

جمعية مستودع المدينة المنورة الخيري (المركز الرئيسي)

جمعية أهلية مسجلة لدى المركز

الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦٢٦)

المدينة المنورة- المملكة العربية السعودية

القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقرير المراجع المستقل

جمعية مستودع المدينة المنورة الخيري  
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٦)  
القوائم المالية للفترة من ١ يناير الي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م  
وتقرير المراجع المستقل

| الصفحة | المفهرس  |
|--------|--|
| ٢      | تقرير 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 القوائم 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 وتدفعاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة 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 الهادفة للربح الصادرة من الهيئة والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

### أساس الرأي:

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

### أما آخر:

تم اعداد القوائم المالية للعام السابق من قبل محاسب قانوني آخر وقد ابدأ رأياً غير معدل

### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة 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 المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية، ما لم تكن هناك نية لتصفية الوقف أو إيقاف عملياته، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن المكلفون بالحوكمة 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 ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري موجود. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

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



## تقرير المراجع المستقل (تتمه)

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 لتوفير أساساً لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى ناتج 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 قامت 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 جوهرى ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمكتب مستمرة. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، 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 أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

-تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والاحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق العرض العادل.

عن الباتل وشركاه للاستشارات المهنية

رزان تركي الحربي



الرياض في

التاريخ: ١٤ شوال ١٤٤٧ هـ

الموافق: ١٢ ابريل 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)

| ٢٠٢٣ م       | ٢٠٢٤ م       | إيضاح |   |
|--------------|--------------|-------|---|
|              |              |       | الاصول:                                     |
|              |              |       | الاصول المتداولة:                           |
| ٢١٩.٨٨١٩     | ٢٤٤٤٤٩٦١     | (٤)   | النقد وما في حكمه                           |
| ٦.١.٥٠٢      | ٩٤٨.٩٠٥      | (٥)   | الدفعات المقدمة والموجودات المتداولة الأخرى |
| ١٤٢.٢٤٠      | ١٤٢.٢٤٠      | (٦)   | المخزون                                     |
| ١.٤٨٧.٣٨٨    | ٦.٢٤٠.٨٩٥    | (١/٧) | أرصدة مستحقة من جهات ذات علاقة              |
| ٢٤.١٣٩.٩٤٩   | ٣١.٧٧٧.٠٠١   |       | إجمالي الاصول المتداولة                     |
|              |              |       | الاصول غير المتداولة:                       |
| ٧.٠١٣.٨٥٧    | ٦.٧٨٩.٦٢٠    | (٨)   | الممتلكات والآلات والمعدات- بالصافي         |
| ٦.٠١٧.٢٨٨    | ٦.٠١٧.٢٨٨    | (٩)   | استثمارات عقارية                            |
| ١٠.٩٠٦.٥٩٧   | ٨.٧٩٦.٨٣٤    | (١٠)  | استثمارات عقارية تحت التنفيذ                |
| ٢٣.٩٣٧.٧٤٢   | ٢١.٦٠٣.٧٤٢   |       | إجمالي الاصول غير المتداولة                 |
| ٤٨.٠٧٧.٦٩١   | ٥٣.٣٨٠.٧٤٣   |       | إجمالي الأصول                               |
|              |              |       | الالتزامات وصافي الأصول                     |
|              |              |       | الالتزامات المتداولة:                       |
| ٨.٥٦٥.٩٩٨    | ١٢.٣٤٩.٥٤٠   | (٢/٧) | أرصدة مستحقة الى جهات ذات علاقة             |
| ١.٣٣٥.٣٩٢    | ١٩٧.٠٩٨      | (١١)  | مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة اخري        |
| ٩.٩٠١.٣٩٠    | ١٢.٥٤٦.٦٣٨   |       | إجمالي الالتزامات المتداولة                 |
|              |              |       | الالتزامات غير المتداولة:                   |
| ١.٠٥٥.٦٦٤    | ٨٣٧.٠٢٢      | (١٢)  | التزامات منافع الموظفين                     |
| ١.٠٥٥.٦٦٤    | ٨٣٧.٠٢٢      |       | إجمالي الالتزامات غير المتداولة             |
| ١٠.٩٥٧.٠٥٤   | ١٣.٣٨٣.٦٦٠   |       | إجمالي الالتزامات                           |
|              |              |       | صافي الأصول                                 |
| (١٥.٤٧٢.٥٦٧) | (٢٠.٤٥٩.٢٧٢) |       | الأصول غير المقيدة                          |
| ١٩.١٩٨.١٦١   | ٢٧.٠٦١.٣١٢   |       | الأصول المقيدة                              |
| ٣٣.٣٩٥.٠٤٣   | ٣٣.٣٩٥.٠٤٣   |       | اصول الأوقاف                                |
| ٣٧.١٢٠.٦٣٧   | ٣٩.٩٩٧.٠٨٣   |       | اجمالي صافي الأصول                          |
| ٤٨.٠٧٧.٦٩١   | ٥٣.٣٨٠.٧٤٣   |       | اجمالي الالتزامات وصافي الأصول              |

