٩٥	٩٣,٩٠٢,٢٦٠	١٠٤,٧٢٧,٤٣٥

(الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية)

جمعية مستودع المدينة المنورة الخيري
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦٢٦)
المدينة المنورة : المملكة العربية السعودية

بالريال السعودي

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٠٤,٧٢٧,٤٣٥	١٠,٨٢٥,١٧٥-	التغير في صافي الأصول خلال العام
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول خلال العام
		مع النقد الصافي من الأنشطة التشغيلية:
٣,٤٥٨,٠٥١	١,٩٨٤,٩٠١	إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٦٢٢,٦٤١	٧٨٠,٦١٦	إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات أوقاف
		التغيرات في الالتزامات وصافي الأصول:
٢,٩٠١,١٩٦-	٨٦٩,٨٠١	مخزون التبرعات
٦,٦٣٣,٥٣٦-	٧٣٣,٧١٢-	مستحقات على أطراف ذات علاقة - مدين
١,٩٩١,٢٣٠-	٧٦٩,٧٠٥	الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى
٥٧٥,١٣٧	٩١٢,٢٥١	التغير في مستحقات لأطراف ذات علاقة - دائنة
٢,٦٤٧,٦٩٠	٢,٣١٥,٨٧٠-	التغير في مصروفات مستحقة والالتزامات متداولة أخرى
١,٨٦٦,٢٩١	٢٣٩,١٣١-	مخصص التزامات منافع الموظفين
١٠٢,٣٧١,٢٨٣	٨,٧٩٦,٦١٤-	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:
٦٠,٥٤٤,٥٩٥-	٤٠٤,٢٩٨-	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
٢٧,٩٩٣,٨٢٧	١٦٠,٠٠٠	إستيعادات ممتلكات وآلات ومعدات
١٨,٣١٥,١٤٠-	١,٥٣٩,٧٣٤-	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات أوقاف
١,٥٥١,٦٩٨	٠	إستيعادات ممتلكات وآلات ومعدات أوقاف
٤,٣٨٠,٣٧٧-	١,٤٩٩,٤٩٤	مشاريع وقفية تحت الإنشاء
١,٩٤٨,٢١٩-	٧,٣٠٠-	مشاريع إستثمارية تحت الإنشاء
٥٥,٦٤٢,٨٠٦-	٢٩١,٨٣٨-	صافي التدفقات من الأنشطة الإستثمارية
٤٦,٧٢٨,٤٧٧	٩,٠٨٨,٤٥٢-	(العجز) أو الفائض النقدي خلال الفترة المالية
٠	٤٦,٧٢٨,٤٧٧	رصيد النقد في أول المدة
٤٦,٧٢٨,٤٧٧	٣٧,٦٤٠,٠٢٥	رصيد النقد في آخر المدة

(الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية)

جمعية مستودع المدينة المنورة الخيري
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦٢٦)
المدينة المنورة : المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
بالريال السعودي

١ - معلومات عن الجمعية وطبيعة نشاطها :

أ- تأسيس الجمعية :

جمعية مستودع المدينة المنورة الخيري بالمدينة المنورة هي جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦٢٦) بتاريخ ١٤٣٤/٠٢/١٧ هـ الموافق ٢٠١٢/١٢/٣٠ م .
المركز الرئيسي : المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية .
الفترة المالية : عن الفترة من ٢٠٢٣/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .
طبيعة النشاط ونطاق الخدمات : رعاية الأسر المحتاجة وتأهيلها والمساهمة في خدمة المجتمع في منطقة المدينة المنورة والمراكز والهجر التابعة لها .

٢ - السياسات المحاسبية الهامة :

٢-١ أساس الإعداد

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 مستودع المدينة المنورة الخيري
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦٢٦)
المدينة المنورة : المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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.

المخزون

يتم ادراج المخزون بالتكلفة (المتوسط المرجح) او السعر المقدر للبيع ناقصا التكاليف حتى اكتمال بيعه، في تاريخ كل تقرير ، يتم تقييم المخزون لتحديد هبوط القيمة. اذا كان هناك هبوط في القيمة يتم تخفيض القيمة الدفترية الى سعر البيع ناقصا التكاليف لاكتمال البيع، يتم اثبات خسارة هبوط مباشرة في الربح أو الخسارة.

