

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 ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

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 ٢٠٢٢/١٢/٣١ 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 والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية للفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٢م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م 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 بعذر من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م 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 .

لفت انتباه :

١- تمثل هذه القوائم المالية للمركز الرئيسي فقط .

أمر آخر :

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأي معدل في تلك القوائم بتاريخ ٢ يناير ٢٠٢٣م .

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 إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ .

9

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، ومدى 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 ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات، وما 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 والتنظيمية الأخرى :

في رأينا أن القوائم المالية ككل تتفق مع متطلبات نظام المنشآت غير الهادفة للربح والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

أحمد محمد خالد الدهلوي
محاسب قانوني
رقم (٧١٧)



جدة في : ١٤٤٤/١١/٠١
الموافق : ٢٠٢٣/٠٥/٢١

جمعية مستودع المدينة المنورة الخيري
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦٢٦)
المدينة المنورة : المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
بالريال السعودي

الأصول	إيضاح	٢٠٢٢م	٢٠٢١م
الأصول المتداولة			
نقد وما في حكمه	٣	١٦,٣٣٠,٩٠٨	١٤,٨٥١,٠٠٧
مخزون التبرعات	٤	١١٤,٧٣٦	٥١٤,٣٦٧
مستحقات على اطراف ذوي علاقة - مدين	٥	٥٧٥,١٣٧	١,١٨٤,٢٤٥
الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى	٦	١,٩٣١,٣٣٠	٤٨٩,٥٦٠
مجموع الأصول المتداولة		١٨,٩٥٢,١١١	١٧,٠٣٩,١٧٩
الأصول غير المتداولة :			
ممتلكات وآلات ومعدات (بالصافي)	٧	٧,٢٣٩,٧٢٥	٧,٧٤٣,٥٤٣
ممتلكات وآلات ومعدات أوقاف (بالصافي)	٨	٣,١٧٥,٠٩٧	٤٧,٥٥٠
مشاريع استثمارية ووقفية	٩	١٢,٢٧٠,٠٢١	١٠,٨٦٢,٢٦٧
مجموع الاصول غير المتداولة		٢٢,٦٨٤,٨٤٣	١٨,٦٥٣,٣٦٠
إجمالي الاصول		٤١,٦٣٦,٩٥٤	٣٥,٦٩٢,٥٣٩
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مستحقات لأطراف ذوي علاقة - دائنة	١٠	٨,٠٩٦,٣٥١	٨,١٩٤,٠٦٢
مصرفات مستحقة والالتزامات متداولة أخرى	١١	٩٨٨,٠٢٦	٣٩٤,٣٨٤
إجمالي الالتزامات المتداولة		٩,٠٨٤,٣٧٧	٨,٥٨٨,٤٤٦
الالتزامات غير المتداولة :			
التزامات منافع الموظفين	١٢	١,٥٧٧,٩٦١	١,٣٨٨,٤٥٧
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١,٥٧٧,٩٦١	١,٣٨٨,٤٥٧
إجمالي الالتزامات		١٠,٦٦٢,٣٣٨	٩,٩٧٦,٩٠٣
صافي الأصول :			
صافي الأصول غير المقيدة		١٣,٥٤٧,٨٢٢-	٨,٣٧٢,٥٩٧-
صافي الأصول المقيدة		١٣,٠٣٦,١١٦	٦,٦٤١,٧٧٨
صافي أصول الأوقاف		٣١,٤٨٦,٣٢٢	٢٧,٤٤٦,٤٥٥
إجمالي صافي الأصول		٣٠,٩٧٤,٦١٦	٢٥,٧١٥,٦٣٦
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٤١,٦٣٦,٩٥٤	٣٥,٦٩٢,٥٣٩

(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
قائمة الأنشطة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
باليابال السعودي

