

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 للفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

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 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 (المركز الرئيسي) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية للفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٣م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة المعتمدة 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 تعتمد عليها 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 تعتمد عليها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام المنشآت غير الهادفة للربح والنظام الأساسي للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من أعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ .

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 تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد 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 و محتوى 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 و التنظيمية 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 الدهلوي
محاسب قانوني
رقم (٧١٧)



جدة في : ١٤٤٦/١٢/٢٠ هـ
الموافق : ٢٠٢٤/٠٦/١٦ 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	٢١,٩٠٨,٨١٩	١٦,٣٣٠,٩٠٨
مخزون التبرعات	٤	١٤٢,٢٤٠	١١٤,٧٣٦
مستحقات على اطراف ذوي علاقة - مدين	٥	١,٤٨٧,٣٨٨	٥٧٥,١٣٧
الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى	٦	٦٠١,٥٠٢	١,٩٣١,٣٣٠
مجموع الأصول المتداولة		٢٤,١٣٩,٩٤٩	١٨,٩٥٢,١١١
الأصول غير المتداولة :			
ممتلكات وآلات ومعدات (بالصافي)	٧	٧,٠١٣,٨٥٧	٧,٢٣٩,٧٢٥
ممتلكات وآلات ومعدات أوقاف (بالصافي)	٨	٣,٦٦٦,٨٢٨	٣,١٧٥,٠٩٧
مشاريع استثمارية	٩	٦,٠١٧,٢٨٨	٦,٠١٧,٢٨٨
مشاريع استثمارية تحت الإنشاء	١٠	٧,٢٣٩,٧٦٩	٦,٢٥٢,٧٣٣
مجموع الأصول غير المتداولة		٢٣,٩٣٧,٧٤٢	٢٢,٦٨٤,٨٤٣
إجمالي الأصول		٤٨,٠٧٧,٦٩١	٤١,٦٣٦,٩٥٤
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مستحقات لأطراف ذوي علاقة - دائنة	١١	٧,٣٦٧,٢٤٨	٦,٦٧٠,٧٣١
مصرفات مستحقة والتزامات متداولة أخرى	١٢	٢,٥٣٤,١٤٢	٢,٤١٣,٦٤٦
إجمالي الالتزامات المتداولة		٩,٩٠١,٣٩٠	٩,٠٨٤,٣٧٧
الالتزامات غير المتداولة :			
التزامات منافع الموظفين	١٣	١,٠٥٥,٦٦٤	١,٥٧٧,٩٦١
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١,٠٥٥,٦٦٤	١,٥٧٧,٩٦١
إجمالي الالتزامات		١٠,٩٥٧,٠٥٤	١٠,٦٦٢,٣٣٨
صافي الأصول :			
صافي الأصول غير المقيدة		١٥,٤٧٢,٥٦٧-	١٣,٥٤٧,٨٢٢-
صافي الأصول المقيدة		١٩,١٩٨,١٦١	١٣,٠٣٦,١١٦
صافي أصول الأوقاف		٣٣,٣٩٥,٠٤٣	٣١,٤٨٦,٣٢٢
إجمالي صافي الأصول		٣٧,١٢٠,٦٣٧	٣٠,٩٧٤,٦١٦
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٤٨,٠٧٧,٦٩١	٤١,٦٣٦,٩٥٤

(الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية)