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)

| الإيرادات:                          | إيضاح | غير مقبدة    | مقبدة      | أوقاف      | ٢٠٢٤ م      | ٢٠٢٣ م     |
|-------------------------------------|-------|--------------|------------|------------|-------------|------------|
| إيرادات الزكاة العامة               | -     | ٣,٩٣٣,٦٢١    | -          | -          | ٣,٩٣٣,٦٢١   | ٤,٤٧١,٤٩٠  |
| التبرعات النقدية للرعاية            | (١٣)  | -            | ٥,١٤٣,٧٨٩  | -          | ٥,١٤٣,٧٨٩   | ٤,٥٤٩,١٦٠  |
| التبرعات النقدية للتدريب والتأهيل   | -     | -            | ١٨٤,٠٤٢    | -          | ١٨٤,٠٤٢     | ٥٩,٣٣٥     |
| التبرعات لخدمة المجتمع              | (١٤)  | -            | ٢,١٥١,١٢٠  | -          | ٢,١٥١,١٢٠   | ٤,٠٠٧,٠٧٩  |
| تبرعات مصنع المياه                  | -     | -            | ٤٠٢,٠٢٠    | -          | ٤٠٢,٠٢٠     | ٥٤٦,٦٦٤    |
| إيرادات منصة احسان                  | -     | -            | ٥٦٨        | -          | ٥٦٨         | ٦١٧,٠٢٠    |
| الاستدامة المالية مشروع ثنية الوداع | -     | ٧١٠,٩٧٨      | -          | -          | ٧١٠,٩٧٨     | -          |
| تبرعات نقدية                        | (١٥)  | ٢,٣٥٧,٤١٠    | -          | -          | ٢,٣٥٧,٤١٠   | ٢,٢٢٧,٩٧٤  |
| تبرعات خدمات تطوعية                 | -     | ١,٠١٩,٣٧٢    | -          | -          | ١,٠١٩,٣٧٢   | -          |
| التبرعات والهبات العينية            | -     | -            | -          | -          | -           | ٤٠٣,٩٤٩    |
| اشتراكات الأعضاء                    | -     | ٢٢,٩٩٤       | -          | -          | ٢٢,٩٩٤      | ١٠,٩٣٠     |
| تبرعات نقدية لبناء وشراء الأوقاف    | -     | -            | -          | -          | -           | ٢,٠١٠,٣٢٨  |
| إيرادات ربح الأوقاف                 | -     | -            | -          | -          | -           | ٢٨٢,٩٤٠    |
| إيرادات الدعم التشغيلي              | -     | ١,٦٨٧,٤٣٧    | -          | -          | ١,٦٨٧,٤٣٧   | ٣,٤٢٣,٥٥٠  |
| إيرادات النقدية للمشاريع            | -     | ٥١,٢٨٠       | -          | -          | ٥١,٢٨٠      | ١,٥١١,٩٧٠  |
| إيرادات اخري                        | -     | ٩٤,٩٦٩       | -          | -          | ٩٤,٩٦٩      | -          |
| اجمالي الإيرادات والمكاسب           | -     | ٥,٢٣٣,٤٦٢    | ١٢,٥٢٦,١٣٨ | -          | ١٢,٥٢٦,١٣٨  | ٢٤,١٢٢,٣٨٩ |
| المصروفات والخسائر:                 |       |              |            |            |             |            |
| تكاليف الأنشطة                      | (١٦)  | ٥,٤٧٥,١٣٣    | ٤,٦٦٢,٩٨٧  | -          | ١٠,١٣٨,١٢٠  | ١٣,٥٠٠,٧٨٧ |
| مصروفات توزيع ربح الاوقاف           | -     | -            | -          | -          | -           | ١٠١,٦٠٧    |
| المصروفات العمومية والإدارية        | (١٧)  | ٣,٢٠٧,١٠٧    | -          | -          | ٣,٢٠٧,١٠٧   | ٣,١٥٦,٠٣٣  |
| استهلاكات ممتلكات وآلات ومعدات      | (٨)   | ٢٤٤,٣٧١      | -          | -          | ٢٤٤,٣٧١     | ٢٧٨,٩١٤    |
| اجمالي المصروفات والخسائر           | -     | ٨,٩٢٦,٦١١    | ٤,٦٦٢,٩٨٧  | -          | ١٣,٥٨٩,٥٩٨  | ١٧,٠٣٧,٣٤١ |
| التغير في صافي الأصول خلال السنة    | -     | (٣,٦٩٣,١٤٩)  | ٧,٨٦٣,١٥١  | -          | ٤,١٧٠,٠٠٢   | ٧,٠٨٥,٠٤٨  |
| صافي الأصول بداية السنة             | -     | (١٥,٤٧٢,٥٦٧) | ١٩,١٩٨,١٦١ | ٣٣,٣٩٥,٠٤٣ | 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 | ٣٣,٣٩٥,٠٤٣ | 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 لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٦)  
قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

