

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

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

مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية مستودع المدينة المنورة الخيري
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 .

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

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية مستودع المدينة المنورة الخيري جمعية أهلية والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية للفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٣م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية .
وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، طبقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي 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 وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة .

لفت انتباه :

١- تتمثل هذه القوائم المالية للمركز الرئيسي والفروع .

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 تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، يكون مطلوباً منا لفت انتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية أو إذا كانت الإفصاحات غير كافية، يتم تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية .
- تقييم العرض الشامل، وهيكل و محتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات، و ما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث 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 : ٢٠٢٥/٠٦/١٦ م

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

بالريال السعودي

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الأصول	إيضاح	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م
<u>الأصول المتداولة</u>			
نقد وما في حكمه	٣	٥٩,٥٤٨,٨٤٤	٦٣,٠٥٩,٣٨٥
مخزون التبرعات	٤	٢,١٧٣,٦٣٥	٣,٠١٥,٩٣٢
الدفوعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى	٥	١,٨٢٣,٠٢٧	٣,٩٢٢,٥٦٠
مجموع الأصول المتداولة		٦٣,٥٤٥,٥٠٦	٦٩,٩٩٧,٨٧٧
<u>الأصول غير المتداولة :</u>			
ممتلكات وآلات ومعدات (بالصافي)	٦	٣٤,٣٦٥,٩٧١	٣٦,٣٣٢,٤٤٢
ممتلكات وآلات ومعدات أوقاف (بالصافي)	٧	٢٠,٥٦٦,٧٤٧	١٩,٣١٥,٨٩٨
مشاريع وقفية تحت الإنشاء	٨	٢,٨٨٠,٨٨٣	٤,٣٨٠,٣٧٧
مشاريع استثمارية	٩	٦,٠١٧,٢٨٨	٦,٠١٧,٢٨٨
مشاريع استثمارية تحت الإنشاء	١٠	٩,١٩٥,٢٨٨	٨,٢٠٠,٩٥٢
مجموع الأصول غير المتداولة		٧٣,٠٢٦,١٧٧	٧٤,٢٤٦,٩٥٧
إجمالي الأصول		١٣٦,٥٧١,٦٨٣	١٤٤,٢٤٤,٨٣٤
<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الإلتزامات المتداولة</u>			
مصرفات مستحقة وإلتزامات متداولة أخرى	١١	٢,٨٦٥,٩٦٢	٥,٠٩٨,٥٣١
إجمالي الإلتزامات المتداولة		٢,٨٦٥,٩٦٢	٥,٠٩٨,٥٣١
<u>الإلتزامات غير المتداولة :</u>			
إلتزامات منافع الموظفين	١٢	٢,٦٨٢,٨٢٤	٣,٤٤٤,٢٥٢
إجمالي الإلتزامات غير المتداولة		٢,٦٨٢,٨٢٤	٣,٤٤٤,٢٥٢
إجمالي الإلتزامات		٥,٥٤٨,٧٨٦	٨,٥٤٢,٧٨٣
<u>صافي الأصول :</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٢٩,٩٩١,٤٣٠	٢٠,٦٠٢,٠١٧
صافي الأصول المقيدة		٥٣,١٨٠,٦٢٩	٥٨,٣٠٨,٥٨١
صافي أصول الأوقاف		٤٧,٨٥٠,٨٣٨	٥٦,٧٩١,٤٥٣
إجمالي صافي الأصول		١٣١,٠٢٢,٨٩٧	١٣٥,٧٠٢,٠٥١
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		١٣٦,٥٧١,٦٨٣	١٤٤,٢٤٤,٨٣٤

(الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية)