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

بالريال سعودي

قائمة الأنشطة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	الوقف	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م
الإيرادات والمكاسب						
التبرعات النقدية		٦٧٤,١٠٧	٩,١٠٧,١٨٧	٠	٩,٧٨١,٢٩٤	٩,٨٧٨,٧٧٨
دعم منصة احسان		٠	٥٢٥,٠٠٠	٠	٥٢٥,٠٠٠	٥,٧٣١,٠٥٤
التبرعات العينية		٠	٠	٠	٠	٤٨٥,٥٤٠
دعم منصة جود		٠	٩٢,٠٢٠	٠	٩٢,٠٢٠	١,٣٠٠,٠٩٩
تبرعات الزكاة النقدية		٠	٤,٤٧١,٤٩١	٠	٤,٤٧١,٤٩١	٧,١٢١,٠٣٠
إيرادات الأنشطة		٥٧,٧٤٦	٠	٠	٥٧,٧٤٦	٢,٧٩٠,١٩٩
تبرعات الأوقاف		٠	٠	٢,٠١٠,٣٢٨	٢,٠١٠,٣٢٨	٣,٦٥٠,٩٦٦
ربيع الأوقاف		٢٨٠,٩٤٠	٢,٠٠٠	٠	٢٨٢,٩٤٠	٣٩١,٦٠٣
الصدقة العامة		١,٢٨٢,٨٦٦	٠	٠	١,٢٨٢,٨٦٦	٠
إيرادات مشاريع الجمعية		١,٤٥٤,٢٢٤	٠	٠	١,٤٥٤,٢٢٤	٣,٩٤٣,٥٢٢
الدعم التشغيلي		٣,٤٢٣,٥٥٠	٠	٠	٣,٤٢٣,٥٥٠	٠
إشتراكات الأعضاء		١٠,٩٣٠	٠	٠	١٠,٩٣٠	٤٥,٠٠٠
الدعم الحكومي		٧٣٠,٠٠٠	٠	٠	٧٣٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٧,٩١٤,٣٦٣	١٤,١٩٧,٦٩٨	٢,٠١٠,٣٢٨	٢٤,١٢٢,٣٨٩	٣٥,٣٥٧,٧٩١
المصروفات والخسائر						
تكلفة الأنشطة	١٤	٥,٤٦٥,١٣٤-	٨,٠٣٥,٦٥٣-	٠	١٣,٥٠٠,٧٨٧-	٢٥,٢٥٣,٠٩٥-
مصروفات الوقف	١٥	٠	٠	١٠١,٦٠٧-	١٠١,٦٠٧-	٢,٧٠٢-
المصروفات الإدارية والعمومية	١٦	٣,١٥٦,٠٣٣-	٠	٠	٣,١٥٦,٠٣٣-	٤,٣١٩,١٥٣-
إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات		٢٧٨,٩١٤-	٠	٠	٢٧٨,٩١٤-	٥٢٣,٨٦١-
إجمالي المصروفات والخسائر		٨,٩٠٠,٠٨١-	٨,٠٣٥,٦٥٣-	١٠١,٦٠٧-	١٧,٠٣٧,٣٤١-	٣٠,٠٩٨,٨١١-
التغير في صافي الأصول خلال السنة		٩٨٥,٧١٨-	٦,١٦٢,٠٤٥	١,٩٠٨,٧٢١	٧,٠٨٥,٠٤٨	٥,٢٥٨,٩٨٠
صافي الأصول في بداية السنة		١٣,٥٤٧,٨٢٢-	١٣,٠٣٦,١١٦	٣١,٤٨٦,٣٢٢	٣٠,٩٧٤,٦١٦	٢٥,٧١٥,٦٣٦
تسويات سنوات سابقة		٩٣٩,٠٢٧-	٠	٠	٩٣٩,٠٢٧-	٠
صافي الأصول في بداية السنة المعدل		١٤,٤٨٦,٨٤٩-	٠	٠	٣٠,٠٣٥,٥٨٩	٠
صافي الأصول في نهاية السنة		١٥,٤٧٢,٥٦٧-	١٩,١٩٨,١٦١	٣٣,٣٩٥,٠٤٣	٣٧,١٢٠,٦٣٧	٣٠,٩٧٤,٦١٦