| ٢٠٢٣ م      | ٢٠٢٤ م      |   |
|-------------|-------------|---|
| ٧,٠٨٥,٠٤٨   | ٤,١٧٠,٠٠٢   | التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية:   |
|             |             | 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  |
|             |             | التغيرات 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) | (١,٠٥٢,٦٩٩) | 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 ١٤٣٤/٠٢/١٧ هـ الموافق ٢٠١٢/١٢/٣٠ م.

(٢) الغرض:

-رعاية الأسر المحتاجة بتوفير احتياجاتها المعيشية بالفائض من المواد لدي المستغنين عنه وتأهيلهم بهدف استغنائهم بناتج عملهم.  
-المساهمة في خدمة المجتمع مثل: مشاريع السقيا وبناء المساكن للفقراء في منطقة المدينة المنورة.  
-توزيع الوجبات على الحجاج عند قدومهم الى المدينة المنورة ومغادرتهم لها في وقت يشتد احتياجهم لها.

(٣) أسس الأعداد

(أ) بيان الالتزام

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير هادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات 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 ومبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال الفترة التي أعدت القوائم المالية بشأنها. وبالرغم من إعداد هذه التقديرات والأحكام 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 تقريب الأرقام لأقرب ريال سعودي.

(٣) ملخص السياسات المحاسبية الهامة:

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة 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 لتنمية 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 أصلاً مالياً لإحدى المنشآت والتزاماً مالياً أو أداة حقوق ملكية لمنشأة أخرى تُثبت الشركة الأصل المالي أو الالتزام المالي فقط عندما تصبح طرفاً في النصوص التعاقدية للأداة. تقوم الشركة بالقياس الأولى 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 العادية تقيس الأصل المالي أو الالتزام المالي بالقيمة الحالية للدفعات المستقبلية مخصومة بمعدل الفائدة السوقية لأداة دين مشابهة تقيس الجمعية أدوات الدين في نهاية كل سنة تقرير بالتكلفة المستنفدة باستخدام طريقة الفائدة الحقيقية وتقاس أدوات الدين التي تصنف على أنها أصول متداولة أو التزامات متداولة بالمبلغ النقدي 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 تنزيل الاهلاك المتراكم وخسائر التدني تتضمن التكلفة النفقات المرتبطة باقتناء الأصل وأي تكاليف أخرى مباشرة متعلقة بوضع الأصل في حالة التشغيل جاهزاً للاستخدام المقصود. عندما يختلف العمر الإنتاجي لبنود الممتلكات والمعدات فيتم المحاسبة عنها كبنود (عناصر رئيسية) من تلك الممتلكات والمعدات. يتم احتساب الأرباح أو الخسائر الناتجة عن استبعاد بند من بنود الممتلكات والمعدات بمقارنة المقبوضات من الاستبعاد مع القيمة الدفترية لهذه البنود من الممتلكات والمعدات ويتم الاعتراف بها بالصافي في قائمة الدخل. يتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما يترتب عليها زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية ويمكن قياسها بشكل موثوق. تسهك تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية التالية:

|                        |     |
|------------------------|-----|
| المباني                | ٤٪  |
| الأثاث والتجهيزات      | ١٠٪ |
| السيارات               | ٢٠٪ |
| أجهزة مكتبية           | ١٠٪ |
| أجهزة كمبيوتر          | ١٥٪ |
| لوحات الدعاية والإعلان | ١٥٪ |

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)

المخزون:

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو سعر البيع المقدّر 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 التقديري ناقصاً تكاليف التصنيع الإضافية حتى الاكتمال، وحصة ملائمة من  
مصاريف البيع والتوزيع.

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

يتم اثبات تكلفة المخزون كمصرف، يثبت ضمن تكلفة الإيرادات.

المبالغ المستحقة من المدينين التجاريين

يتم الاثبات الأولى للعملاء والأرصدة المدينة بالقيمة العادلة ويقاس لاحقاً على أساس التكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة  
الفعلي، ناقصاً المخصص اللازم لمواجهة اضمحلال القيمة. يكون مخصص اضمحلال قيمة المدينون التجاريون 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 التجاريون لكل من أو أي من العوامل التالية:

المصاعب المالية للمدين أو احتمالات التعثر والإفلاس أو إعادة الهيكلة المالية أو التقصير أو عدم الالتزام في السداد لمدة تزيد عن  
فترات الائتمان الممنوحة. تتمثل قيمة المخصص في الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية  
المتوقعة تحصيلها مضمومة باستخدام سعر الفائدة الفعلي 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 والمتاحة دون أي قيود.

المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون هناك التزام قانوني أو استدلال حالي كنتيجة لأحداث سابقة يكون من المرجح أن يتطلب  
ذلك استخدام للموارد لتسوية هذه الالتزامات ، مع إمكانية إجراء 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 جوهرية ، فيجب أن  
يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للمصروفات المتوقعة المطلوبة لتسوية الالتزام - كما يتم إعادة النظر في  
المخصصات بحيث تعكس أفضل تقدير للتدفقات 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 الخارجة 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 (٦٢٦)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م**  
**(جميع المبالغ بالريال السعودي)**

**الإيرادات:**

- يتم اثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل ان يتدفق عنة منافع اقتصادية للجمعية. وانه يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به. وذلك بصرف النظر عن التاريخ الذي يتم فيه السداد. ويتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم او المستحق القبض بعد الاخذ بعين 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 ان تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة ز
- يتم اثبات التبرعات والصدقات والزكاة والمنح والمساعدات العينية الغير قابلة 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 والمنافع.
- يتم اثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في الممتلكات والمعدات والآلات علي صافي الأصول مباشرة ولأ يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية..

**المصروفات العمومية والإدارية ومصاريف البرامج والأنشطة:**

يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات سنة وفقا 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 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 او عينية.
- الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع 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.
- التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة او النقص الناتج من:  
(أ) الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة اوصافي أصول الأوقاف.  
(ب) التحويلات وإعادة التصنيف من والي فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع قيود من قبل المتبرع او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاءه من قبل الجمعية.

- التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة او النقص الناتج من:

(أ) التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع اما بمرور الوقت او باستيفائها من قبل الجمعية.