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

بالريال السعودي

قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

الإيرادات والمكاسب	إيضاح غير مقيدة	مقيدة	الوقف	٢٠٢٣م	٢٠٢٢م
تبرعات نقدية عامة	١,٤٨٤,٠٣٩	٩,١٠٧,١٨٧	.	١٠,٥٩١,٢٢٦	١٣,٩٩٨,٣٨٤
دعم منصة إحسان	.	٥٢٥,٠٠٠	.	٥٢٥,٠٠٠	٥,٧٣١,٠٥٤
دعم منصة جود	.	٩٢,٠٢٠	.	٩٢,٠٢٠	
الصدقة العامة	٢,٤٢٠,٥٤٨	.	.	٢,٤٢٠,٥٤٨	٨٦١,٢٨٩
تبرعات الرعاية	.	١٩,٧٩١,٤٩٢	.	١٩,٧٩١,٤٩٢	٢٠,٩١٢,٨٠٤
خدمة المجتمع	.	٤,٢٣٨,٦٢٩	.	٤,٢٣٨,٦٢٩	٢,٥٦٧,٤٣٠
التبرعات العينية	٧,١٠٤,٨٢٣	٢,٤٨٠,٢٩٣	.	٩,٥٨٥,١١٦	١٢,٦٩٥,٨٣٢
إيرادات أخرى متنوعة	٥٨٦,٦٣٨	١,٠٠١,٦٦٤	.	١,٥٨٨,٣٠٢	٣,٧٨٢,٧١٩
تبرعات الزكاة النقدية	.	١٠,٤٧٥,٩٩٦	.	١٠,٤٧٥,٩٩٦	١٦,٨٣٨,١٤١
إيرادات الأنشطة	٥٧,٧٤٦	.	.	٥٧,٧٤٦	٢,٧٩٠,١٩٩
تبرعات الأوقاف	.	.	٣,٦٨٤,٦٩٩	٣,٦٨٤,٦٩٩	٣,٩٩٣,٨٧٣
ربيع الأوقاف	٢٨٠,٩٤٠	٢,٠٠٠	٧٤٣,٤٥٦	١,٠٢٦,٣٩٦	١,٠٥٤,٦٨٣
إيرادات استثمارات	٨٨٩,١٣١	.	.	٨٨٩,١٣١	
إيرادات مشاريع الجمعية	١,٤٥٤,٢٢٤	.	.	١,٤٥٤,٢٢٤	٣,٩٤٣,٥٢٢
الدعم التشغيلي	٣,٤٢٣,٥٥٠	.	.	٣,٤٢٣,٥٥٠	
إشتراكات الأعضاء	١٠,٩٣٠	.	.	١٠,٩٣٠	٤٥,٠٠٠
الدعم الحكومي	٧٣٠,٠٠٠	.	.	٧٣٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب	١٨,٤٤٢,٥٦٩	٤٧,٧١٤,٢٨١	٤,٤٢٨,١٥٥	٧٠,٥٨٥,٠٠٥	٨٩,٢٣٤,٩٣٠
المصروفات والخسائر					
تكلفة الأنشطة	١٣ ١٢,٥٥٧,٧١٣-	٤٥,١٥٢,٣٢٥-	.	٥٧,٧١٠,٠٣٨-	٧٠,٧٨٣,١٧٤-
مصروفات الوقف	١٤ .	.	٢١٤,٩٧٠-	٢١٤,٩٧٠-	٢,٧٠٢-
المصروفات الإدارية والعمومية	١٥ ١٣,٢٦٦,٨٦٣-	.	.	١٣,٢٦٦,٨٦٣-	١٤,١٣٨,٩٣٨-
إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	٢,٢٦٣,٨١٥-	.	.	٢,٢٦٣,٨١٥-	٣,٩٨١,٩١٢-
إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات - أوقاف	.	.	٧٨٠,٦١٦-	٧٨٠,٦١٦-	٦٢٢,٦٤١-
إجمالي المصروفات والخسائر	٢٨,٠٨٨,٣٩١-	٤٥,١٥٢,٣٢٥-	٩٩٥,٥٨٦-	٧٤,٢٣٦,٣٠٢-	٨٩,٥٢٩,٣٦٧-
التغير في صافي الأصول خلال السنة	٩,٦٤٥,٨٢٢-	٢,٥٦١,٩٥٦	٣,٤٣٢,٥٦٩	٣,٦٥١,٢٩٧-	٢٩٤,٤٣٧-
صافي الأصول في بداية السنة	٢١,٠٨٢,٠١٧	٥٨,٣٠٨,٥٨١	٥٦,٣١١,٤٥٣	١٣٥,٧٠٢,٠٥١	١٣٦,٠٦١,٩٨٨
تسويات سنوات سابقة	١٨,٥٥٥,٢٣٥	٧,٦٨٩,٩٠٨-	١١,٨٩٣,١٨٤-	١,٠٢٧,٨٥٧-	٦٥,٥٠٠-
صافي الأصول في بداية السنة المعدل	٣٩,٦٣٧,٢٥٢	٥٠,٦١٨,٦٧٣	٤٤,٤١٨,٢٦٩	١٣٤,٦٧٤,١٩٤	١٣٥,٩٩٦,٤٨٨
صافي الأصول في نهاية السنة	٢٩,٩٩١,٤٣٠	٥٣,١٨٠,٦٢٩	٤٧,٨٥٠,٨٣٨	١٣١,٠٢٢,٨٩٧	١٣٥,٧٠٢,٠٥١