الإيرادات والمكاسب	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	الوقف	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م
التبرعات النقدية	٢,٦٧٤,٩٧٢	٧,٢٠٣,٨٠٦	٠	٠	٩,٨٧٨,٧٧٨	١٠,١٥٠,١٨٣
دعم منصة احسان	٠	٥,٧٣١,٠٥٤	٠	٠	٥,٧٣١,٠٥٤	٣,٧٥٧,٨٤٥
التبرعات العينية	٤٨٥,٥٤٠	٠	٠	٠	٤٨٥,٥٤٠	٧١٤,٥٠٤
إيرادات أخرى متنوعة	٠	١,٣٠٠,٠٩٩	٠	٠	١,٣٠٠,٠٩٩	٣,٠٣٤,٣٤٧
تبرعات الزكاة النقدية	٠	٧,١٢١,٠٣٠	٠	٠	٧,١٢١,٠٣٠	٨,٨٩٤,٨١٦
إيرادات الأنشطة	٢,٧٩٠,١٩٩	٠	٠	٠	٢,٧٩٠,١٩٩	٣,٦١٦,٣١٩
تبرعات الأوقاف	٠	٠	٣,٦٥٠,٩٦٦	٣,٦٥٠,٩٦٦	٣,٦٥٠,٩٦٦	٩,٥٧٨,٠٣٩
ربيع الأوقاف	٠	٠	٠	٣٩١,٦٠٣	٣٩١,٦٠٣	٠
إيرادات مشاريع الجمعية	٣,٩٤٣,٥٢٢	٠	٠	٠	٣,٩٤٣,٥٢٢	٢,٢٧٠,٧١٩
إشتراكات الأعضاء	٤٥,٠٠٠	٠	٠	٠	٤٥,٠٠٠	٤٧,٣٠٠
الدعم الحكومي	٢٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٢٠,٠٠٠	٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٩,٩٥٩,٢٣٣	٢١,٣٥٥,٩٨٩	٤,٠٤٢,٥٦٩	٣,٦٥٠,٩٦٦	٣٥,٣٥٧,٧٩١	٤٢,٠٦٤,٠٧٢
المصروفات والخسائر						
تكلفة الأنشطة	١٣ ١٠,٢٩١,٤٤٤-	١٤,٩٦١,٦٥١-	٠	٠	٢٥,٢٥٣,٠٩٥-	٣٨,٨١٠,٠٢٥-
مصروفات توزيع ربيع الأوقاف	١٤ ٠	٠	٢,٧٠٢-	٢,٧٠٢-	٢,٧٠٢-	١٠,٤٨٨,١٨٢-
المصروفات الإدارية والعمومية	١٥ ٤,٣١٩,١٥٣-	٠	٠	٠	٤,٣١٩,١٥٣-	٥,٣٣٤,٤٠٠-
المصروفات البيعية والتسويقية	١٦ ٠	٠	٠	٠	٠	٦,١٤٠-
إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	٠٢٣,٨٦١-	٠	٠	٠	٥٢٣,٨٦١-	٢٥٠,٥٦٣-
إجمالي المصروفات والخسائر	١٥,١٣٤,٤٥٨-	١٤,٩٦١,٦٥١-	٢,٧٠٢-	٢,٧٠٢-	٣٠,٠٩٨,٨١١-	٥٤,٨٨٩,٣١٠-
التغير في صافي الأصول خلال السنة	٥,١٧٥,٢٢٥-	٦,٣٩٤,٣٣٨	٤,٠٣٩,٨٦٧	٠	٥,٢٥٨,٩٨٠	١٢,٨٢٥,٢٣٨-
صافي الأصول في بداية السنة	٨,٣٧٢,٥٩٧-	٦,٦٤١,٧٧٨	٢٧,٤٤٦,٤٥٥	٠	٢٥,٧١٥,٦٣٦	٣٨,٥٤٠,٨٧٤
صافي الأصول في نهاية السنة	١٣,٥٤٧,٨٢٢-	١٣,٠٣٦,١١٦	٣١,٤٨٦,٣٢٢	٠	٣٠,٩٧٤,٦١٦	٢٥,٧١٥,٦٣٦

(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
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
بالريال السعودي