(ب) التحويلات وإعادة التصنيف من والي صافي الأصول

نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاءه من قبل الجمعية.

**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 تصحيح هذه المنحة مستحقة للجمعية.



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)

- يتم اثبات المنح التي تفرض على الجمعية 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 الجمعية قبل استيفاء ضوابط اثبات الإيراد على أنها التزام
- لا يتم اثبات تلك المساعدات الحكومية التي يمكن تحديد قيمة معقولة لها.

المعاملات بالعملات الأجنبية :

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

|            |            | (٤) النقد ومعادلات النقد:               |
|------------|------------|---|
| ٢٠٢٣ م     | ٢٠٢٤ م     | بنك الراجحي                             |
| ١٨,٨٩٥,٦٢٨ | ٢١,٣٩٠,٢١٢ | بنك الرياض                              |
| ١٩٣,٥١٥    | ١٩٣,٥١٥    | بنك البلاد                              |
| ٢,٧٥٢,٧٣٩  | ٢,٧٩٧,٣٠٠  | بنك الإنماء                             |
| ٦٦,٩٣٧     | ٦٣,٩٣٥     | الإجمالي                                |
| ٢١,٩٠٨,٨١٩ | ٢٤,٤٤٤,٩٦٢ |   |
|            |            | (٥) مقدمات وارصدة مدينة أخرى:           |
| ٢٠٢٣ م     | ٢٠٢٤ م     | ذمم موظفين                              |
| ٣٩٥,١٦٠    | ١٨٧,٨١٠    | ناقصا:                                  |
| (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 متنوعون                          |
| ٢,٥١٢      | ٥,١٤٤      | مصروفات مدفوعة مقدما                    |
| ٦٠١,٥٠٢    | ٩٤٨,٩٠٥    | الإجمالي                                |
|            |            | (٦) المخزون:                            |
| ٢٠٢٣ م     | ٢٠٢٤ م     | مخزن التبرعات العينية                   |
| ١٤٢,٢٤٠    | ١٤٢,١٤٣    | مخزن مستلزمات مكتبية                    |
| -          | ٩٧         | الإجمالي                                |
| ١٤٢,٢٤٠    | ١٤٢,٢٤٠    |   |

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)

(١/٧) أرصدة مستحقة من جهات ذات علاقة:

| بيان                    | نوع العلاقة | طبيعة العلاقة | الرصيد في   | الحركة خلال الفترة | الحركة خلال الفترة | الرصيد في |
|-------------------------|-------------|---------------|-------------|--------------------|--------------------|-----------|
| أطراف ذات علاقة - مدينة |             |               | ٢٠٢٤/٠١/١ م | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م       |                    |           |
|                         |             |               | مدین/(دائن) | مدین               | (دائن)             | مدین      |
| فرع بدر                 | فرع         | تشغيلية       | ٢٧٦,٠٣٥     | ٦,٣١٠,٦٣٣          | (٦,٤٠٣,٨٣٩)        | ١٨٢,٨٢٩   |
| فرع خيبر                | فرع         | تشغيلية       | ٣٧,٤٧٧      | ٣,٠٣٤,٥١١          | (٢,٨٢٦,٣٢٤)        | ٢٤٥,٦٦٤   |
| فرع مهد الذهب           | فرع         | تشغيلية       | ١٧٨,٠٨٩     | ٥٩٥,٦٥٩            | (٤٩١,٣٨١)          | ٢٨٢,٣٦٧   |
| فرع وادي ريم            | فرع         | تشغيلية       | ٦٠٢,١٧٥     | ٨٣١,٢٤٨            | (٧٠٧,٩١٦)          | ٧٢٥,٥٠٨   |
| وقف الربيعان            | وقف         | ناظر وقف      | -           | ٢٨١,٣٠٥            | (٢٠٢,٣٩٦)          | ٧٨,٩٠٩    |
| وقف فاطمة خان           | وقف         | ناظر وقف      | ٣,٦٦٦,٨٢٨   | ٢,٣٩٢,٧٥٢          | (١,٣٣٣,٩٦١)        | ٤,٧٢٥,٦١٩ |
| الإجمالي                |             |               | ٤,٧٦٠,٦٠٤   | ١٣,٤٤٦,١٠٨         | (١١,٩٦٥,٨١٧)       | ٦,٢٤٠,٨٩٥ |