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 تهينة 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 أو الخسارة خلال الفترة التي تم تحملها. لا يتم استهلاك الأراضي والأعمال 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٪

أجهزة مكتبية

١٥٪

أجهزة كمبيوتر

١٥٪

لوحات الدعاية والإعلان

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.

المصروفات المستحقة والارصدة الدائنة الأخرى

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

جمعية مستودع المدينة المنورة الخيري
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦٢٦)
المدينة المنورة : المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
بالريال السعودي

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، فإنه 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 إلغاء 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 الإيراد على أنها التزام.
لا يتم اثبات تلك المساعدات الحكومية التي لا يمكن تحديد قيمة معقولة لها.

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 تعاقديا، كما يجب الوفاء بمعايير الاثبات المحددة. تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك يتم معالجة الإيرادات كما يلي:

- يتم اثبات الإعانات طبقا لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.
- يتم اثبات التبرعات والصدقات والزكاة والمنح والمساعدات العينية غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقا للأساس النقدي.
- يتم اثبات التبرعات العينية التي تكون في صورة تجهيزات او منافع او 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.

جمعية مستودع المدينة المنورة الخيري
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦٢٦)
المدينة المنورة : المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
بالريال السعودي

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 إثبات 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 إثبات 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 إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كتكلفة تمويل.

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 لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.
- الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.
- التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:
 - ١- الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف.
 - ٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

جمعية مستودع المدينة المنورة الخيري
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦٢٦)
المدينة المنورة : المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
بالريال السعودي

- التغير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:
- ١- التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع اما بمرور الوقت او بإستيفائها 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.

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 المبدئي 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.

جمعية مستودع المدينة المنورة الخيري
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦٢٦)
المدينة المنورة : المملكة العربية السعودية

بالريال السعودي

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	٣- نقد وما في حكمه:
٢,٦٩٠	٤,٢٩٠	الصندوق
٤٦,٧٢٥,٧٨٧	٣٧,٦٣٥,٧٣٥	بنوك محلية
٤٦,٧٢٨,٤٧٧	٣٧,٦٤٠,٠٢٥	المجموع
١٧,٠٧٠	١٧,٠٧٠	يشمل النقد لدى البنوك التالي :
٤٥,١٤٩,٩١٣	٣٥,٨٥٠,٤٥٧	بنك الرياض
١,٥٥٨,٨٠٤	١,٧٦٨,٢٠٨	مصرف الراجحي
٤٦,٧٢٥,٧٨٧	٣٧,٦٣٥,٧٣٥	بنك البلاد
		المجموع
٢,٥٢٧,٩٩٣	٢,٩٠١,١٩٦	٤- مخزون التبرعات :
١٣,٠٩٨,٢٦٦	١٢,٤٨٤,٢٣٧	رصيد أول المدة
١٢,٧٢٥,٠٦٣-	١٣,٣٥٤,٠٣٨-	الإضافات خلال الفترة
٢,٩٠١,١٩٦	٢,٠٣١,٣٩٥	المنصرف خلال الفترة
		الرصيد في نهاية الفترة

٥- مستحقات على أطراف ذوي علاقة - مدين :

تتمثل المعاملات المدينة المستحقة على أطراف ذوي علاقة الناتجة عن المعاملات مع المركز الرئيسي :

اسم الفرع	٢٠٢٣م	٢٠٢٢م
فرع المدينة	٢,٧٣٠,٧٦٨	١,٣٦٩,٩٢٣
فرع بدر	.	١٤٤,٣٢٣
فرع وادي الفرع	١,٤٤٤,٨١٦	١,٣٢٩,٥٧٠
فرع العيص	٧٨١,٠٦٤	٨٥٩,٥٩٣
فرع النخيل	٥٨٨,٦٦١	٥٠٢,٠٨٣
فرع الحناكية	٥٧٧,٤٥٤	٤٣٢,١٨٨
فرع الرايس	٣٧٥,٧٣٠	٣٢١,٦٩٣
فرع العلا	٢٦٣,١٨٧	١٢٩,٢٩٦
فرع الواسطة	٢٦٩,٣٩٤	٢٦٥,٧٢٧
فرع خيبر	.	٩٠٥,٧٣٠
فرع ينبع النخل	٣٣٦,١٧٤	٣٧٣,٤١٠
المجموع	٧,٣٦٧,٢٤٨	٦,٦٣٣,٥٣٦

٦- الدفوعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى :

