

جمعية مستودع المدينة المنورة الخيري (المركز الرئيسي)  
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز  
الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦٢٦)  
المدينة المنورة- المملكة العربية السعودية  
القواعد المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م  
وتقدير المراجع المستقل

جمعية مستودع المدينة المنورة الخيري  
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٦)  
القواعد المالية للفترة من ١ يناير إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م  
وتقدير المراجع المستقل

---

الصفحة

٢

الفهرس

تقدير المراجع المستقل.

٤

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

٥

قائمة الأنشطة الشامل للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

٦

قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

١٩-٧

إيضاحات حول القواعد المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.



تقرير المراجع المستقل

إلى السادة/أعضاء مجلس إدارة جمعية مستودع المدينة المنورة الخيري

جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٦)

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

**الرأي:**

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية مستودع المدينة المنورة الخيري بالمدينة المنورة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأدائه المالي وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهدافة للربح في المملكة العربية السعودية ومتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمدة في المملكة فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهدافة للربح الصادرة من الهيئة والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

**أساس الرأي:**

لقد قمنا بمراجعةنا وفق المعايير 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 بمراجعةنا للقوائم المالية. كما وفيينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد، ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

**امراخ:**

تم إعداد القوائم المالية للعام السابق من قبل محاسب قانوني آخر وقد ابدا رأياً غير معدل

**مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالجوكمة عن القوائم المالية:**

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهدافة للربح في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وعن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسئولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية، مالم تكن هناك نية لتصفية الوقف أو إيقاف عملياته، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن المكلفين بالجوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

**مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية للجمعية:**

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجعة الذي يتضمن رأينا، إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن أي تحريف جوهري موجود. ويمكن أن تنشأ التحريرات عن غش أو خطأ وتعد جوهريه إذا كان يمكن بشكل معقول توقيع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعةها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكمجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المبني ونحافظ على نزعة الشك المبني خلال المراجعة.



تقرير المراجع المستقل (تممه)

إلى السادة/أعضاء مجلس إدارة جمعية مستودع المدينة المنورة الخيري

تقرير حول مراجعة القوائم المالية

وعلينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتقدير أساساً لرأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناجح عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، 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 عن فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قام بها الإدارة.

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكلاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمكتب مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا.

- ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الوقف عن البقاء كمنشأة مستمرة.

- لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك آية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

- تقييم العرض العام وهيكلاً ومحظى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق العرض العادل.

عن الباتل وشركاه للإستشارات المهنية



محاسب

قانوني

-

ترخيص رقم (١٦٩) المزاولة

الرياض في

التاريخ: ١٤ شوال ١٤٤٧ هـ

الموافق: ١٢ أبريل ٢٠٢٥ م

**جمعية مستودع المدينة المنورة الخيري**  
 جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٦)  
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

---

<u>م ٢٠٢٣</u>	<u>م ٢٠٢٤</u>	<u>إضاح</u>
الأصول:		
الأصول المتداولة:		
٢١٩,٨٨١٩	٢٤٤٤٤٩٦١	(٤)
٦٠١,٥٠٢	٩٤٨,٩٠٥	(٥)
١٤٢,٢٤٠	١٤٢,٢٤٠	(٦)
١,٤٨٧,٣٨٨	٦,٢٤٠,٨٩٥	(١٧)
<b>٢٤,١٣٩,٩٤٩</b>	<b>٣١,٧٧٧,٠٠١</b>	
المخزون		
أرصدة مستحقة من جهات ذات علاقة		
<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>		
الأصول غير المتداولة:		
٧,٠١٣,٨٥٧	٦,٧٨٩,٦٢٠	(٨)
٦,٠١٧,٢٨٨	٦,٠١٧,٢٨٨	(٩)
١٠,٩٠٦,٥٩٧	٨,٧٩٦,٨٣٤	(١٠)
<b>٢٣,٩٣٧,٧٤٢</b>	<b>٢١,٦٠٣,٧٤٢</b>	
<b>٤٨,٠٧٧,٦٩١</b>	<b>٥٣,٣٨٠,٧٤٣</b>	
الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي		
استثمارات عقارية		
استثمارات عقارية تحت التنفيذ		
<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>		
إجمالي الأصول		
الالتزامات وصافي الأصول		
الالتزامات المتداولة:		
٨,٥٦٥,٩٩٨	١٢,٣٤٩,٥٤٠	(٢٧)
<b>١,٣٣٥,٣٩٢</b>	<b>١٩٧,٠٩٨</b>	(١١)
<b>٩,٩٠١,٣٩٠</b>	<b>١٢,٥٤٦,٦٣٨</b>	
أرصدة مستحقة إلى جهات ذات علاقة		
مصرفوفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى		
<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>		
الالتزامات غير المتداولة:		
١,٠٥٥,٦٦٤	٨٣٧,٠٢٢	(١٢)
<b>١,٠٥٥,٦٦٤</b>	<b>٨٣٧,٠٢٢</b>	
<b>١٠,٩٥٧,٠٥٤</b>	<b>١٣,٣٨٣,٦٦٠</b>	
الالتزامات منافع الموظفين		
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		
إجمالي الالتزامات		
صافي الأصول		
الأصول غير المقيدة		
الأصول المقيدة		
أصول الأوقاف		
<b>اجمالي صافي الأصول</b>		
<b>اجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