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
١٢,٨٢٥,٢٣٨-	٥,٢٥٨,٩٨٠	<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>
٢٥٠,٥٦٣	٥٢٣,٨٦١	إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٣٩٠,١١٣	٣,٥٠٠	الهبوط في الذمم المدينة
		<u>التغيرات في الإلتزامات وصافي الأصول :</u>
٤٢٢,٦٣٢	٣٩٩,٦٣١	المخزون
٤٠,٧٧٣-	١,٤٤٥,٢٧٠-	دفعات مقدمة والأصول المدينة الأخرى
٢٠,٨٧٤-	٥٩٣,٦٤٢	مصرفات مستحقة والإلتزامات متداولة أخرى
١٤,٤١٦,٢٢٥	٥١١,٣٩٧	التغير في مستحقات اطراف ذوي علاقة بالصافي
٢٥٦,١٢٦	١٨٩,٥٠٤	مخصص الإلتزامات منافع الموظفين
٢,٨٤٨,٧٧٤	٦,٠٣٥,٢٤٥	<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :</u>
٦٧٢,٣٠٩-	٣,١٤٧,٥٩٠-	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
٠	١,٤٠٧,٧٥٤-	مشاريع استثمارية ووقفية
٦٧٢,٣٠٩-	٤,٥٥٥,٣٤٤-	<u>صافي التدفقات من الأنشطة الإستثمارية</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :</u>
٩٤٦,٤٨٩-	٠	سداد القروض محافظ الإستثمار
١,١٧٥,٠٠٠-	٠	سداد القروض طويلة الأجل
٢,١٢١,٤٨٩-	٠	<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٥٤,٩٧٦	١,٤٧٩,٩٠١	الفائض النقدي خلال الفترة المالية
١٤,٧٩٦,٠٣١	١٤,٨٥١,٠٠٧	رصيد النقد في أول المدة
١٤,٨٥١,٠٠٧	١٦,٣٣٠,٩٠٨	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 ٢٠٢٢ م
بالريال السعودي

١ - معلومات عن الجمعية و طبيعة 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 ٠١/٠١/٢٠٢٢ م حتى ٣١/١٢/٢٠٢٢ م .
طبيعة النشاط ونطاق الخدمات : رعاية الأسر المحتاجة وتأهيلها والمساهمة في خدمة المجتمع في منطقة المدينة المنورة والمراكز والهجر التابعة لها .

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 ٢٠٢٢م
بالريال السعودي

١ / 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 لاكمال 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 ٢٠٢٢ 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 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 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 ٢٠٢٢ 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 يُمون 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 ٢٠٢٢ م
بالريال السعودي

- **تغير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:**
 ١- التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع اما بمرور الوقت او باستيفائها من قبل الجمعية.
 ٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاءه من قبل الجمعية.

الهبوط في قيمة الأصول غير المالية

في تاريخ كل تقرير ، يتم مراجعة الأصول غير المالية لتحديد ما اذا كان هناك أي مؤشر على ان هذه الأصول قد تعرضت لخسارة هبوط القيمة. اذا كان هناك مؤشر على هبوط محتمل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لأي أصل متأثر (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 اكثر من المبلغ الذي سيتم تحديده فيما في ما لو لم يتم اثبات خسارة هبوط للأصل (أو مجموعة أصول ذات علاقة) في السنوات السابقة. يتم الاعتراف بعكس خسارة هبوط القيمة مباشرة في قائمة الدخل.

الهبوط في قيمة الأصول غير الذمم المدينة

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

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

جمعية مستودع المدينة المنورة الخيري
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦٢٦)
المدينة المنورة : المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
بالريال السعودي

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	٣- نقد وما في حكمه:
٩,٠٢٤	٠	الصندوق
١٤,٧٩٦,٢٣٣	١٦,٣٣٠,٩٠٨	بنوك محلية
٤٥,٧٥٠	٠	شيكات تحت التحصيل
١٤,٨٥١,٠٠٧	١٦,٣٣٠,٩٠٨	المجموع
		يشمل النقد لدى البنوك التالي :
١١٤,١١٨	١٩٣,٥١٥	بنك الرياض
١٢,٥٦٠,٩٢٥	١٣,٥٣٢,٧٢٠	مصرف الراجحي
٢,٠٥٤,٢٥٣	٢,٥٣٧,٧٣٦	بنك البلاد
٦٦,٩٣٧	٦٦,٩٣٧	بنك الإنماء
١٤,٧٩٦,٢٣٣	١٦,٣٣٠,٩٠٨	المجموع
		٤- مخزون التبرعات :
٥١٤,٣٦٧	١١٤,٧٣٦	مخزون التبرعات العينية
٥١٤,٣٦٧	١١٤,٧٣٦	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 .