ذمم موظفين	٤٠,٧٦٦	٣٨٩,٥٦٢
العهد	٧٠,٠٠٠	٧٧,٥٥٠
المتجر الإلكتروني	.	٣٣١,٥١١
محافظ التمويل	٥٩٥,٥٤٩	١,١٧٢,٧٢٣
مصرفوات مدفوعة مقدما	.	١,١٠٨
تأمينات لدى الغير	.	١,٤٧٦
إيرادات مستحقة	.	٤,٧٢٥
ضمانات بنكية	.	١٢,٥٧٥
مدينون متنوعون	٣٩٤,٨١٠	.
شيكات تحت التحصيل	١٢٠,٤٠٠	.
المجموع	١,٢٢١,٥٢٥	١,٩٩١,٢٣٠

جمعية مستودع المدينة المنورة الخيري
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦٢٦)
المدينة المنورة : المملكة العربية السعودية

بالريال السعودي

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٧- ممتلكات وآلات ومعدات (بالصادف) :

التكلفة:

البيان	رصيد اول المدة	إضافات	استبعادات	رصيد آخر المدة	نسبة الإهلاك
الأراضي	١١,٥٢٧,١٩٥	٠	١٦٠,٠٠٠	١١,٣٦٧,١٩٥	%٠
المباني	٣١,١٩١,٤٨٢	٤٠,٢٣٠	٠	٣١,٢٣١,٧١٢	%٤
الأثاث والتجهيزات	١,٥٩٣,٤٥٧	٠	١٣٦,٩٠٨	١,٤٥٦,٥٤٩	%١٠
السيارات	٨,٤٩٨,٨٧٢	١٥٦,٠٠٠	٠	٨,٦٥٤,٨٧٢	%٢٠
أجهزة مكتبية	٥,٣٩٤,٩٨٤	١٥٣,٤١٦	٠	٥,٥٤٨,٤٠٠	%١٠
أجهزة كمبيوتر	٢١٣,٩٧٢	٥٤,٦٥٢	٠	٢٦٨,٦٢٤	%١٥
لوحات الدعاية والإعلان	١٢٤,٦٣٣	٠	٠	١٢٤,٦٣٣	%١٥
آبار مياه	٢,٠٠٠,٠٠٠	٠	٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	%١٠
الإجمالي	٦٠,٥٤٤,٥٩٥	٤٠٤,٢٩٨	٢٩٦,٩٠٨	٦٠,٦٥١,٩٨٥	

مجمع الإهلاك :

الأراضي	٠	٠	٠	٠	٠
المباني	١٥,٠١٥,٠٢٧	١,١٢١,٨٠١	٠	١٦,١٣٦,٨٢٨	٠
الأثاث والتجهيزات	١,٤٨٣,٢٥٠	٣٠,٠٣٢	١٣٦,٩٠٨	١,٣٧٦,٣٧٤	٠
السيارات	٧,٤٨٩,٠٤٠	٥٦٦,٧٩١	٠	٨,٠٥٥,٨٣١	٠
أجهزة مكتبية	٥,٢٠٩,٥٢٩	٢٢٥,٨٤٤	٠	٥,٤٣٥,٣٧٣	٠
أجهزة كمبيوتر	١٤٨,٧١٩	٢٢,١١٤	٠	١٧٠,٨٣٣	٠
لوحات الدعاية والإعلان	١٠٦,٣١٣	١٨,٣١٩	٠	١٢٤,٦٣٢	٠
آبار مياه	٢,٠٠٠,٠٠٠	٠	٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٠
الإجمالي	٣١,٤٥١,٨٧٨	١,٩٨٤,٩٠١	١٣٦,٩٠٨	٣٣,٢٩٩,٨٧١	٠

صافي القيمة الدفترية:

الأراضي	١١,٥٢٧,١٩٥	٠	٠	١١,٣٦٧,١٩٥	٠
المباني	١٦,١٧٦,٤٥٥	٠	٠	١٥,٠٩٤,٨٨٤	٠
الأثاث والتجهيزات	١١٠,٢٠٧	٠	٠	٨٠,١٧٥	٠
السيارات	١,٠٠٩,٨٣٢	٠	٠	٥٩٩,٠٤١	٠
أجهزة مكتبية	١٨٥,٤٥٥	٠	٠	١١٣,٠٢٧	٠
أجهزة كمبيوتر	٦٥,٢٥٣	٠	٠	٩٧,٧٩١	٠
لوحات الدعاية والإعلان	١٨,٣٢٠	٠	٠	١	٠
آبار مياه	٠	٠	٠	٠	٠
الصافي	٢٩,٠٩٢,٧١٧	٠	٠	٢٧,٣٥٢,١١٤	٠