(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	
٥,٢٥٨,٩٨٠	٦,١٤٦,٠٢١	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
		التغير في صافي الأصول خلال العام
		<u>تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول خلال العام</u>
		<u>مع النقد الصافي من الأنشطة التشغيلية:</u>
٥٢٣,٨٦١	٢٧٨,٩١٤	إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٣,٥٠٠	.	الهبوط في الذمم المدينة
		<u>التغيرات في الإلتزامات وصافي الأصول :</u>
٣٩٩,٦٣١	٢٧,٥٠٤-	المخزون
١,٤٤٥,٢٧٠-	١,٣٢٩,٨٢٨	دفعات مقدمة والأصول المدينة الأخرى
٢,٠١٩,٢٦٢	١٢٠,٤٩٦	مصرفات مستحقة والتزامات متداولة أخرى
٩١٤,٢٢٣-	٢١٥,٧٣٤-	التغير في مستحقات اطراف ذوي علاقة بالصافي
١٨٩,٥٠٤	٥٢٢,٢٩٧-	مخصص إلتزامات منافع الموظفين
<u>٦,٠٣٥,٢٤٥</u>	<u>٧,١٠٩,٧٢٤</u>	<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :</u>
٢٠,٠٤٣-	٥٥,٦٢١-	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
.	٢,٥٧٥	إستبعادات ممتلكات وآلات ومعدات
٣,١٢٧,٥٤٧-	٤٩١,٧٣١-	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات أوقاف
١,٤٠٧,٧٥٤-	٩٨٧,٠٣٦-	إضافات مشاريع إستثمارية تحت الإنشاء
<u>٤,٥٥٥,٣٤٤-</u>	<u>١,٥٣١,٨١٣-</u>	<u>صافي التدفقات من الأنشطة الإستثمارية</u>
١,٤٧٩,٩٠١	٥,٥٧٧,٩١١	الفائض النقدي خلال الفترة المالية
١٤,٨٥١,٠٠٧	١٦,٣٣٠,٩٠٨	رصيد النقد في أول المدة
<u>١٦,٣٣٠,٩٠٨</u>	<u>٢١,٩٠٨,٨١٩</u>	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 ١٧/٠٢/١٤٣٤ هـ الموافق ٣٠/١٢/٢٠١٢ 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 :

١-٢- 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 تهيئة 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 والاعمال 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:

المباني	٤٪
الأثاث والتجهيزات	١٠٪
السيارات	٢٠٪
أجهزة مكتبية	١٠٪
أجهزة كمبيوتر	١٥٪
لوحات الدعاية والاعلان	١٥٪

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 الاخرى

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، فانه 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 الغاء 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 تلك المنحة.
يتم عرض المنح الحكومية مفصولة عن تلك الأصول المرتبطة بتلك المنح.
يتم اثبات المنح التي تحصل عليها المنشأة قبل استيفاء ضوابط الإيراد على انها 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، وانه 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 الاخذ 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 إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية.
- ٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

الهبوط في قيمة الأصول غير المالية

في تاريخ كل تقرير ، يتم مراجعة الأصول غير المالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على ان هذه الأصول قد تعرضت لخسارة هبوط القيمة. إذا كان هناك مؤشر على هبوط محتمل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لأي أصل متأثر (أو مجموعة من الأصول ذات الصلة) ومقارنتها بالقيمة الدفترية وإذا 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 (أو مجموعة الأصول ذات الصلة) الى التقديرات المعدلة للمبلغ الممكن استرداده، ولكن ليس أكثر 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 إذا كان هناك دليل موضوعي على هبوط القيمة كنتيجة لحدث أو أكثر 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 المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	٣- نقد وما في حكمه:
١٦,٣٣٠,٩٠٨	٢١,٩٠٨,٨١٩	بنوك محلية
١٦,٣٣٠,٩٠٨	٢١,٩٠٨,٨١٩	المجموع
١٩٣,٥١٥	١٩٣,٥١٥	يشمل النقد لدى البنوك التالي :
١٣,٥٣٢,٧٢٠	١٨,٨٩٥,٦٢٨	بنك الرياض
٢,٥٣٧,٧٣٦	٢,٧٥٢,٧٣٩	مصرف الراجحي
٦٦,٩٣٧	٦٦,٩٣٧	بنك البلاد
١٦,٣٣٠,٩٠٨	٢١,٩٠٨,٨١٩	بنك الإنماء
		المجموع
١١٤,٧٣٦	١٤٢,٢٤٠	٤- مخزون التبرعات :
١١٤,٧٣٦	١٤٢,٢٤٠	مخزون التبرعات العينية
		الرصيد في نهاية الفترة

٥- مستحقات على أطراف ذوي علاقة - مدين :

تتمثل المعاملات المدينة المستحقة على أطراف ذوي علاقة الناتجة عن سداد المركز الرئيسي لسلع أو خدمات مقدمة لأطراف ذوي العلاقة أو تقديم دعم تمويلي لتلك الأطراف .

٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	الجهة ذات العلاقة
١١٠,٣٨٠	٦٠٢,١٧٥	فرع وادي ريم
٤٤٩,٨١٠	٣٩٣,٦١٢	فرع ينبع البحر
١٤,٩٤٧	١٧٨,٠٨٩	فرع مهد الذهب
.	٢٧٦,٠٣٥	فرع بدر
.	٣٧,٤٧٧	فرع خيبر
٥٧٥,١٣٧	١,٤٨٧,٣٨٨	المجموع

٦- الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى :

٦٦٠,٢٥٤	٣٩٥,١٦٠	ذمم موظفين
٣٨٦,٦١٣-	٣٨٦,٦١٣-	(-) يخصم هبوط القيمة
٢٧٣,٦٤١	٨,٥٤٧	صافي ذمم الموظفين
١,٥٨٥,٥٩٣	٥٣٧,٦٩٤	ضريبة القيمة المضافة
٧٢,٠٩٦	٥٢,٧٤٩	المتجر الإلكتروني
.	٢,٥١٢	مصروفات مدفوعة مقدما
١,٩٣١,٣٣٠	٦٠١,٥٠٢	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

٧- ممتلكات وآلات ومعدات (بالصادف) :

التكلفة:

البيان	رصيد اول المدة	إضافات	إستبعادات	رصيد آخر المدة	نسبة الإهلاك
الأراضي	٤,٧٠٠,٠٠٠	٠	٠	٤,٧٠٠,٠٠٠	%٠
المباني	٤,١٠٨,١٧٠	٠	٠	٤,١٠٨,١٧٠	%٤
الأثاث والتجهيزات	٩٤٢,١٤١	٤,٣٤٠	٢,٥٧٥	٩٤٣,٩٠٦	%١٠
السيارات	٤,٥٩٦,٢٧٧	٠	٠	٤,٥٩٦,٢٧٧	%٢٠
أجهزة مكتبية	٥,٢٣٨,٣٤٠	٥١,٢٨١	٠	٥,٢٨٩,٦٢١	%١٠
أجهزة كمبيوتر	٣١,٠٠٦	٠	٠	٣١,٠٠٦	%١٥
لوحات الدعاية والإعلان	٥٥,٤١٨	٠	٠	٥٥,٤١٨	%١٥
الإجمالي	١٩,٦٧١,٣٥٢	٥٥,٦٢١	٢,٥٧٥	١٩,٧٢٤,٣٩٨	

مجمع الإهلاك :

الأراضي	٠	٠	٠	٠
المباني	١,٧٢٩,٦٢٤	١٦٤,٣٢٧	٠	١,٨٩٣,٩٥١
الأثاث والتجهيزات	٨٢٦,١٨٧	٩٤,٦٤٨	٠	٩٢٠,٨٣٥
السيارات	٤,٥٩٦,٢٧٧	٠	٠	٤,٥٩٦,٢٧٧
أجهزة مكتبية	٥,٢٣٦,٢٣٧	٦,٩٧٥	٠	٥,٢٤٣,٢١٢
أجهزة كمبيوتر	٤,٦٨٧	٤,٦٥١	٠	٩,٣٣٨
لوحات الدعاية والإعلان	٣٨,٦١٥	٨,٣١٣	٠	٤٦,٩٢٨
الإجمالي	١٢,٤٣١,٦٢٧	٢٧٨,٩١٤	٠	١٢,٧١٠,٥٤١

صافي القيمة الدفترية:

الأراضي	٤,٧٠٠,٠٠٠	٠	٠	٤,٧٠٠,٠٠٠
المباني	٢,٣٧٨,٥٤٦	٠	٠	٢,٢١٤,٢١٩
الأثاث والتجهيزات	١١٥,٩٥٤	٠	٠	٢٣,٠٧١
السيارات	٠	٠	٠	٠
أجهزة مكتبية	٢,١٠٣	٠	٠	٤٦,٤٠٩
أجهزة كمبيوتر	٢٦,٣١٩	٠	٠	٢١,٦٦٨
لوحات الدعاية والإعلان	١٦,٨٠٣	٠	٠	٨,٤٩٠
الصافي	٧,٢٣٩,٧٢٥	٠	٠	٧,٠١٣,٨٥٧

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

ممتلكات وآلات ومعدات أوقاف (بالصادف) :

٨- التكلفة:

البيان	رصيد اول المدة	إضافات	إستبعادات	رصيد آخر المدة
وقف مبنى التوابين	٣,١٧٥,٠٩٧	٤٩١,٧٣١	٠	٣,٦٦٦,٨٢٨
الإجمالي	٣,١٧٥,٠٩٧	٤٩١,٧٣١	٠	٣,٦٦٦,٨٢٨

مجمع الإهلاك :

وقف مبنى التوابين	٠	٠	٠	٠
الإجمالي	٠	٠	٠	٠

صافي القيمة الدفترية:

وقف مبنى التوابين	٣,١٧٥,٠٩٧	٠	٠	٣,٦٦٦,٨٢٨
الصافي	٣,١٧٥,٠٩٧	٠	٠	٣,٦٦٦,٨٢٨

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 استثمارية : مصنع المياه
٦,٠١٧,٢٨٨	٦,٠١٧,٢٨٨	
٦,٠١٧,٢٨٨	٦,٠١٧,٢٨٨	المجموع
٦,٢٥٢,٧٣٣	٧,٢٣٩,٧٦٩	١٠- مشاريع استثمارية تحت الإنشاء : مبنى ثنية الوداع
٦,٢٥٢,٧٣٣	٧,٢٣٩,٧٦٩	المجموع

١١- مستحقات لأطراف ذوي علاقة - دائنة :

تتمثل في المعاملات الدائنة المستحقة لأطراف ذات علاقة الناتجة عن تحويلات من أطراف ذوي العلاقة إلى المركز الرئيسي

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	الجهة ذوي العلاقة
١,٣٦٩,٩٢٣	٢,٧٣٠,٧٦٨	فرع المدينة
٩٠٥,٧٣٠	.	فرع خيبر
٤٣٢,١٨٨	٥٧٧,٤٥٤	فرع الحناكية
١,٣٢٩,٥٧٠	١,٤٤٤,٨١٦	فرع وادي الفرع
٥٠٢,٠٨٣	٥٨٨,٦٦١	فرع النخيل
٣٢١,٦٩٣	٣٧٥,٧٣٠	فرع الرايس
١٢٩,٢٩٦	٢٦٣,١٨٧	فرع العلا
٣٧٣,٤١٠	٣٣٦,١٧٤	فرع ينبع النخل
٢٦٥,٧٢٧	٢٦٩,٣٩٤	فرع الواسطة
١٤٤,٣٢٣	.	فرع بدر
٨٥٩,٥٩٣	٧٨١,٠٦٤	فرع العيص
٣٧,١٩٥	.	مشروع مصنع المياه
٦,٦٧٠,٧٣١	٧,٣٦٧,٢٤٨	المجموع

١٢- مصروفات مستحقة والتزامات متداولة أخرى :

٨٩٨,٦٦٩	١٣٨,٠٠٠	مصروفات مستحقة
٦٨,٣٥٢	١٢٣,٨٦٩	محافظ تمويل (الجميع)
٢١,٠٠٥	٢٩,٩٠٠	ذمم موظفين
٢٥٠,٦٢٠	٢٣,٧٥٠	مندوبية الضميرية (أطراف ذات علاقة)
١,١٧٥,٠٠٠	١,١٧٥,٠٠٠	مساهمة فرع النخيل في أرض الرصيف ينبع (أطراف ذات علاقة)
.	٥١٩,١٢٣	فيزا بنكية تحت التسوية (شيكات تحت التحصيل)
.	٥٢٤,٥٠٠	مبيعات أصول ثابتة تحت التسوية
٢,٤١٣,٦٤٦	٢,٥٣٤,١٤٢	المجموع