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	الجهة ذات العلاقة
٣٧٧,٢٥٣	١١٠,٣٨٠	فرع وادي ريم - مدين
٤٢٨,٧٣٢	٠	فرع المدينة - مدين
٣٧٨,٢٦٠	٤٤٩,٨١٠	فرع ينبع البحر - مدين
٠	١٤,٩٤٧	فرع مهد الذهب - مدين
١,١٨٤,٢٤٥	٥٧٥,١٣٧	المجموع

٦- الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى :

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	ذمم موظفين
٧٢٢,٨٠٠	٦٦٠,٢٥٤	(-) يخصم هبوط القيمة
٣٩٠,١١٣-	٣٨٦,٦١٣-	صافي ذمم الموظفين
٣٣٢,٦٨٧	٢٧٣,٦٤١	ضريبة القيمة المضافة
٠	١,٥٨٥,٥٩٣	المتجر الإلكتروني
١٥٦,٨٧٣	٧٢,٠٩٦	
٤٨٩,٥٦٠	١,٩٣١,٣٣٠	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 ٢٠٢٢ م
بالريال السعودي

٧- ممتلكات وآلات ومعدات (بالصادف) :

التكلفة:	البيان	رصد 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	٩٣٦,٩٤٦	٥,١٩٥	٠	٩٤٢,١٤١	%١٠
	السيارات	٤,٥٩٦,٢٧٧	٠	٠	٤,٥٩٦,٢٧٧	%٢٠
	أجهزة مكتبية	٥,٢٣٥,٧١٧	٢,٦٢٣	٠	٥,٢٣٨,٣٤٠	%١٠
	أجهزة كمبيوتر	١٨,٧٨١	١٢,٢٢٥	٠	٣١,٠٠٦	%١٥
	لوحات الدعاية والإعلان	٥٥,٤١٨	٠	٠	٥٥,٤١٨	%١٥
	الإجمالي	١٩,٦٥١,٣٠٩	٢٠,٠٤٣	٠	١٩,٦٧١,٣٥٢	

مجمع الإهلاك :

٠	٠	٠	٠	٠
الأراضي	١,٥٦٥,٢٩٧	١٦٤,٣٢٧	١,٧٢٩,٦٢٤	٠
المباني	٧٣٢,٢٣٠	٩٣,٩٥٧	٨٢٦,١٨٧	٠
الأثاث والتجهيزات	٤,٤٢٥,٦٣٤	١٧٠,٦٤٣	٤,٥٩٦,٢٧٧	٠
السيارات	٥,١٥٤,٣٠٣	٨١,٩٣٤	٥,٢٣٦,٢٣٧	٠
أجهزة مكتبية	٠	٤,٦٨٧	٤,٦٨٧	٠
أجهزة كمبيوتر	٣٠,٣٠٢	٨,٣١٣	٣٨,٦١٥	٠
لوحات الدعاية والإعلان	١١,٩٠٧,٧٦٦	٥٢٣,٨٦١	١٢,٤٣١,٦٢٧	٠
الإجمالي				

صافي القيمة الدفترية:

٤,٧٠٠,٠٠٠	٠	٠	٤,٧٠٠,٠٠٠	الأراضي
٢,٥٤٢,٨٧٣	٠	٠	٢,٣٧٨,٥٤٦	المباني
٢٠٤,٧١٦	٠	٠	١١٥,٩٥٤	الأثاث والتجهيزات
١٧٠,٦٤٣	٠	٠	٠	السيارات
٨١,٤١٤	٠	٠	٢,١٠٣	أجهزة مكتبية
١٨,٧٨١	٠	٠	٢٦,٣١٩	أجهزة كمبيوتر
٢٥,١١٦	٠	٠	١٦,٨٠٣	لوحات الدعاية والإعلان
٧,٧٤٣,٥٤٣	٠	٠	٧,٢٣٩,٧٢٥	الصافي