جمعية مستودع المدينة المنورة الخيري
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦٢٦)
المدينة المنورة : المملكة العربية السعودية

بالريال السعودي

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٨- ممتلكات وآلات ومعدات أوقاف (بالصادف) :
التكلفة:

البيان	رصيد اول المدة	إضافات	إستبعادات	رصيد آخر المدة	نسبة الإهلاك
وقف اليتيم - فرع بدر	٦,٥٠٠,٥٨٨	٠	٠	٦,٥٠٠,٥٨٨	%٤
وقف الوالدين - فرع بدر	٢,٨٤٣,٢٧١	٠	٠	٢,٨٤٣,٢٧١	%٤
وقف السيد - فرع بدر	٠	١,٤٩٩,٤٩٤	٠	١,٤٩٩,٤٩٤	%٤
أراضي أوقاف - فرع العلا	٣٣٥,٠٠٠	٠	٠	٣٣٥,٠٠٠	%٤
وقف الساعي بفضلا - فرع العلا	٨٣٠,٤٢٣	٠	٠	٨٣٠,٤٢٣	%٤
مبنى الوقف رقم ٢ - فرع الرايس	١,٤٤٥,٤٣٤	٤٠,٢٤٠	٠	١,٤٨٥,٦٧٤	%٤
وقف مبنى - فرع ينبع البحر	٦,٣٥٥,٩٢٤	٠	٠	٦,٣٥٥,٩٢٤	%٤
الإجمالي	١٨,٣١٠,٦٤٠	١,٥٣٩,٧٣٤	٠	١٩,٨٥٠,٣٧٤	

مجمع الإهلاك :

وقف اليتيم - فرع بدر	٨٩٥,٣٦١	٢٦٠,٠٢٤	٠	١,١٥٥,٣٨٥
وقف الوالدين - فرع بدر	٨٩٥,٣٦١	١١٣,٧٣١	٠	١,٠٠٩,٠٩٢
وقف السيد - فرع بدر	٠	٥٩,٩٨٠	٠	٥٩,٩٨٠
أراضي أوقاف - فرع العلا	٠	٠	٠	٠
وقف الساعي بفضلا - فرع العلا	٦٧,٠٦٣	٣٣,٢١٧	٠	١٠٠,٢٨٠
مبنى الوقف رقم ٢ - فرع الرايس	٥٧,٨١٧	٥٩,٤٢٧	٠	١١٧,٢٤٤
وقف مبنى - فرع ينبع البحر	٢٥٤,٢٣٧	٢٥٤,٢٣٧	٠	٥٠٨,٤٧٤
الإجمالي	٢,١٦٩,٨٣٩	٧٨٠,٦١٦	٠	٢,٩٥٠,٤٥٥

صافي القيمة الدفترية:

وقف اليتيم - فرع بدر	٥,٦٠٥,٢٢٧	٠	٠	٥,٣٤٥,٢٠٣
وقف الوالدين - فرع بدر	١,٩٤٧,٩١٠	٠	٠	١,٨٣٤,١٧٩
وقف السيد - فرع بدر	٠	٠	٠	١,٤٣٩,٥١٤
أراضي أوقاف - فرع العلا	٣٣٥,٠٠٠	٠	٠	٣٣٥,٠٠٠
وقف الساعي بفضلا - فرع العلا	٧٦٣,٣٦٠	٠	٠	٧٣٠,١٤٣
مبنى الوقف رقم ٢ - فرع الرايس	١,٣٨٧,٦١٧	٠	٠	١,٣٦٨,٤٣٠
وقف مبنى - فرع ينبع البحر	٦,١٠١,٦٨٧	٠	٠	٥,٨٤٧,٤٥٠
الصافي	١٦,١٤٠,٨٠١	٠	٠	١٦,٨٩٩,٩١٩

جمعية مستودع المدينة المنورة الخيري
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦٢٦)
المدينة المنورة : المملكة العربية السعودية