(٢/٧) أرصدة مستحقة الى جهات ذات علاقة:

| بيان                    | نوع العلاقة | طبيعة العلاقة | الرصيد في   | الحركة خلال الفترة | الحركة خلال الفترة | الرصيد في    |
|-------------------------|-------------|---------------|-------------|--------------------|--------------------|--------------|
| أطراف ذات علاقة - دائنة |             |               | ٢٠٢٤/٠١/١ م | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م       |                    |              |
|                         |             |               | مدین/(دائن) | مدین               | (دائن)             | (دائن)       |
| فرع المدينة             | فرع         | تشغيلية       | (٢,٧٣٠,٧٦٨) | ٢٣,٥٤٧,٤٩٣         | (٢٤,١٧٨,٧٤٢)       | (٣,٣٦٢,٠١٧)  |
| فرع ينبع البحر          | فرع         | تشغيلية       | ٣٩٣,٦١٢     | ٢,٦٧٦,٤٧٧          | (٥,٨٥٧,٧٧٦)        | (٢,٧٨٧,٦٨٧)  |
| فرع العيص               | فرع         | تشغيلية       | (٧٨١,٠٦٤)   | ٣,١٠٦,٥٥٥          | (٣,٠٦٨,٥٠٢)        | (٧٤٣,٠١١)    |
| فرع العلا               | فرع         | تشغيلية       | (٢٦٣,١٨٧)   | ١,٤٦٠,٤٠٣          | (١,٤٦٠,٣٦٤)        | (٢٦٣,١٤٨)    |
| فرع الحناكية            | فرع         | تشغيلية       | (٥٧٧,٤٥٤)   | ١,١٢١,٢٠٥          | (١,١١٨,٩١١)        | (٥٧٥,١٦٠)    |
| فرع النخيل              | فرع         | تشغيلية       | (٥٨٨,٦٦١)   | ١,١٢٨,٨٦٥          | (٩١٦,٣٦١)          | (٣٧٦,١٥٧)    |
| فرع وادي الفرع          | فرع         | تشغيلية       | (١,٤٤٤,٨١٦) | ١,٥١٦,٠٤٨          | (١,٦٧٧,١١٣)        | (١,٦٠٥,٨٨١)  |
| فرع ينبع النخل          | فرع         | تشغيلية       | (٣٣٦,١٧٤)   | ١,٠٢٨,٦٢٣          | (٩٨١,٥٧٢)          | (٢٨٩,١٢٣)    |
| فرع الرايس              | فرع         | تشغيلية       | (٣٧٥,٧٣٠)   | ١,٠٧٣,٤٨١          | (١,٠٠١,٦٨٤)        | (٣٠٣,٩٣٣)    |
| فرع الواسطة             | فرع         | تشغيلية       | (٢٦٩,٣٩٤)   | ٢٣,٢٠٧             | (١٨,٥٢٧)           | (٢٦٤,٧١٤)    |
| مندوبية الضميرية        | فرع         | تشغيلية       | (٢٣,٧٥٠)    | ١٠١,٥٧٨            | (١١٥,٢٠٠)          | (٣٧,٣٧٢)     |
| وقف سعد بن فرز الاحمدي  | وقف         | ناظر وقف      |             | ٢٨٠,٠٥٦            | (٨٤٦,٣٩٣)          | (٥٦٦,٣٣٧)    |
| مساهمة فرع النخيل ينبع  | فرع         | تشغيلية       | (١,١٧٥,٠٠٠) | -                  | -                  | (١,١٧٥,٠٠٠)  |
| الإجمالي                |             |               | (٨,١٧٢,٣٨٦) | ٣٧,٠٦٣,٩٩١         | (٤١,٢٤١,١٤٥)       | (١٢,٣٤٩,٥٤٠) |



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)