جمعية مستودع المدينة المنورة الخيري  
 جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٦)  
 قائمة الأنشطة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	م ٢٠٢٤	م ٢٠٢٣
<b>الإيرادات:</b>					
إيرادات الزكاة العامة	-	٣,٩٣٣,٦٢١	-	٤,٤٧١,٤٩٠	
التبرعات النقدية للرعاية	(١٣)	٥,١٤٣,٧٨٩	-	٤,٥٤٩,١٦٠	
التبرعات النقدية للتدريب والتأهيل	-	١٨٤,٠٤٢	-	٥٩,٣٣٥	
التبرعات لخدمة المجتمع	(١٤)	٢,١٥١,١٢٠	-	٤,٠٧,٠٧٩	
تبرعات مصنع المياه	-	٤٠٢,٠٢٠	-	٥٤٦,٦٦٤	
إيرادات منصة احسان	-	٥٦٨	-	٦١٧,٠٢٠	
الاستدامة المالية مشروع ثنية الوداع	-	٧١٠,٩٧٨	-		٧١٠,٩٧٨
تبرعات نقدية	(١٥)	٢,٣٥٧,٤١٠	-	٢,٢٢٧,٩٧٤	
تبرعات خدمات تطوعية	-	١,٠١٩,٣٧٢	-	-	
التبرعات والهيئات العينية	-	-	-	٤٠٣,٩٤٩	
اشتراكات الأعضاء	-	٢٢,٩٩٤	-	١٠,٩٣٠	
تبرعات نقدية لبناء وشراء الأوقاف	-	-	-	٢,٠١٠,٣٢٨	
إيرادات ريع الأوقاف	-	-	-	٢٨٢,٩٤٠	
إيرادات الدعم التشغيلي	-	١,٦٨٧,٤٣٧	-	٣,٤٢٣,٥٥٠	
إيرادات التبرعية للمشاريع	-	٥١,٢٨٠	-	١,٥١١,٩٧٠	
إيرادات أخرى	-	٩٤,٩٦٩	-	-	
اجمالي الإيرادات والمكاسب	٥,٢٣٣,٤٦٢	١٢,٥٢٦,١٣٨	-	١٧,٧٥٩,٦٠٠	٢٤,١٢٢,٣٨٩
<b>المصروفات والخسائر:</b>					
تكليف الأنشطة	(١٦)	٤,٦٦٢,٩٨٧	٥,٤٧٥,١٣٣	-	١٠,١٣٨,١٢٠
مصروفات توزيع ريع الأوقاف	-	-	-	-	١٠,١٦٠٧
المصروفات العمومية والإدارية	(١٧)	٣,٢٠٧,١٠٧	-	-	٣,١٥٦,٠٣٣
اسهلاكات ممتلكات وألات ومعدات	(٨)	٢٤٤,٣٧١	-	-	٢٧٨,٩١٤
اجمالي المصروفات والخسائر	٨,٩٢٦,٦١١	٤,٦٦٢,٩٨٧	-	١٣,٥٠٠,٧٨٧	
التغير في صافي الأصول خلال السنة	(٣,٦٩٣,١٤٩)	٧,٨٦٣,١٥١	-	٤,١٧,٠٠٢	٧,٠٨٥,٠٤٨
صافي الأصول بداية السنة	(١٥,٤٧٢,٥٦٧)	١٩,١٩٨,١٦١	-	٣٧,١٢٠,٦٣٧	٣٠,٩٧٤,٦١٦
تسويات سنوات سابقة	(١,٢٩٣,٥٥٦)	-	-	(١,٢٩٣,٥٥٦)	(٩٣٩,٠٢٧)
صافي الأصول نهاية السنة	(٢٠,٤٥٩,٢٧٢)	٢٧,٠٦١,٣١٢	-	٣٩,٩٩٧,٠٨٣	٣٧,١٢٠,٦٣٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

جمعية مستودع المدينة المنورة الخيري  
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربعي برقم (٦٢٦)  
قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