١٣- التزامات منافع الموظفين :

١,٣٨٨,٤٥٧	١,٥٧٧,٩٦١	رصيد أول المدة
١٨٩,٥٠٤	٥٢١,٤٤٣	المحمل على قائمة الأنشطة
.	١,٠٤٣,٧٤٠	المدفوع خلال العام
١,٥٧٧,٩٦١	١,٠٥٥,٦٦٤	المجموع

جمعية مستودع المدينة المنورة الخيري
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية 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	
٧٨٦,١١٣	٦٩٢,٠١٦	.	٦٩٢,٠١٦	مصاريف جمع الأموال
٨,٦٢٠,١٦٠	٣,٧٦٦,٨٩٦	.	٣,٧٦٦,٨٩٦	مصاريف المشروعات
.	١٣٨,٢٥٠	.	١٣٨,٢٥٠	مصاريف الحوكمة (دورات تدريبية واستشارات)
.	٨٠,٥٠٠	.	٨٠,٥٠٠	مصاريف الحوكمة (أتعاب مهنية)
٢٧١,٣٦٠	٢٠٧,٠١٠	٢٠٧,٠١٠	.	مصاريف سلة غذائية (رمضان)
.	٤٠٠,٠٠٠	.	٤٠٠,٠٠٠	صدقات عامة
١,٠٠٦,٦٩٦	٣٤٦,٣٢٨	٣٤٦,٣٢٨	.	زكاة الفطر
١,٩٨٧,٤٠٨	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	.	زكاة عامة
١,٧٠٠,٠٠٠	.	.	.	مصاريف مشروع الميخ للوحدات السكنية
٨٨٥,١٧١	٣٨٧,٤٧٢	.	٣٨٧,٤٧٢	مساعداة عينية
٤٢٥,٥٣٤	١,٤٠١,٠٨٥	١,٤٠١,٠٨٥	.	نفريج الكرب
١,٩٧٣,٢٥٥	٦٤١,٨٧٠	٦٤١,٨٧٠	.	مصاريف السقيا العامة
٦٠٣,٣٣٥	٢٢٧,٦٢٠	٢٢٧,٦٢٠	.	مصاريف عامة للمساجد
١,٧٥١,٣٨٩	١,٧٥١,٣١٥	١,٧٥١,٣١٥	.	مصاريف وجبة إفطار صائم
١٣٤,٤٧٧	.	.	.	مصاريف ماء زمزم
٤,٨٠٠,٤٤٥	٥٢٥,٠٠٠	٥٢٥,٠٠٠	.	مصاريف منصة احسان
.	١٠٧,٠٠٠	١٠٧,٠٠٠	.	مصاريف منصة جود
١٠٢,٨٣٦	٨٩,٤٧٧	٨٩,٤٧٧	.	مصاريف البرامج التطوعية لخدمة المجتمع
١٤٨,٢٣٧	٨٩,٠٩١	٨٩,٠٩١	.	مصاريف دعم برامج التأهيل
١٠,٧٥٠	.	.	.	مصاريف الرعاية
.	٩٩,٠٠٣	٩٩,٠٠٣	.	مصاريف كفالات
.	٦٣٤,١٢٨	٦٣٤,١٢٨	.	مصاريف الإطعام
.	٣٢,٣٠٩	٣٢,٣٠٩	.	مصاريف الكسوة
.	١٩٣,٢٢٤	١٩٣,٢٢٤	.	مصاريف الصدقة الجارية
.	١٩٧,٠١٣	١٩٧,٠١٣	.	مصاريف البرامج الموسمية
.	٥٤,٠٠٠	٥٤,٠٠٠	.	مصاريف الأضرار والكوارث
.	١٦,٤٩٨	١٦,٤٩٨	.	مصاريف الرعاية الطبية
١٠,٠١٩	.	.	.	مصاريف عشرة ذي الحجة
٣٥,٩١٠	.	.	.	مصاريف الأضاحي
	١٢٧,٦٥٠	١٢٧,٦٥٠	.	مصاريف مشاريع المسجد النبوي
	١,٠٩٦,٠٣٢	١,٠٩٦,٠٣٢	.	مصاريف التشغيل المحمله على النشاط
٢٥,٢٥٣,٠٩٥	١٣,٥٠٠,٧٨٧	٨,٠٣٥,٦٥٣	٥,٤٦٥,١٣٤	إجمالي تكلفة الأنشطة