(٨) الممتلكات والالات والمعدات :- (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م)

| بيان                   | ٢٠٢٤/١/١ م | التكلفة في الإضافات خلال العام | الاستبعادات خلال العام | التكلفة في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م | مجمع الإهلاك في ٢٠٢٤/١/١ م | إهلاك الفترة | مجمع اهلاك الاستبعادات في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م | مجمع الإهلاك في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م | صافي القيمة في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م | صافي القيمة في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م |
|------------------------|------------|--------------------------------|------------------------|-------------------------|----------------------------|--------------|--|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| الأراضي                | ٤٧,٠٠٠,٠٠٠ | -                              | -                      | ٤٧,٠٠٠,٠٠٠              | -                          | -            | -                                      | -                            | ٤٧,٠٠٠,٠٠٠                  | ٤٧,٠٠٠,٠٠٠                  |
| المباني                | ٤,١٠٨,١٧٠  | -                              | -                      | ٤,١٠٨,١٧٠               | ١٠٩٣,٩٥١                   | ٦٤٤,٣٢٧      | -                                      | ٢,٠٥٨,٣٧٨                    | ٢,٠٤٩,٨٩٢                   | ٢,٢١٤,٢١٩                   |
| الأثاث والتجهيزات      | ٩٤٣,٩٠٦    | ١,٦٥٠                          | -                      | ٩٤٥,٥٥٦                 | ٩٢٠,٨٣٥                    | ٢٣,١١٨       | -                                      | ٩٤٣,٩٥٣                      | ١,٦٠٣                       | ٢٣,٠٧١                      |
| السيارات               | ٤,٥٩٦,٣٧٧  | -                              | ٥٢٤,٥٠٠                | ٤,٠٧١,٨٧٨               | ٤,٠٩٦,٢٧٨                  | -            | ٥٢٤,٥٠٠                                | ٨٨١,٨٧٨                      | -                           | -                           |
| الأجهزة المكتبية       | ٥,٢٨٩,٦٢١  | ٥,٩٢٤                          | -                      | ٥,٢٩٥,٥٤٥               | ٥,٢٤٣,٢١٢                  | ٤٧,١٠٠       | -                                      | ٥,٢٩٠,٣١٢                    | ٥,٢٣٣                       | ٤٦,٤٠٩                      |
| أجهزة الحاسب الالى     | ٣١,٠٠٦     | ١٢,٥٦٠                         | -                      | ٤٣,٥٦٦                  | ٩,٣٣٨                      | ١,٣٣٦        | -                                      | ١٠,٦٧٤                       | ٣٦,٨٩٢                      | ٢١,٦٦٨                      |
| لوحات الدعاية والاعلان | ٥٥,٤١٨     | -                              | -                      | ٥٥,٤١٨                  | ٧٨,٩٢٦                     | ٨,٤٩٠        | -                                      | ٧١,٣٥٥                       | -                           | ٨,٤٩٠                       |
| الإجمالي               | ١٩,٧٢٤,٣٩٨ | ٢٠,١٣٤                         | ٥٢٤,٥٠٠                | ١٩,٢٢٠,٣٢٢              | ١٢,٧١٠,٥٤١                 | ٢٤٤,٣٧١      | ٥٢٤,٥٠٠                                | ١٢,٤٣٠,٤١٢                   | ٦,٧٨٩,٦٢٠                   | ٧,٠١٣,٨٥٧                   |

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)