<u>م ٢٠٢٣</u>	<u>م ٢٠٢٤</u>	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية:
٧,٠٨٥,٠٤٨	٤,١٧٠,٠٠٢	التغير في صافي الأصول خلال العام
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول خلال العام مع النقد الصافي من الأنشطة التشغيلية:
٢٧٨,٩١٤	٢٤٤,٣٧١	استهلاك الممتلكات والألات والمعدات
(٥٢٤,٥٠٠)		أرباح بيع الممتلكات والألات والمعدات
		النفقات في رأس المال العامل:
(٢٧,٥٠٤)	-	المخزون
١,٣٢٩,٨٢٨	(٣٤٧,٤٠٣)	المبالغ المستحقة من المدينين التجاريين وغيرهم
١٢٠,٤٩٦	(٢,٣٣٧,٠٤٤)	مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٩١٢,٢٥١)	(١,٠٨٦,٦٧٩)	ارصدة مستحقة من جهات ذات علاقة
(٥٢٢,٢٩٧)	(٢١٨,٦٤٢)	مخصص التزامات منافع الموظفين
٧,٣٥٢,٢٣٤	(٩٩,٨٩٥)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:
(١,٠٤٢,٦٥٧)	(٢٠,١٣٤)	إضافات الممتلكات وألات ومعدات
(٤٩١,٧٣١)	(١,٥٥٧,٠٦٥)	إضافات مشاريع -تحت التنفيذ
٢,٥٧٥	٥٢٤,٥٠٠	استبعادات الممتلكات وألات ومعدات
(١,٥٣١,٨١٣)	(١,٥٥٢,٦٩٩)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية:
(٩٣٩,٠٢٧)	(١,٢٩٣,٥٥٦)	تسويات سنوات سابقة
٦٩٦,٥١٧	٤,٩٨٢,٢٩٢	ارصدة مستحقة إلى جهات ذات علاقة
(٢٤٢,٥١٠)	٣,٦٨٨,٧٣٦	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٥,٥٧٧,٩١١	٢,٥٣٦,١٤٢	صافي التغير في النقد خلال الفترة
١٦,٣٣٠,٩٠٨	٢١,٩٠٨,٨١٩	النقد في بداية الفترة
٢١,٩٠٨,٨١٩	٢٤,٤٤٤,٩٦١	النقد في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

جمعية مستودع المدينة المنورة الخيري

جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٦)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

**(١) الجمعية:**

-جمعية مستودع المدينة المنورة الخيري هي جمعية تعمل بموجب السجل رقم (٦٢٦) الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٧/١٢/٢٠١٤هـ الموافق ٢٠١٢/٣/٢٠م.

**(٢) الغرض:**

-رعاية الأسر المحتاجة بتوفير احتياجاتها المعيشية بالفائض من المواد لدى المستغدين عنده وتأهيلهم بهدف استغافتهم بنتائج عملهم.  
-المساهمة في خدمة المجتمع مثل: مشاريع السقابا وبناء المساجن للقراء في منطقة المدينة المنورة.  
-توزيع الوجبات على الحجاج عند قدومهم إلى المدينة المنورة ومغادرتهم لها في وقت يشتد احتياجهم لها.

**(٣) أسس الاعداد**

**(أ) بيان الالتزام**

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير هادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. - تم الإفصاح عن المعلومات والإيضاحات التي تعتبر مهمة لفهم القوائم المالية.

**(ب) أساس القياس**

تم إعداد البيانات المالية على أساس التكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.

**(ج) استخدام التقديرات والافتراضات:**

يتطلب إعداد القوائم المالية طبقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على أرصدة الموجودات والالتزامات المسجلة والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة بتاريخ القوائم المالية وبمبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال الفترة التي أعدت القوائم المالية بشأنها. وبالرغم من إعداد هذه التقديرات والاحكام وفقاً لمعرفة الإدارة للأحداث والعمليات الجارية فإن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

**(د) السنة المالية**

تبدأ السنة المالية للشركة في أول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام ميلادي.

**(ز) العملة الوظيفية وعملة العرض**

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي والذي يعتبر العملة الوظيفية للشركة، وتم تقرير الأرقام لأقرب ريال سعودي.

**(٣) ملخص السياسات المحاسبية الهامة:**

تم تطبيق السياسات المحاسبية الهيئة أدناه بواسطة الجمعية عند إعداد هذه القوائم المالية وقد تم تطبيق هذه السياسات بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في هذه القوائم المالية.