(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 ٢٠٢٣م

٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	
١٣٥,٧٠٢,٠٥١	٤,٦٧٩,١٥٤-	<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>
٣,٩٨١,٩١٢	٢,٢٦٣,٨١٥	إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٦٢٢,٦٤١	٧٨٠,٦١٦	إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات أوقاف
		<u>التغيرات في الالتزامات وصافي الأصول :</u>
٣,٠١٥,٩٣٢-	٨٤٢,٢٩٧	مخزون التبرعات
٣,٩٢٢,٥٦٠-	٢,٠٩٩,٥٣٣	الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى
١,٤٦٢,٨١٥	٠	التغير في مستحقات لأطراف ذات علاقة - دائنة
٣,٦٣٥,٧١٦	٢,٢٣٢,٥٦٩-	التغير في مصروفات مستحقة والالتزامات متداولة أخرى
٣,٤٤٤,٢٥٢	٧٦١,٤٢٨-	مخصص التزامات منافع الموظفين
١٤١,٩١٠,٨٩٥	١,٦٨٦,٨٩٠-	<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :</u>
٨٠,٢١٥,٩٤٧-	٤٥٩,٩١٩-	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
٣٩,٩٠١,٥٩٣	١٦٢,٥٧٥	إستبعادات ممتلكات وآلات ومعدات
٢١,٤٩٠,٢٣٧-	٢,٠٣١,٤٦٥-	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات أوقاف
١,٥٥١,٦٩٨	٠	إستبعادات ممتلكات وآلات ومعدات أوقاف
٤,٣٨٠,٣٧٧-	١,٤٩٩,٤٩٤	مشاريع وقفية تحت الإنشاء
٠	٠	مشاريع إستثمارية
١٤,٢١٨,٢٤٠-	٩٩٤,٣٣٦-	مشاريع إستثمارية تحت الإنشاء
٧٨,٨٥١,٥١٠-	١,٨٢٣,٦٥١-	<u>صافي التدفقات من الأنشطة الإستثمارية</u>
٦٣,٠٥٩,٣٨٥	٣,٥١٠,٥٤١-	(العجز) أو الفائض النقدي خلال الفترة المالية
٠	٦٣,٠٥٩,٣٨٥	رصيد النقد في أول المدة
٦٣,٠٥٩,٣٨٥	٥٩,٥٤٨,٨٤٤	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 :

٢-١ أساس الأعداد

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 أصيلة 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 أو يحمل فائدة أقل من سعر فائدة السوق السائدة، فإنه يتم اثباته مبدئيا بالقيمة الحالية للمدفوعات المستقبلية المخصومة بسعر فائدة السوق السائدة لأداة الدين المماثلة. يتم اثبات الفرق بين القيمة الحالية المخصومة ومبلغ القرض الذي تم استلامه كإيرادات تمويلية. يتم لاحقا قياس القرض الذي بدون فائدة بالتكلفة المطفأة، باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعالة، ويشمل ذلك إلغاء الخصم، بحيث تكون القيمة الدفترية للالتزام في تاريخ السداد مساوية للمبلغ المطلوب سداؤه. يتم تضمين إطفاء الخصم في تكاليف التمويل في قائمة الدخل.

المنح الحكومية

يتم اثبات المنح الحكومية بالقيمة العادلة للأصل المستلم أو المستحق. يتم اثبات المنح التي لا تفرض على المنشأة شروط معينة تتعلق بالأداء المستقبلي ضمن الدخل عندما تصبح هذه المنحة مستحقة للمنشأة. يتم اثبات المنح التي تفرض على المنشأة شروط معينة تتعلق بالأداء المستقبلي ضمن الدخل فقط عندما يتم استيفاء شروط الأداء وتأكيد معقول بإمكانية تحصيل لتلك المنحة. يتم عرض المنح الحكومية مفصولة عن تلك الأصول المرتبطة بتلك المنح. يتم اثبات المنح التي تحصل عليها المنشأة قبل استيفاء ضوابط الإيراد على أنها التزام. لا يتم اثبات تلك المساعدات الحكومية التي لا يمكن تحديد قيمة معقولة لها.

الإيرادات

اثبات الإيرادات

يتم اثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع اقتصادية للجمعية، وأنه يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به وذلك بصرف النظر التاريخ الذي يتم فيه السداد، يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق القبض بعد الأخذ بعيد الاعتبار شروط السداد المحددة تعاقديا، كما يجب الوفاء بمعايير الإثبات 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 أو منافع أو 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 للإعداد 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 ان تدفق خارجي للموارد المتضمنة منافع اقتصادية سوف يكون ضروري لتسوية الالتزام ويمكن اجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. عندما تتوقع الجمعية ان بعض او كل المخصصات سيتم استردادها، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين يتم اثبات المبالغ المستردة كأصل منفصل ولكن فقط عندما تكون هذه المبالغ المستردة مؤكدة تقريبا. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الأنشطة بعد خصم أي مبالغ مستردة.