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 ٢٠٢٢ م
 بالريال السعودي

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

البيان	رصيد اول المدة	إضافات	إستبعادات	رصيد آخر المدة
وقف مبنى التوابين	٤٧,٥٥٠	٣,١٢٧,٥٤٧	٠	٣,١٧٥,٠٩٧
الإجمالي	٤٧,٥٥٠	٣,١٢٧,٥٤٧	٠	٣,١٧٥,٠٩٧

مجمع الإهلاك :

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

صافي القيمة الدفترية:

وقف مبنى التوابين	٤٧,٥٥٠	٠	٠	٣,١٧٥,٠٩٧
الصادف	٤٧,٥٥٠	٠	٠	٣,١٧٥,٠٩٧

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 ٢٠٢٢ م
بالريال السعودي

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	٩- مشاريع استثمارية ووقفية
٤,٨٤٤,٩٧٩	٦,٢٥٢,٧٣٣	مبنى ثنية الوداع
٦,٠١٧,٢٨٨	٦,٠١٧,٢٨٨	مصنع المياه
١٠,٨٦٢,٢٦٧	١٢,٢٧٠,٠٢١	المجموع

١٠- مستحقات لأطراف ذوي علاقة - دائنة :

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

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	الجهة ذوي العلاقة
١,١٧٩,٠٤٢	١,٣٦٩,٩٢٣	جاري فرع المدينة
٦٧١,٥٥٣	٩٠٥,٧٣٠	فرع خيبر
١٠٥,٢٥٠	٤٣٢,١٨٨	فرع الحناكية
٧٧,٨٥٣	.	مهد الذهب
٣٠٩,٨١٥	٢٥٠,٦٢٠	مندوبية الضميرية
١,١٥٤,٥٠١	١,٣٢٩,٥٧٠	فرع وادي الفرع
١,٥٤٥,٥٧٨	٥٠٢,٠٨٣	فرع النخيل
٤٨٨,٤٥٦	٣٢١,٦٩٣	فرع الرايس
٥٨٥,٩٢٣	١٢٩,٢٩٦	فرع العلا
٢٦٥,٥٩٣	٣٧٣,٤١٠	فرع ينبع النخل
٤٨٦,٧٨٩	٢٦٥,٧٢٧	فرع الواسطة
٥٨,٩٣٧	١٤٤,٣٢٣	فرع بدر
١,٢٦٤,٧٧٢	٨٥٩,٥٩٣	فرع العيص
.	٣٧,١٩٥	مشروع مصنع المياه
.	١,١٧٥,٠٠٠	مساهمة فرع النخيل في ارض الرصيف ينبع
٨,١٩٤,٠٦٢	٨,٠٩٦,٣٥١	المجموع

١١- مصروفات مستحقة والتزامات متداولة أخرى :

٣٩٤,٣٨٤	٨٩٨,٦٦٩	مصروفات مستحقة
.	٦٨,٣٥٢	محافظ تمويل (الجميح)
.	٢١,٠٠٥	ذمم موظفين
٣٩٤,٣٨٤	٩٨٨,٠٢٦	المجموع

١٢- التزامات منافع الموظفين :

١,١٣٢,٣٣١	١,٣٨٨,٤٥٧	رصيد أول المدة
٣٨٣,٧٤١	١٨٩,٥٠٤	المحمل على قائمة الأنشطة
١٢٧,٦١٥-	.	المدفوع خلال العام
١,٣٨٨,٤٥٧	١,٥٧٧,٩٦١	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 ٢٠٢٢ م
بالريال السعودي

١٣- تكلفة الأنشطة :