١٥- مصروفات الوقف :

٢,٧٠٢	١٠١,٦٠٧			مصاريف الوقف
٢,٧٠٢	١٠١,٦٠٧			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	
١,٥٦٨,٥٨٦	١,٠٥٠,٢٦٩		١,٠٥٠,٢٦٩	رواتب واجور وبدلات
٢٩٠,٢٩١	٥٤١,٦٧١		٥٤١,٦٧١	تأمينات اجتماعية
٦٨٠,٦٩١	.		.	رواتب وأجور مدراء الفروع
٩٩,٠٠٠	.		.	رواتب واجور باحثين
١,٠٠٨,٤٧٦	٣٢٦,١١٦		٣٢٦,١١٦	رواتب واجور المتعاونين
٣٥,٠٠٠	٧٥,٩٢٧		٧٥,٩٢٧	حوافز موظفين
٩٧,٨٥١	٧١,٠١٩		٧١,٠١٩	رسوم حكومية
٢٣,٧٧٥	٥٨,١٦٠		٥٨,١٦٠	صيانة وإصلاح
٥,٧٧٦	١٣,٢٢٤		١٣,٢٢٤	سفر وإقامة
٤١,٧٩٣	٤٧,٨٣٣		٤٧,٨٣٣	هاتف وكهرباء ومياه
١٤٢	٣٦		٣٦	مصاريف بنكية
.	١٨,٣٣٠		١٨,٣٣٠	تأمين سيارات
.	٨١,٧٠٠		٨١,٧٠٠	مخالفات وغرامات وتجديد رخص
٤٤,٨١٠	٣١٦,١٦٣		٣١٦,١٦٣	تأمين طبي
١٣٦,٩٢٥	.		.	اتعاب مهنية واستشارات
١,٩٥٧	١,٤٠٨		١,٤٠٨	زيوت ومحروقات سيارات
١٠,٤٣٧	٢,٠٦٣		٢,٠٦٣	قرطاسية ومطبوعات
٦٧,٩٧٧	٦٦,٠٩١		٦٦,٠٩١	ضباطه ونظافته
١٢,٦٨٢	٢٤,٩٦٢		٢٤,٩٦٢	تذاكر سفر وبدل اجازات
٩٥,٥٦٧	٣٤٠,٩٨٦		٣٤٠,٩٨٦	التزام منافع الموظفين
٤٥,٨١٢	٧١,٠٤٣		٧١,٠٤٣	مستلزمات أنظمة وتقنية معلومات
٣٥,٩٧٨	٢٩,٩٠٠		٢٩,٩٠٠	عقود الأمن والحراسة
.	٣,٠٠٠		٣,٠٠٠	دعاية وإعلان
١٥,٦٢٧	١٦,١٣٢		١٦,١٣٢	مصاريف متنوعة
٤,٣١٩,١٥٣	٣,١٥٦,٠٣٣	.	٣,١٥٦,٠٣٣	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 مخاطر الائتمانية فيما يتعلق بالمدينين التجاريين بوضع حدود إئتمانية ومراقبة المديونيات القائمة .

مخاطر السيولة :

تقوم الجمعية بالحد من مخاطر السيولة بالتأكد 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 ١٠/٠٣/٢٠٢٤ م من قبل إدارة الجمعية .