إذا كان اثر القيمة الزمنية للنقود جوهريا، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس عندما يمون ذلك ملائما، المخاطر الخاصة بالالتزام. عند استخدام الخصم، يتم اثبات 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 لاتخضع 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 الآتي:
 - ١- الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة او صافي أصول الأوقاف.
 - ٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع او انقضاء القيد بمرور الوقت او 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 أما 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 اذا كان هناك أي مؤشر على ان هذه الأصول قد تعرضت لخسارة هبوط القيمة. اذا كان هناك مؤشر على هبوط محتمل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لأي أصل متأثر (أو مجموعة من الأصول ذات الصلة) ومقارنتها بالقيمة الدفترية واذا كان المبلغ الممكن استرداده اقل، يتم تخفيض القيمة الدفترية الى القيمة القابلة للاسترداد المقدرة، ويتم ادراج خسارة هبوط القيمة فوراً في قائمة الدخل.

في حالة عكس خسارة هبوط قيمة الأصل غير المالي فيما عدا الشهرة، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل (أو مجموعة الأصول ذات الصلة) الى التقديرات المعدلة للمبلغ الممكن استرداده، ولكن ليس اكثر من المبلغ الذي سيتم تحديده فيما في ما لو لم يتم اثبات خسارة هبوط للأصل (أو مجموعة أصول ذات علاقة) في السنوات السابقة. يتم الاعتراف بعكس خسارة هبوط القيمة مباشرة في قائمة الدخل.

الهبوط في قيمة الأصول غير الذمم المدينة

يتم مراجعة قيم الموجودات المالية غير تلك المدرجة بالقيمة العادلة في تاريخ كل تقرير لتحديد ما اذا كان هناك دليل موضوعي على هبوط القيمة كنتيجة لحدث أو أكثر بعد الاعتراف المبدئي بالأصل، وأن ذلك الحدث (الاحداث) كان له تأثير يمكن تقديره بشكل موثوق على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لتلك الموجودات يمكن تقديرها بشكل موثوق.

يتم اثبات خسارة هبوط القيمة مباشرة في قائمة الأنشطة ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل المالي ذي الصلة وفقاً لذلك، يتم عكس خسارة الهبوط في القيمة فقط اذا كان من الممكن ربط العكس بشكل موضوعي بحدث وقع بعد تسجيل خسارة الهبوط في القيمة.

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

بالريال السعودي

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	٢- نقد وما في حكمه:
٢,٦٩٠	٤,٢٩٠	الصندوق
٦٣,٠٥٦,٦٩٥	٥٩,٥٤٤,٥٥٤	بنوك محلية
٦٣,٠٥٩,٣٨٥	٥٩,٥٤٨,٨٤٤	المجموع
		يشمل النقد لدى البنوك التالي :
٢١٠,٥٨٥	٢١٠,٥٨٥	بنك الرياض
٥٨,٦٨٢,٦٣٣	٥٤,٧٤٦,٠٨٥	مصرف الراجحي
٤,٠٩٦,٥٤٠	٤,٥٢٠,٩٤٧	بنك البلاد
٦٦,٩٣٧	٦٦,٩٣٧	بنك الإنماء
٦٣,٠٥٦,٦٩٥	٥٩,٥٤٤,٥٥٤	المجموع
		٤- مخزون التبرعات :
٢,٦٤٢,٧٢٩	٣,٠١٥,٩٣٢	رصيد أول المدة
١٣,٠٩٨,٢٦٦	١٢,٥١١,٧٤١	الإضافات خلال الفترة
١٢,٧٢٥,٠٦٣-	١٣,٣٥٤,٠٣٨-	المنصرف خلال الفترة
٣,٠١٥,٩٣٢	٢,١٧٣,٦٣٥	الرصيد في نهاية الفترة
		٥- الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى :
١,٠٤٩,٨١٦	٤٣٥,٩٢٦	ذمم موظفين
٣٨٦,٦١٣-	٣٨٦,٦١٣-	(-) يخصم هبوط القيمة
٦٦٣,٢٠٣	٤٩,٣١٣	صافي الذمم الموظفين
٧٧,٥٥٠	٧٠,٠٠٠	العهد
١,٥٨٥,٥٩٣	٥٣٧,٦٩٤	ضريبة القيمة المضافة
٤٠٣,٦٠٧	٥٢,٧٤٩	المتجر الإلكتروني
١,١٧٢,٧٢٣	٥٩٥,٥٤٩	محاظ التمويل
١,١٠٨	٢,٥١٢	مصرفات مدفوعة مقدما
٠	٣٩٤,٨١٠	مدينون متنوعون
٠	١٢٠,٤٠٠	شيكات تحت التحصيل
١,٤٧٦	٠	تأمينات لدى الغير
٤,٧٢٥	٠	إيرادات مستحقة
١٢,٥٧٥	٠	ضمانات بنكية
٣,٩٢٢,٥٦٠	١,٨٢٣,٠٢٧	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
٦- ممتلكات وآلات ومعدات (بالصادفي) :
التكلفة:

البيان	رصد اول المدة	إضافات	استبعادات	رصيد آخر المدة	نسبة الإهلاك
الأراضي	١٦,٢٢٧,١٩٥	٠	١٦٠,٠٠٠	١٦,٠٦٧,١٩٥	%٠
المباني	٣٥,٢٩٩,٦٥٢	٤٠,٢٣٠	٠	٣٥,٣٣٩,٨٨٢	%٤
الأثاث والتجهيزات	٢,٥٣٥,٥٩٨	٤,٣٤٠	١٣٩,٤٨٣	٢,٤٠٠,٤٥٥	%١٠
السيارات	١٣,٠٩٥,١٤٩	١٥٦,٠٠٠	٠	١٣,٢٥١,١٤٩	%٢٠
أجهزة مكتبية	١٠,٦٣٣,٣٢٤	٢٠٤,٦٩٧	٠	١٠,٨٣٨,٠٢١	%١٠
أجهزة كمبيوتر	٢٤٤,٩٧٨	٥٤,٦٥٢	٠	٢٩٩,٦٣٠	%١٥
لوحات الدعاية والإعلان	١٨٠,٠٥١	٠	٠	١٨٠,٠٥١	%١٥
آبار مياه	٢,٠٠٠,٠٠٠	٠	٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	%١٠
الإجمالي	٨٠,٢١٥,٩٤٧	٤٥٩,٩١٩	٢٩٩,٤٨٣	٨٠,٣٧٦,٣٨٣	

مجمع الإهلاك :

الأراضي	٠	٠	٠	٠	٠
المباني	١٦,٧٤٤,٦٥١	١,٢٨٦,١٢٨		١٨,٠٣٠,٧٧٩	
الأثاث والتجهيزات	٢,٣٠٩,٤٣٧	١٢٤,٦٨٠	١٣٦,٩٠٨	٢,٢٩٧,٢٠٩	
السيارات	١٢,٠٨٥,٣١٧	٥٦٦,٧٩١	٠	١٢,٦٥٢,١٠٨	
أجهزة مكتبية	١٠,٤٤٥,٧٦٦	٢٣٢,٨١٩	٠	١٠,٦٧٨,٥٨٥	
أجهزة كمبيوتر	١٥٣,٤٠٦	٢٦,٧٦٥	٠	١٨٠,١٧١	
لوحات الدعاية والإعلان	١٤٤,٩٢٨	٢٦,٦٣٢	٠	١٧١,٥٦٠	
آبار مياه	٢,٠٠٠,٠٠٠	٠	٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	
الإجمالي	٤٣,٨٨٣,٥٠٥	٢,٢٦٣,٨١٥	١٣٦,٩٠٨	٤٦,٠١٠,٤١٢	

صافي القيمة الدفترية:

الأراضي	١٦,٢٢٧,١٩٥	٠	٠	١٦,٠٦٧,١٩٥	
المباني	١٨,٥٥٥,٠٠١	٠	٠	١٧,٣٠٩,١٠٣	
الأثاث والتجهيزات	٢٢٦,١٦١	٠	٠	١٠٣,٢٤٦	
السيارات	١,٠٠٩,٨٣٢	٠	٠	٥٩٩,٠٤١	
أجهزة مكتبية	١٨٧,٥٥٨	٠	٠	١٥٩,٤٣٦	
أجهزة كمبيوتر	٩١,٥٧٢	٠	٠	١١٩,٤٥٩	
لوحات الدعاية والإعلان	٣٥,١٢٣	٠	٠	٨,٤٩١	
آبار مياه	٠	٠	٠	٠	
الصافي	٣٦,٣٣٢,٤٤٢	٠	٠	٣٤,٣٦٥,٩٧١	

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 أوقاف (بالصفى):

التكلفة:

البيان	رصيد اول المدة	اضافات	استبعادات	رصيد آخر المدة	نسبة الإهلاك
وقف مبنى التوابين	٣,١٧٥,٠٩٧	٤٩١,٧٣١	٠	٣,٦٦٦,٨٢٨	%٤
وقف اليتيم - فرع بدر	٦,٥٠٠,٥٨٨	٠	٠	٦,٥٠٠,٥٨٨	%٤
وقف والدين - فرع بدر	٢,٨٤٣,٢٧١	٠	٠	٢,٨٤٣,٢٧١	%٤
وقف السيد - فرع بدر	٠	١,٤٩٩,٤٩٤	٠	١,٤٩٩,٤٩٤	%٤
أراضي أوقاف - فرع العلا	٣٣٥,٠٠٠	٠	٠	٣٣٥,٠٠٠	%٤
وقف الساعي بفضلا - فرع العلا	٨٣٠,٤٢٣	٠	٠	٨٣٠,٤٢٣	%٤
مبنى الوقف رقم ٢ - فرع الرايس	١,٤٤٥,٤٣٤	٤٠,٢٤٠	٠	١,٤٨٥,٦٧٤	%٤
وقف مبنى - فرع ينبع البحر	٦,٣٥٥,٩٢٤	٠	٠	٦,٣٥٥,٩٢٤	%٤
الإجمالي	٢١,٤٨٥,٧٣٧	٢,٠٣١,٤٦٥	٠	٢٣,٥١٧,٢٠٢	

مجمع الإهلاك :

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

صافي القيمة الدفترية:

وقف مبنى التوابين	٣,١٧٥,٠٩٧	٠	٠	٣,٦٦٦,٨٢٨
وقف اليتيم - فرع بدر	٥,٦٠٥,٢٢٧	٠	٠	٥,٣٤٥,٢٠٣
وقف والدين - فرع بدر	١,٩٤٧,٩١٠	٠	٠	١,٨٣٤,١٧٩
وقف السيد - فرع بدر	٠	٠	٠	١,٤٣٩,٥١٤
أراضي أوقاف - فرع العلا	٣٣٥,٠٠٠	٠	٠	٣٣٥,٠٠٠
وقف الساعي بفضلا - فرع العلا	٧٦٣,٣٦٠	٠	٠	٧٣٠,١٤٣
مبنى الوقف رقم ٢ - فرع الرايس	١,٣٨٧,٦١٧	٠	٠	١,٣٦٨,٤٣٠
وقف مبنى - فرع ينبع البحر	٦,١٠١,٦٨٧	٠	٠	٥,٨٤٧,٤٥٠
الصافي	١٩,٣١٥,٨٩٨	٠	٠	٢٠,٥٦٦,٧٤٧

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	٨- مشاريع وافية تحت الإنشاء :
١,٤٩٩,٤٩٤	.	فرع بدر
٢٥١,٧٥٠	٢٥١,٧٥٠	فرع وادي الفرع
١,٨٢٦,٧٤٢	١,٨٢٦,٧٤٢	فرع العيص
٤٠٦,٠٠٤	٤٠٦,٠٠٤	فرع العلا
٣٨٤,٦٦٣	٣٨٤,٦٦٣	فرع خيبر
١١,٧٢٤	١١,٧٢٤	فرع ينبع البحر
٤,٣٨٠,٣٧٧	٢,٨٨٠,٨٨٣	المجموع
٦,٠١٧,٢٨٨	٦,٠١٧,٢٨٨	٩- مشاريع استثمارية :
٦,٠١٧,٢٨٨	٦,٠١٧,٢٨٨	مصنع المياه
٦,٠١٧,٢٨٨	٦,٠١٧,٢٨٨	المجموع
٦,٢٥٢,٧٣٣	٧,٢٣٩,٧٦٩	١٠- مشاريع استثمارية تحت الإنشاء :
١,٦٤٠,٢٢٢	١,٦٤٧,٥٢٢	مبنى ثنية الوداع
١٦١,٤٦١	١٦١,٤٦١	فرع المدينة
١٤٦,٥٣٦	١٤٦,٥٣٦	فرع النخيل
٨,٢٠٠,٩٥٢	٩,١٩٥,٢٨٨	فرع المهدي
٨٩٨,٦٦٩	١٣٨,٠٠٠	المجموع
٩٦,٦٠٠	.	١١- مصروفات مستحقة والتزامات متداولة أخرى :
٦٨,٣٥٢	١٢٣,٨٦٩	مصروفات مستحقة - الإدارة
٢٥٠,٦٢٠	٢٣,٧٥٠	مصروفات مستحقة - الفروع
١,١٧٥,٠٠٠	١,١٧٥,٠٠٠	محافظ تمويل (الجميع)
٢١,٠٠٥	٢٩,٩٠٠	مندوبية الضميرية (أطراف ذات علاقة)
.	١١,٨٢٠	مساهمة فرع النخيل في أرض الرصيف ينبع (أطراف ذات علاقة)
٢,٥٣٨,٨٢٣	.	نم موظفين - الإدارة
١٢,٢٦٧	٣٢٠,٠٠٠	نم موظفين - فرع العلا
٣٧,١٩٥	.	نم دائنة أخرى - فرع بدر
.	٥١٩,١٢٣	إيرادات مقدمة - فرع بدر
.	٥٢٤,٥٠٠	مشروع مصنع المياه
٥,٠٩٨,٥٣١	٢,٨٦٥,٩٦٢	فيزا بنكية تحت التسوية (شبكات تحت التحصيل)
٣,٠٦٨,٣٦٤	٣,٤٤٤,٢٥٢	مبيعات أصول ثابتة تحت التسوية
٦٨٣,٣٤١	١,٤٢٨,٣٦٣	المجموع
٣٠٧,٤٥٣-	٢,١٨٩,٧٩١-	١٢- التزامات منافع الموظفين :
٣,٤٤٤,٢٥٢	٢,٦٨٢,٨٢٤	رصيد أول المدة
		المحمل على قائمة الأنشطة
		المدفوع خلال العام
		المجموع