بالريال السعودي

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	٩- مشاريع وقفية تحت الإنشاء
١,٤٩٩,٤٩٤	٠	فرع بدر
٢٥١,٧٥٠	٢٥١,٧٥٠	فرع وادي الفرع
١,٨٢٦,٧٤٢	١,٨٢٦,٧٤٢	فرع العيص
٤٠٦,٠٠٤	٤٠٦,٠٠٤	فرع العلا
٣٨٤,٦٦٣	٣٨٤,٦٦٣	فرع خيبر
١١,٧٢٤	١١,٧٢٤	فرع ينبع البحر
٤,٣٨٠,٣٧٧	٢,٨٨٠,٨٨٣	المجموع
١,٦٤٠,٢٢٢	١,٦٤٧,٥٢٢	١٠- مشاريع استثمارية تحت الإنشاء
١٦١,٤٦١	١٦١,٤٦١	فرع المدينة
١٤٦,٥٣٦	١٤٦,٥٣٦	فرع النخيل
١,٩٤٨,٢١٩	١,٩٥٥,٥١٩	فرع المهدي
		المجموع
		١١- مستحقات لأطراف ذوي علاقة - دائنة :
		تتمثل المعاملات الدائنة المستحقة لأطراف ذوي علاقة الناتجة عن المعاملات مع المركز الرئيسي :
		إسم الفرع
٠	٢٧٦,٠٣٥	فرع بدر
٠	٣٧,٤٧٧	فرع خيبر
١١٠,٣٨٠	٦٠٢,١٧٥	فرع وادي ريم
١٤,٩٤٧	١٧٨,٠٨٩	فرع المهدي
٤٤٩,٨١٠	٣٩٣,٦١٢	فرع ينبع البحر
٥٧٥,١٣٧	١,٤٨٧,٣٨٨	المجموع
٢,٥٣٨,٨٢٣	٠	١٢- مصروفات مستحقة والتزامات متداولة أخرى :
٩٦,٦٠٠	٠	ذمم دائنة أخرى - فرع بدر
٠	١١,٨٢٠	مصروفات مستحقة
١٢,٢٦٧	٣٢٠,٠٠٠	ذمم موظفي دائنة - فرع العلا
٢,٦٤٧,٦٩٠	٣٣١,٨٢٠	إيرادات مقدمة - فرع بدر
		المجموع
١,٦٧٩,٩٠٧	١,٨٦٦,٢٩١	١٣- التزامات منافع الموظفين :
٤٩٣,٨٣٧	٩٠٦,٩٢٠	رصيد أول المدة
٣٠٧,٤٥٣-	١,١٤٦,٠٥١-	المحمل على قائمة الأنشطة
١,٨٦٦,٢٩١	١,٦٢٧,١٦٠	المدفع والمعدل خلال العام
		المجموع

جمعية مستودع المدينة المنورة الخيري
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦٢٦)
المدينة المنورة : المملكة العربية السعودية

بالريال السعودي

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

١٤- تكلفة الأنشطة :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
٤,٨٦٢,٩٦٢	٥,٢٧٧,٥٣٣	٥,٢٧٧,٥٣٣	.	كفالة
١٤٦,٠٨٧	٤١٠,٦٦٣	٤١٠,٦٦٣	.	كسوة
١,٧٤٢,٢١١	٢,٠٢٦,٠٣٧	٢,٠٢٦,٠٣٧	.	مساعداً أجهزة منزلية
١٠٤,٩٩٥	.	.	.	زكاة الفطر
٢,١٣٥,٦٠٧	٤,٦٥٧,٢٠٠	٤,٦٥٧,٢٠٠	.	زكاة عامة
٥,٦٢١,١٤٢	٦,٣٨٢,٧٧٩	٦,٣٨٢,٧٧٩	.	الإطعام
٨٢١,٨٤٨	١,٩٠١,٠٩٠	١,٩٠١,٠٩٠	.	البرامج الموسمية
١,٨٠٠	.	.	.	التدريب والتأهيل
٧٥٩,٩٧٥	٦٠٧,٠٩٤	٦٠٧,٠٩٤	.	مصاريف طبية
١٤,٣٢٣,٩٨٧	١٠,٤٢٨,٩٨٧	٣,٣٣٦,٤٠٨	٧,٠٩٢,٥٧٩	مساعداً عينية
٦,٠٧٨,٣٥٧	٥,٣٧٣,٧٥٥	٥,٣٧٣,٧٥٥	.	نفريج الكرب
٧٩٠,٧١٢	٦٨٦,٢٠٩	٦٨٦,٢٠٩	.	مصاريف رعاية طالب العلم
٨٩٠,٨٤٣	.	.	.	مصاريف التشغيل المحملة على النشاط
٥٣٨,١٥٤	٨٧,٧١٠	٨٧,٧١٠	.	ترميم منازل
٢,٠٠٥,٦٣٦	١,٧٩٦,١٢٦	١,٧٩٦,١٢٦	.	أخرى ومتنوعة
١,٣٤٩,٣٧٢	١,٠٨٨,٦١٦	١,٠٨٨,٦١٦	.	مصاريف السقيا العامة
١,٦٧٤,٨٧٢	٢٨٣,٤٦٩	٢٨٣,٤٦٩	.	مصاريف عامة للمساجد
١,٤٦٦,٨٥٥	٣,٢٠١,٩٨٣	٣,٢٠١,٩٨٣	.	مصاريف وجبة إفطار صائم
٢١٤,٦٦٤	.	.	.	مصاريف عمره
٤٥,٥٣٠,٠٧٩	٤٤,٢٠٩,٢٥١	٣٧,١١٦,٦٧٢	٧,٠٩٢,٥٧٩	إجمالي تكلفة الأنشطة