**جمعية مستودع المدينة المنورة الخيري**

جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٦)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

**الأدوات المالية:**

الأداة المالية هي عقد ينشئ أصلًا مالياً لإحدى المنشآت والتزاماً مالياً أو أداة حقوق ملكية لمنشأة أخرى ثبتت الشركة الأصل المالي أو الالتزام المالي فقط عندما تصبح طرفاً في النصوص التعاقدية للأداة. تقوم الشركة باليقان الأول للأداة المالية بسعر المعاملة ( بما في ذلك تكاليف المعاملة باستثناء القياس الأولي للأصول والالتزامات المالية التي تقاس لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو ( الخسارة) ما لم يشكل الترتيب، في الواقع، معاملة تمويل إذا تم تأجيل الدفع بما يتجاوز شروط الأعمال العادلة تقييم الأصل المالي أو الالتزام المالي بالقيمة الحالية للدفعتين المستقبليتين مخصوصة بمعدل الفائدة السوقية لأداة الدين مشابهة تقييم الجمعية أدوات الدين في نهاية كل سنة تقرير بالتكلفة المستنفدة باستخدام طريقة الفائدة الحقيقة وتقاس أدوات الدين التي تصنف على أنها أصول متداولة أو التزامات متداولة بالمثل النقطي غير المخصوم أو العوض النقدي الآخر الذي يتوقع أن يتم دفعه أو استلامه ما لم يشكل الترتيب، في الواقع، معاملة تمويل.

**الممتلكات والآلات والمعدات- صافي**

تقاس بنود الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد تزيل الأهلاك المتراكمة وخسائر التدبي تتضمن التكلفة النفقات المرتبطة باقتناص الأصل وأي تكاليف أخرى مباشرة متعلقة بوضع الأصل في حالة التشغيل جاهزاً للاستخدام المقصود. عندما يختلف العمر الإنتاجي لبند الممتلكات والمعدات فيتم المحاسبة عنها كبنود (عناصر رئيسية) من تلك الممتلكات والمعدات.

يتم احتساب الارتفاع أو الخسائر الناتجة عن استبعاد بند من بنود الممتلكات والمعدات بمقارنته المقبولات من الاستبعاد مع القيمة الدفترية لهذه البند من الممتلكات والمعدات ويتم الاعتراف بها بالصافي في قائمة الدخل.

يتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما يتربّع عليها زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية ويمكن قياسها بشكل موثوق.

تسهل تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية التالية:

%٤

المباني

%١٠

الأثاث والتجهيزات

%٢٠

السيارات

%١٠

أجهزة مكتبية

%١٥

أجهزة كمبيوتر

%١٥

لوحات الدعاية والاعلان

#### المخزون:

يتم تقدير المخزون بالتكلفة أو سعر البيع المقدر مطروحاً منه تكاليف الاستكمال والبيع، أيهما أقل تحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح وتشتمل التكلفة على كافة تكاليف التصنيع المباشرة على أساس المستوى العادي من النشاط بالإضافة إلى تكاليف النقل والمناولة.

يتكون صافي القيمة القابلة للتحقق من سعر البيع التقديرى ناقصاً تكاليف التصنيع الإضافية حتى الاتكمال، وحصة ملائمة من مصاريف البيع والتوزيع.

يجب مخصص، عند الضرورة، مقابل أي مخزون بطيء الحركة.

يتم اثبات تكلفة المخزون كمصرفوف، يثبت ضمن تكلفة الإيرادات.

المبالغ المستحقة من المدينين التجاريين

يتم الاتهابات الأولى للعملاء والأرصدة المدينة بالقيمة العادلة ويقاس لاحقاً على أساس التكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلى، ناقصاً المخصص اللازم لمواجهة اضمحلال القيمة. يكون مخصص اضمحلال قيمة المدينون التجاريين عندما يكون هناك أدلة موضوعية على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً لشروط التعاقد الأصلية، ويؤخذ في الاعتبار عند تحديد احتمالية اضمحلال المدينون التجاريين لكل من أو أي من العوامل التالية:

المصاعب المالية للمدين أو احتمالات التغير والإفلاس أو إعادة الهيكلة المالية أو التقصير أو عدم الالتزام في السداد ملدة تزيد عن فترات الائتمان الممنوحة. تمثل قيمة المخصص في الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع تحصيلها مخصوصة باستخدام سعر الفائدة الفعلى الأصلي المطبق عند تحديد التكلفة المستهلكة، ويتم تخفيض الأصل بقيمة المخصص وترحل الخسائر إلى قائمة الدخل وتلغى الديون الغير متوقع تحصيلها خصماً من المخصص المكون لها ويعترف بأي تحصيلات لاحقة كإيرادات في قائمة الدخل.

النقد ومعادلات النقد

يتكون النقد ومعادلات النقد من النقد في الصندوق والنقد في الحسابات الجارية لدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة ذات الاستحقاق الأصلي ثلاثة أشهر أو أقل ومتاحة دون أي قيد.

#### المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون هناك التزام قانوني أو استدلالي حالي كنتيجة لأحداث سابقة يكون من المرجح أن يتطلب ذلك استخدام للموارد لتسوية هذه الالتزامات ، مع امكانية اجراء تقدير قابل للاعتماد عليه لقيمة هذا الالتزام ، ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل ميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً ، فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للمصروفات المتوقعة المطلوبة لتسوية الالتزام - كما يتم إعادة النظر في المخصصات بحيث تعكس افضل تقدير للنفقات المطلوبة لتسوية الالتزامات المالية في تاريخ الميزانية

المبالغ المستحقة للدائنين التجاريين

تثبت الموردون والأرصدة الدائنة بصفة عامة بقيمة التوريدات والخدمات المستلمة من الغير وانتقال المخاطر للشركة سواء وردت عنها فواتير أم لا بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية الخارجية المتوقعة ويظهر الموردون والأرصدة الدائنة فيما بعد بالتكلفة المستهلكة.

جمعية مستودع المدينة المنورة الخيري

جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٦٦)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الإيرادات:

- يتم اثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل ان يتتفق عنه منافع اقتصادية للجمعية. وانه يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به. وذلك بصرف النظر عن التاريخ الذي يتم فيه السداد. ويتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للملبغ المستلم او المستحق القبض بعد الاخذ بعين الاعتبار شروط السداد المحددة تعاقديا. كما يجب الوفاء بمعايير الاثبات المحددة تمثل الإيرادات والمل kaps في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات التي تلقاها الجمعية من المتبوعين وكذلك يتم معالجة الإيرادات كما يلي:

- يتم اثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال ان تكون الإعانات قابلة لقياس بدرجة معقولة ز
- يتم اثبات التبرعات والصدقات والزكاة والمنحة والمساعدات العينية الغير قابلة لقياس بشكل دقيق طبقاً لأساس النقد.
- 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 والمنافع.
- يتم اثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في الممتلكات والمعدات والآلات علي صافي الأصول مباشرة ولأيتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية..

المصروفات العمومية والإدارية ومصاريف البرامج والأنشطة:

يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات سنة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على السنة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من سنة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

قائمة الأنشطة:

تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض التغير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة كما يلي:

- الأصول غير المقيدة وهي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبوع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية او عينية.
- الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبوع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام او قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية او عينية.
- التغير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة او النقص الناتج من:
  - (ا) الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغير في صافي الأصول المقيدة او صافي أصول الأوقاف.
  - (ب) التحويلات وإعادة التصنيف من والي فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع قيود من قبل المتبوع او انقضاء القيد بمور
- التغير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة او النقص الناتج من:
  - (ا) التبرعات التي تخضع لقيود المتبوع والتي ترفع اما بمور الوقت او باستيفاءها من قبل الجمعية.
  - (ب) التحويلات وإعادة التصنيف من والي صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبوع او انقضاء القيد بمور

المنح الحكومية:

- يتم اثبات المنح الحكومية بالقيمة العادلة للأصل المستلم او المستحق.
- يتم اثبات المنح التي لا تفرض على الجمعية شروط معينة تتعلق بالأداء المستقبلي ضمن الدخل فقط عندما يتم تصبح هذه المنحة مستحقة للجمعية.

**جمعية مستودع المدينة المنورة الخيري**

جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٦٦)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

- يتم اثبات المنح التي تفرض على الجمعية شروط معينة تتعلق بالأداء المستقبلي ضمن الدخل فقط عندما يتم استيفاء شروط الأداء وتأكد معقول بإمكانية تحصيل تلك المنحة.
- يتم عرض المنح الحكومية مفصولة عن تلك الأصول المرتبطة بتلك المنح.
- يتم اثبات المنح التي تحصل عليها الجمعية قبل استيفاء ضوابط اثبات الایراد على اتها التزام
- لا يتم اثبات تلك المساعدات الحكومية التي يمكن تحديد قيمة معقولة لها.

**المعاملات بالعملات الأجنبية :**

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى ريال سعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات، أما أرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة بالعملات الأجنبية فيجري تحويلها إلى ريال سعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ القوائم المالية وتحمّل فروق تحويل العملات على نتائج أعمال السنة.