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

بالريال السعودي

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

١٣- 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 (رمضانية)
.	٤٠٠,٠٠٠	.	٤٠٠,٠٠٠	صنقات عامة
١,١١١,٦٩١	٣٤٦,٣٢٨	٣٤٦,٣٢٨	.	زكاة الفطر
٤,١٢٣,٠١٥	٤,٨٥٧,٢٠٠	٤,٨٥٧,٢٠٠	.	زكاة عامة
١,٧٠٠,٠٠٠	.	.	.	مصاريف مشروع الجميع للوحدات السكنية
١٥,٢٠٩,١٥٨	١٠,٨١٦,٤٥٩	٣,٣٣٦,٤٠٨	٧,٤٨٠,٠٥١	مساعدات عينية
٦,٥٠٣,٨٩١	٦,٧٧٤,٨٤٠	٦,٧٧٤,٨٤٠	.	نفريج الكرب
٣,٣٢٢,٦٢٧	١,٧٣٠,٤٨٦	١,٧٣٠,٤٨٦	.	مصاريف السقيا العامة
٢,٢٧٨,٢٠٧	٥١١,٠٨٩	٥١١,٠٨٩	.	مصاريف عامة للمساجد
٣,٢١٨,٢٤٤	٤,٩٥٣,٢٩٨	٤,٩٥٣,٢٩٨	.	مصاريف وجبة إفطار صائم
١٣٤,٤٧٧	.	.	.	مصاريف ماء زمزم
٤,٨٠٠,٤٤٥	٥٢٥,٠٠٠	٥٢٥,٠٠٠	.	مصاريف منصة إحسان
.	١٠٧,٠٠٠	١٠٧,٠٠٠	.	مصاريف منصة جود
١٠٢,٨٣٦	٨٩,٤٧٧	٨٩,٤٧٧	.	مصاريف البرامج التطوعية لخدمة المجتمع
١٥٠,٠٣٧	٨٩,٠٩١	٨٩,٠٩١	.	مصاريف دعم برامج التدريب والتأهيل
١٠,٧٥٠	.	.	.	مصاريف الرعاية
٤,٨٦٢,٩٦٢	٥,٣٧٦,٥٣٦	٥,٣٧٦,٥٣٦	.	مصاريف كفايات
٥,٦٢١,١٤٢	٧,٠١٦,٩٠٧	٧,٠١٦,٩٠٧	.	مصاريف الإطعام
١٤٦,٠٨٧	٤٤٢,٩٧٢	٤٤٢,٩٧٢	.	مصاريف الكسوة
.	١٩٣,٢٢٤	١٩٣,٢٢٤	.	مصاريف الصدقة الجارية
٨٢١,٨٤٨	٢,٠٩٨,١٠٣	٢,٠٩٨,١٠٣	.	مصاريف البرامج الموسمية
.	٥٤,٠٠٠	٥٤,٠٠٠	.	مصاريف الأضرار والكوارث
٧٥٩,٩٧٥	٦٢٣,٥٩٢	٦٢٣,٥٩٢	.	مصاريف الرعاية الطبية
١٠,٠١٩	.	.	.	مصاريف عشرة ذي الحجة
٣٥,٩١٠	.	.	.	مصاريف الأضاحي
.	١٢٧,٦٥٠	١٢٧,٦٥٠	.	مصاريف مشاريع المسجد النبوي
١,٧٤٢,٢١١	٢,٠٢٦,٠٣٧	٢,٠٢٦,٠٣٧	.	مساعدات أجهزة منزلية
٧٩٠,٧١٢	٦٨٦,٢٠٩	٦٨٦,٢٠٩	.	مصاريف رعاية طالب العلم
٨٩٠,٨٤٣	١,٠٩٦,٠٣٢	١,٠٩٦,٠٣٢	.	مصاريف التشغيل المحملة على النشاط
٥٣٨,١٥٤	٨٧,٧١٠	٨٧,٧١٠	.	ترميم منازل
٢,٠٠٥,٦٣٦	١,٧٩٦,١٢٦	١,٧٩٦,١٢٦	.	أخرى ومتنوعة
٢١٤,٦٦٤	.	.	.	مصاريف عمره
٧٠,٧٨٣,١٧٤	٥٧,٧١٠,٠٣٨	٤٥,١٥٢,٣٢٥	١٢,٥٥٧,٧١٣	إجمالي تكلفة الأنشطة