١٥- مصروفات الوقف :

.	١١٣,٣٦٣			مصاريف الوقف
.	١١٣,٣٦٣			المجموع

جمعية مستودع المدينة المنورة الخيري
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦٢٦)
المدينة المنورة : المملكة العربية السعودية

بالريال السعودي

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

١٦- المصروفات الإدارية والعمومية :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
٥,٨٠٠,١٢٨	٦,٥٢٦,٠٦٨		٦,٥٢٦,٠٦٨	رواتب واجور وبدلات
٦٦٨,٠٩٧	٥٩٢,١٠٩		٥٩٢,١٠٩	تأمينات اجتماعية
٥٠١,٧٣٩	٤٧٤,٤٦٣		٤٧٤,٤٦٣	رواتب واجور المتعاونين
٥٠٠,٤٣٤	٢١٧,٣٩٥		٢١٧,٣٩٥	رسوم حكومية
٢٤١,٠٩٦	٢٢٤,١٣٣		٢٢٤,١٣٣	صيانة وإصلاح
١٣,٧٥٥	١٠,٨٥٠		١٠,٨٥٠	سفر وإقامة
٦٢٠,٧٢٧	٦٠٧,٧١٣		٦٠٧,٧١٣	هاتف وبريد وكهرباء ومياه
٧,٣٠٨	٣٠,٠٣٨		٣٠,٠٣٨	تأمين سيارات
٤١,٣٤٠	٣٣,١٥٢		٣٣,١٥٢	إيجارات
١٥٤,٣٧٤	١٣٢,٨٨٩		١٣٢,٨٨٩	تأمين طبي
٤٤,٤٨٥	.		.	تحميل وتنزيل
١٠٤,٦٤٩	٦٥,٥٠٩		٦٥,٥٠٩	تكاليف مهنية واستشارات
١٣٧,٩٣٩	٨٠,٢٠٨		٨٠,٢٠٨	زيوت ومحروقات سيارات
٧٢,٠٣٢	٢٦,٦١١		٢٦,٦١١	قرطاسية ومطبوعات
٤٣,٠١٥	٤٧,٩١٥		٤٧,٩١٥	ضيافته ونظافته
٤٩٣,٨٣٧	٧٠٤,٧٣٧		٧٠٤,٧٣٧	التزام منافع الموظفين
١٦٣,٦٠٠	١٧٧,٣٨٤		١٧٧,٣٨٤	منافع وخدمات أخرى
٢١١,٢٣٠	١٥٩,٦٥٦		١٥٩,٦٥٦	عقود الأمن والحراسة
٩,٨١٩,٧٨٥	١٠,١١٠,٨٣٠	.	١٠,١١٠,٨٣٠	المجموع

جمعية مستودع المدينة المنورة الخيري
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦٢٦)
المدينة المنورة : المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
بالريال السعودي

١٧- 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 بالتأكيد على توفر أرصدة سيولة كافية لمقابلة إلتزاماتها 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.

١٨- 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 .

١٩- اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد إصدار القوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٣ م بتاريخ ٢٠/٠٥/٢٠٢٥ م من قبل إدارة الجمعية .