م ٢٠٢٣	م ٢٠٢٤	(٤) النقد ومعادلات النقد:
١٨,٨٩٥,٦٢٨	٢١,٣٩٠,٢١٢	بنك الراجحي
١٩٣,٥١٥	١٩٣,٥١٥	بنك الرياض
٢,٧٥٢,٧٣٩	٢,٧٩٧,٣٠٠	بنك البلاد
٦٦,٩٣٧	٦٣,٩٣٥	بنك الإنماء
<u>٢١,٩٠٨,٨١٩</u>	<u>٢٤,٤٤٤,٩٦٢</u>	<u>الإجمالي</u>

م ٢٠٢٣	م ٢٠٢٤	(٥) مقدمات وارصدة مدينة أخرى:
٣٩٥,١٦٠	١٨٧,٨١٠	ذمم موظفين
		ناقصاً:
(٣٨٦,٦١٣)	(١٨٦,٦١٣)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها-ذمم العاملين
٨,٥٤٧	١,١٩٧	صافي ذمم الموظفين
٥٣٧,٦٩٤	٨٩٧,٢٧٨	ضريبة القيمة المضافة
٥٢,٧٤٩	٤٥,٢٨٦	مدينون متتنوعون
٢,٥١٢	٥,١٤٤	مصاريف مدفوعة مقدماً
<u>٦٠١,٥٠٢</u>	<u>٩٤٨,٩٠٥</u>	<u>الإجمالي</u>

م ٢٠٢٣	م ٢٠٢٤	(٦) المخزون:
١٤٢,٢٤٠	١٤٢,١٤٣	مخزن التبرعات العينية
-	٩٧	مخزن مستلزمات مكتبة
<u>١٤٢,٢٤٠</u>	<u>١٤٢,٢٤٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية مستودع المدينة المنورة الخيري  
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوظيفي لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٦٦)  
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤  
(جمعية المالك للتمويل السعودي)

(١/٧) أرصدة مستحقة من جهات ذات علاقة:

بيان	نوع العلاقة	طبيعة العلاقة	الرصيد في الفترة	الحركة خلال الفترة	الرصيد في
<u>أطراف ذات علاقة - مدينة</u>					
٢٠٢٤/١٢/٣١		٢٠٢٤/٠١/١			٢٠٢٤/١٢/٣١
مدين	(دائن)	مدين	مدين/(دائن)		
١٨٢,٨٢٩	(٦,٤٠٣,٨٣٩)	٦,٣١٠,٦٣٣	٢٧٦,٠٣٥	تشغيلية	فرع بدر
٢٤٥,٦٦٤	(٢,٨٢٦,٣٢٤)	٣,٠٣٤,٥١١	٣٧,٤٧٧	تشغيلية	فرع خبير
٢٨٢,٣٦٧	(٤٩١,٣٨١)	٥٩٥,٦٥٩	١٧٨,٠٨٩	تشغيلية	فرع مهد الذهب
٧٢٥,٥٠٨	(٧,٧,٩١٦)	٨٣١,٢٤٨	٦٠٢,١٧٥	تشغيلية	فرع وادي ريم
٧٨,٩٠٩	(٢٠٢,٣٩٦)	٢٨١,٣٥	-	ناظر وقف	وقف الريبعان
٤,٧٢٥,٦١٩	(١,٣٣٣,٩٦١)	٢,٣٩٢,٧٥٢	٣,٦٦٦,٨٢٨	ناظر وقف	وقف فاطمة خان
٦,٢٤٠,٨٩٥	(١١,٩٦٥,٨١٧)	١٣,٤٤٦,١٠٨	٤,٧٦٠,٦٠٤		الإجمالي

(٢/٧) أرصدة مستحقة إلى حيّات ذات علاقَة:

-  
-  
-

(السعدي) بالرجال والذئب

جمعية مسعود المديدة المنورة الخيرية  
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٦)  
أضاحيات حول القوائم المالية كمالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

جمعية مستودع المدينة المنورة الخيري  
 جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٦)  
 ايضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

<u>م ٢٠٢٣ دسمبر ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٤ دسمبر ٣١</u>	(٩) استثمارات عقارية:
٦,٠١٧,٢٨٨	٦,٠١٧,٢٨٨	<u>الكلفة:</u>
٦,٠١٧,٢٨٨	٦,٠١٧,٢٨٨	الرصيد في بداية العام
		الرصيد
م ٢٠٢٣	م ٢٠٢٤	(١٠) مشاريع استثمارية تحت التنفيذ:
٧,٢٣٩,٧٦٩	٧,٢٣٩,٧٦٩	مشروع ثانية الوداع الاستثماري
-	١,٥٥٧,٠٦٥	الإضافات
<u>٧,٢٣٩,٧٦٩</u>	<u>٨,٧٩٦,٨٣٤</u>	الإجمالي
<u>م ٢٠٢٣</u>	<u>م ٢٠٢٤</u>	(١١) مستحقات وارصدة دائنة أخرى:
١٣٨,٠٠٠	١٩٧,٠٩٨	مصرفوفات مستحقة
١٢٢,٨٦٩	-	محافظ تمويل(الجميع)
٢٩,٩٠٠	-	ذمم موظفين
٥١٩,١٢٣	-	شبكات تحت التحصيل
٥٢٤,٥٠٠	-	مبوعات أصول ثابتة تحت التسوية
<u>١,٣٣٥,٣٩٢</u>	<u>١٩٧,٠٩٨</u>	الإجمالي