١٤- مصروفات الوقف :

٢,٧٠٢	٢١٤,٩٧٠			مصاريف الوقف
٢,٧٠٢	٢١٤,٩٧٠			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 ٢٠٢٣م

١٥- المصروفات الإدارية والعمومية :

٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
٧,٣٦٨,٧١٤	٧,٥٧٦,٣٣٧		٧,٥٧٦,٣٣٧	رواتب وأجور وبدلات
٩٥٨,٣٨٨	١,١٣٣,٧٨٠		١,١٣٣,٧٨٠	تأمينات اجتماعية
٦٨٠,٦٩١	٠		٠	رواتب وأجور مدراء الفروع
٩٩,٠٠٠	٠		٠	رواتب وأجور الباحثين
١,٥١٠,٢١٥	٨٠٠,٥٧٩		٨٠٠,٥٧٩	رواتب وأجور المتعاونين
٣٥,٠٠٠	٧٥,٩٢٧		٧٥,٩٢٧	حوافز الموظفين
٥٩٨,٢٨٥	٢٨٨,٤١٤		٢٨٨,٤١٤	رسوم حكومية
٢٦٤,٨٧١	٢٨٢,٢٩٣		٢٨٢,٢٩٣	صيانة وإصلاح
١٩,٥٣١	٢٤,٠٧٤		٢٤,٠٧٤	سفر وإقامة
٦٦٢,٥٢٠	٦٥٥,٥٤٦		٦٥٥,٥٤٦	هاتف وبريد وكهرباء ومياه
١٤٢	٣٦		٣٦	مصاريف بنكية
٧,٣٠٨	٤٨,٣٦٨		٤٨,٣٦٨	تأمين سيارات
٠	٨١,٧٠٠		٨١,٧٠٠	مخالفات وغرامات وتجديد رخص
١٩٩,١٨٤	٤٤٩,٠٥٢		٤٤٩,٠٥٢	تأمين طبي
٤١,٣٤٠	٣٣,١٥٢		٣٣,١٥٢	إيجارات
٤٤,٤٨٥	٠		٠	تحميل وتنزيل
٢٤١,٥٧٤	٦٥,٥٠٩		٦٥,٥٠٩	تكاليف مهنية واستشارات
١٣٩,٨٩٦	٨١,٦١٦		٨١,٦١٦	زيوت ومحروقات سيارات
٨٢,٤٦٩	٢٨,٦٧٤		٢٨,٦٧٤	قرطاسية ومطبوعات
١١٠,٩٩٢	١١٤,٠٠٦		١١٤,٠٠٦	ضيافته ونظافته
١٢,٦٨٢	٢٤,٩٦٢		٢٤,٩٦٢	تذاكر سفر وبدل أجازات
٥٨٩,٤٠٤	١,٠٤٥,٧٢٣		١,٠٤٥,٧٢٣	التزام منافع الموظفين
٤٥,٨١٢	٧١,٠٤٣		٧١,٠٤٣	مستلزمات أنظمة وتقنية معلومات
١٦٣,٦٠٠	١٧٧,٣٨٤		١٧٧,٣٨٤	منافع وخدمات أخرى
٢٤٧,٢٠٨	١٨٩,٥٥٦		١٨٩,٥٥٦	عقود الأمن والحراسة
٠	٣,٠٠٠		٣,٠٠٠	دعاية وإعلان
١٥,٦٢٧	١٦,١٣٢		١٦,١٣٢	مصاريف متنوعة
١٤,١٣٨,٩٣٨	١٣,٢٦٦,٨٦٣	٠	١٣,٢٦٦,٨٦٣	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

١٦- 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.

١٧- 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 .

١٨- اعتماد القوائم المالية :

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