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

| ٢٠٢٣ م      | ٢٠٢٤ م    | (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           |
| ١,٠٥٥,٦٦٤   | ٨٣٧,٠٢٢   | الإجمالي                     |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | أنشطة مقبدة | (١٣) التبرعات النقدية للرعاية: |
|------------------|------------------|-------------|--------------------------------|
| ١٠٦,٠٤٩          | ٧٣,٤٠٥           | ٧٣,٤٠٥      | الكفالات                       |
| 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   | تفريغ الكرب                    |
| -                | ٨٦               | ٨٦          | صدقات خاصة متفرقة              |
| ٢٣٣,٧٣١          | ١٧٥,٦٣٣          | ١٧٥,٦٣٣     | مشاريع الرعاية                 |
| ١,٢٢٠            | ٣,٧٢٣            | ٣,٧٢٣       | آل البيت                       |
| ٤,٥٤٩,١٦٠        | ٥,١٤٣,٧٨٩        | ٥,١٤٣,٧٨٩   | 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)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | أنشطة مقيدة | (١٤) التبرعات النقدية لخدمة المجتمع: |
|------------------|------------------|-------------|--------------------------------------|
| -                | ٣٠١              | ٣٠١         | إيرادات 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                     |
| ٤,٠٠٧,٠٧٩        | ٢,١٥١,١٢٠        | ٢,١٥١,١٢٠   | الإجمالي                             |

  

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

| (١٦) تكلفة الأنشطة:                      | أنشطة غير مقيدة | أنشطة مقيدة | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |
|--|-----------------|-------------|------------------|------------------|
| مصاريف الزكاة                            | -               | ٢٢٨,٠٠٠     | ٢٢٨,٠٠٠          | ٢٠٠,٠٠٠          |
| م. م البرامج والأنشطة للرعاية            | -               | ٣,٤٥٦,٧٣٣   | ٣,٤٥٦,٧٣٣        | ٣,١٢٦,٥٩٨        |
| م. نقدية لدعم برامج التأهيل              | -               | ٢٨,٥٤٤      | ٢٨,٥٤٤           | ٨٩,٠٩١           |
| م. نقدية خدمة المجتمع                    | -               | ٨١٠,٠٧٨     | ٨١٠,٠٧٨          | ٢,٧٦٤,٢٨٣        |
| م. مشروع التلال                          | ١٠٠,٠٠٠         | -           | ١٠٠,٠٠٠          | -                |
| م. برامج وأنشطة - خدمات تطوعية           | ١,٠١٩,٣٧٢       | -           | ١,٠١٩,٣٧٢        | -                |
| م. العمومية والإدارية المحملة على النشاط | ١,٥٨٤,٥٦٤       | -           | ١,٥٨٤,٥٦٤        | ١,٠٩٦,٠٣٢        |
| م. عوائد الاوقاف                         | -               | -           | ٥٧٣,١١٢          | ١٠١,٦٠٧          |
| م. جمع الاصول                            | ٣٢٣,٤١٠         | -           | ٣٢٣,٤١٠          | ٦٩٢,٠١٦          |
| م. مشاريع جمعية مستودع المدينة المنورة   | ٢,٤٠٧,٥٣٧       | -           | ٢,٤٠٧,٥٣٧        | ٣,٧٦٦,٨٩٦        |
| م. الحوكمة                               | ٤٠,٢٥٠          | -           | 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 (٦٢٦)

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 والادارية: |
|------------------|------------------|------------------------------------|
| 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 نهاية 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           | ضباقة ونظافة                       |
| ٧١,٠٤٣           | ٣١,٠٦٢           | مستلزمات انظمة وتقنية معلومات      |
| ٥٨,١٦٠           | ٢١,٨٢٦           | صيانة واصلاح                       |
| ٣,٠٠٠            | ٢٠,٢٧٦           | دعاية وإعلان                       |
| ٣٦               | ٩,٨٢٩            | مصاريف بنكية                       |
| ٢,٠٦٣            | ٢,٥٥٢            | قرطاسية ومطبوعات                   |
| ١٠٠,٠٣٠          | -                | مخالفات وغرامات وتجديد رخص         |
| ١,٤٠٨            | ٥٥٦              | زيت ومحروقات سيارات                |
| ١٦,١٣٢           | ١٦٠,٠٤٨          | مصاريف متنوعة                      |
| ٣,١٥٦,٠٣٣        | ٣,٢٠٧,١٠٧        | 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)

#### (١٨) الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية الظاهرة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي النقد وما يعادله والذمم المدينة والذمم الدائنة وبعض المصروفات 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 والمدينون الآخرون بعد حسم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، إن وجد.

##### مخاطر أسعار الفائدة

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

##### 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 جوهريّة.

##### مخاطر السيولة

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

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