جمعية مستودع المدينة المنورة الخيري  
 جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٦)  
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

م ٢٠٢٣	م ٢٠٢٤	(١٢) التزامات منافع الموظفين
١,٥٧٧,٩٦١	١,٠٥٥,٦٦٤	رصيد اول العام
٥٢١,٤٤٣	٢٦٠,٨٨٤	المحمل على قائمة الأنشطة
(١,٠٤٣,٧٤٠)	(٤٧٩,٥٢٦)	المدفوع خلال العام
<u>١,٠٥٥,٦٦٤</u>	<u>٨٣٧,٠٢٢</u>	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	أنشطة مقيدة	(١٣) التبرعات النقدية للرعاية:
١٠٦,٠٤٩	٧٣,٤٥	٧٣,٤٥	الكافلات
٧٣٢,٣٤٩	١,٧٨٤,٠٦٠	١,٧٨٤,٠٦٠	الاطعام
٣٣,٠٢٩	٢٦,٧٤٦	٢٦,٧٤٦	الكسوة
٥,٩٥٤	١١,٥٧٥	١١,٥٧٥	اجهزة كهربائية
١٧,٩٢٨	٤,٧٤٧	٤,٧٤٧	الرعاية الطبية
١,٥١٠,٥٣٥	٤١٠,٦٧١	٤١٠,٦٧١	الوحدات السكنية
٦٩٧,٤٧٩	١,٢٥٣,٣٤٢	١,٢٥٣,٣٤٢	برامج موسمية
١,٢١٠,٨٨٦	١,٣٩٩,٨٠١	١,٣٩٩,٨٠١	تفرج الكرب
-	٨٦	٨٦	صدقات خاصة متفرقة
٢٣٣,٧٣١	١٧٥,٦٣٣	١٧٥,٦٣٣	مشاريع الرعاية
١,٢٢٠	٣,٧٢٣	٣,٧٢٣	آل البيت
<u>٤,٥٤٩,١٦٠</u>	<u>٥,١٤٣,٧٨٩</u>	<u>٥,١٤٣,٧٨٩</u>	الإجمالي

جمعية مستودع المدينة المنورة الخيري  
 جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٦)  
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>أنشطة مقيدة</u>	(١٤) التبرعات النقدية لخدمة المجتمع:
-	٣٠١	٣٠١	أيرادات تشغيلي السقيا
١٣,٤٨٠	٧,٠١٩	٧,٠١٩	السقيا العامة
٩١٢,٣٩٧	٤٧٨,٥٧٩	٤٧٨,٥٧٩	مشاريع محطات التحلية
٣٤,١٠١	١٢٤,٠٤٢	١٢٤,٠٤٢	مشاريع البرادات
٣٤,٧٠٠	٨٣,٥٤٢	٨٣,٥٤٢	مشروع سقيا الماء
٨٣٥,٦٩٠	٤٤,٧٩٣	٤٤,٧٩٣	المساجد
٢,١٢١,٨٩٣	١,٣٧٩,١٦٤	١,٣٧٩,١٦٤	البرامج والأنشطة
٥٤,٨١٨	٣٣,٦٨٠	٣٣,٦٨٠	الأضرار والكوارث
<b>٤,٠٠٧,٠٧٩</b>	<b>٢,١٥١,١٢٠</b>	<b>٢,١٥١,١٢٠</b>	<b>الإجمالي</b>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>أنشطة غير مقيدة</u>	(١٥) التبرعات النقدية:
٢٠٥,٩٦٠	١٠١,١١٢	١٠١,١١٢	تبرع عام
١,٢٨٢,٨٦٦	٨٢٥,٤٦٢	٨٢٥,٤٦٢	الصدقات العامة
-	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	أيراد إيجار مصنع المياه
-	٥٢٤,٥٠٠	٥٢٤,٥٠٠	أرباح بيع أصول ثابتة
٧٣٩,١٤٨	٤٨٧,٣٣٠	٤٨٧,٣٣٠	أيرادات ومتبرعات أخرى غير مقيدة
-	١٠٨,٥٣٥	١٠٨,٥٣٥	أيرادات مبنى ثنية الوداع الاستثماري
-	١١٠,٤٧١	١١٠,٤٧١	أيرادات معارض التلال الاستثمارية
<b>٢,٢٢٧,٩٧٤</b>	<b>٢,٣٥٧,٤١٠</b>	<b>٢,٣٥٧,٤١٠</b>	<b>الإجمالي</b>

جمعية مستودع المدينة المنورة الخيري  
 جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٦٦)  
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

١٦) تكلفة الأنشطة:	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
مصاريف الزكاة	-	٢٢٨,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	
م. البرامج والأنشطة للرعاية	-	٣,٤٥٦,٧٣٣	٣,١٢٦,٥٩٨	
م. نقدية لدعم برامج التأهيل	-	٢٨,٥٤٤	٨٩,٠٩١	
م. نقدية خدمة المجتمع	-	٨١٠,٠٧٨	٢,٧٦٤,٢٨٣	
م. مشروع التلال	١٠٠,٠٠٠	-	-	
م. برامج وأنشطة - خدمات تطوعية	١,٠١٩,٣٧٢	-	-	
م. العمومية والأدارية المحملة على النشاط	١,٥٨٤,٥٦٤	-	١,٠٩٦,٠٣٢	
م. عوائد الأوقاف	-	٥٧٣,١١٢	١٠١,٦٠٧	
م. جمع الأصول	٣٢٣,٤١٠	-	٦٩٢,٠١٦	
م. مشاريع جمعية مستودع المدينة المنورة	٢,٤٠٧,٥٣٧	-	٣,٧٦٦,٨٩٦	
م. الحكومة	٤٠,٢٥٠	-	٢١٨,٧٥٠	
م. اخري	١٣٩,٦٣٢	١٣٩,٦٣٢	٦٣٢,٠٠٠	
م. صدقة عامة	-	-	٤٠٠,٠٠٠	
م. المسجد النبوي	-	-	١٢٧,٦٥٠	
م. مساعدات عينية	-	-	٢٨٥,٨٦٤	
الإجمالي	٥,٤٧٥,١٣٣	٤,٦٦٢,٩٨٧	١٠,١٣٨,١٢٠	١٣,٥٠٠,٧٨٧

جمعية مستودع المدينة المنورة الخيري

جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٦٦)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٧) المصروفات العمومية والأدارية:
١,٠٥٠,٢٦٩	١,٥٨٣,٠٦٣	رواتب واجور وبدلات
٥٤١,٦٧١	٢١٨,٩٥٦	تأمينات اجتماعية
٣٢٦,١١٦	٢٩٧,٦١١	رواتب واجور المتعاونين
٣٤٠,٩٨٦	٢٦٠,٨٨١	مكافأة هداية الخدمة
٣١٦,١٦٣	١٦٥,١٥٦	تأمين طبي
٧٥,٩٢٧	١٢٣,٦٠٠	حوافز موظفين
٢٩,٩٠٠	٨٥,٤٠٣	عقود الأمن والحراسة
٤٧,٨٣٣	٧٠,٣٠٤	هاتف وكهرباء ومياه
٣٨,١٨٦	٤٥,٢٥٣	سفر وإقامة وبدل اجازات
٧١,٠١٩	٦٤,٧٢٨	رسوم حكومية
٦٦,٠٩١	٤٦,٠٠٤	ضيافة ونظافة
٧١,٠٤٣	٣١,٠٦٢	مستلزمات انظمة وتقنية معلومات
٥٨,١٦٠	٢١,٨٢٦	صيانة واصلاح
٣,٠٠٠	٢٠,٢٧٦	دعائية وإعلان
٣٦	٩,٨٢٩	مصاريف بنكية
٢,٠٦٣	٢,٥٥٢	قرطاسية ومطبوعات
١٠٠,٠٣٠	-	مخالفات وغرامات وتجديد رخص
١,٤٠٨	٥٥٦	زيوت ومحروقات سيارات
١٦,١٣٢	١٦٠,٠٤٨	مصاريف متنوعة
٣,١٥٦,٠٣٣	٣,٢٠٧,١٠٧	الإجمالي

(١٨) الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية الظاهرة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي النقد وما يعادله والذمم المدينة والذمم الدائنة وبعض المصاريف المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى.

مخاطر الائتمان

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الشركة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان. يتم إيداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع. تظهر المدفوعات المقدمة والمديونون الآخرون بعد حسم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، إن وجد.

مخاطر أسعار الفائدة

هي التعرض لمخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في أسعار العمولات في السوق على المركز المالي للشركة وتدفعاتها النقدية. تراقب الشركة تقلبات أسعار العمولات وتعتقد إن تأثير مخاطر أسعار العمولات ليس جوهريا.

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن معاملات الشركة الأساسية هي بالريال السعودي والدولار الأمريكي. تراقب الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات وتعتقد إن مخاطر العملات غير جوهيرية.

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم مقدرة الشركة بالوفاء بتمويل متطلباتها وخصوصاً التزامات القروض. لدى الشركة تمويل كافٍ لمقابلة هذه الالتزامات عند استحقاقها وخصوصاً التمويل من الشركات.

(١٩) تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لتتفق مع تبويب العام الحالي.