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
٣٢٦,٤٠٠	٧٨٦,١١٣	.	٧٨٦,١١٣	مصاريف جمع الأموال
٨٠,٣٨٨	.	.	.	تأمينات إجتماعية
١١,٣٨٨,٦٦٥	٨,٦٢٠,١٦٠	.	٨,٦٢٠,١٦٠	مصاريف المشروعات
١٦٥,٥٣٠	.	.	.	حوافر ومكافآت
٤٧٦,١٤٣	٢٧١,٣٦٠	٢٧١,٣٦٠	.	مصاريف سلة غذائية (رمضان)
٢٣٧,٠٣٨	.	.	.	صدقات
٥٤١,٠٦٣	.	.	.	كفالة
٦٢,٦٧٢	.	.	.	كسوة
١٦٦,٠٧٠	.	.	.	مساعداة أجهزة منزلية
٥٣١,٠٣٨	١,٠٠٦,٦٩٦	١,٠٠٦,٦٩٦	.	زكاة الفطر
١١,١٥٤,٨٢٩	١,٩٨٧,٤٠٨	١,٩٨٧,٤٠٨	.	زكاة عامة
.	١,٧٠٠,٠٠٠	١,٧٠٠,٠٠٠	.	مصاريف مشروع الجميع للوحدات السكنية
٢,١٤٩,٦٣٧	٨٨٥,١٧١	.	٨٨٥,١٧١	مساعداة عينية
٤,١٧٤,٦٥٠	٤٢٥,٥٣٤	٤٢٥,٥٣٤	.	نفريج الكرب
١,٠٦٩,٣٠٣	.	.	.	مصاريف مشروع الصدقة الجارية
٤٤٧,٧٩٥	.	.	.	مصاريف رعاية طالب العلم
١,٣٦٤,٧٤٣	١,٩٧٣,٢٥٥	١,٩٧٣,٢٥٥	.	مصاريف السقيا العامة
٧٠٨,٧١٣	٦٠٣,٣٣٥	٦٠٣,٣٣٥	.	مصاريف عامة للمساجد
٥٣٥,٣٠٠	١,٧٥١,٣٨٩	١,٧٥١,٣٨٩	.	مصاريف وجبة إفطار صائم
٧٦٣,٨٧٩	١٣٤,٤٧٧	١٣٤,٤٧٧	.	مصاريف ماء زمزم
٢,٤٦٦,١٦٩	٤,٨٠٠,٤٤٥	٤,٨٠٠,٤٤٥	.	مصاريف منصة احسان
.	١٠٢,٨٣٦	١٠٢,٨٣٦	.	مصاريف البرامج التطوعية لخدمة المجتمع
.	١٤٨,٢٣٧	١٤٨,٢٣٧	.	مصاريف دعم برامج التأهيل
.	١٠,٧٥٠	١٠,٧٥٠	.	مصاريف الرعاية
.	١٠,٠١٩	١٠,٠١٩	.	مصاريف عشرة ذي الحجة
.	٣٥,٩١٠	٣٥,٩١٠	.	مصاريف الأضاحي
٣٨,٨١٠,٠٢٥	٢٥,٢٥٣,٠٩٥	١٤,٩٦١,٦٥١	١٠,٢٩١,٤٤٤	إجمالي تكلفة الأنشطة

١٤- مصروفات الوقف :

٦٠٠	.		صيانة وإصلاح
١٠,٤٨٧,٥٨٢	٢,٧٠٢		مصاريف ريع الأوقاف
١٠,٤٨٨,١٨٢	٢,٧٠٢		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 ٢٠٢٢ م
بالريال السعودي

١٥- المصروفات الإدارية والعمومية :

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
١,٥٤٤,٦٣٩	١,٥٦٨,٥٨٦		١,٥٦٨,٥٨٦	رواتب واجور وبدلات
٤٣٣,٧٨٤	٢٩٠,٢٩١		٢٩٠,٢٩١	تأمينات اجتماعية
.	٦٨٠,٦٩١		٦٨٠,٦٩١	رواتب واجور مدراء الفروع
.	٩٩,٠٠٠		٩٩,٠٠٠	رواتب واجور باحثين
١,٩٠٠,٨٦٧	١,٠٠٨,٤٧٦		١,٠٠٨,٤٧٦	رواتب واجور المتعاونين
.	٣٥,٠٠٠		٣٥,٠٠٠	حوافز موظفين
٦٩,٥٩٥	٩٧,٨٥١		٩٧,٨٥١	رسوم حكومية
١٤,٢٥٣	٢٣,٧٧٥		٢٣,٧٧٥	صيانة وإصلاح
١٤,٤٧٥	٥,٧٧٦		٥,٧٧٦	سفر وإقامة
٢٢,٦٧٦	٤١,٧٩٣		٤١,٧٩٣	هاتف وكهرباء ومياه
٤,١٧٨	١٤٢		١٤٢	مصاريف بنكية
١,٠٩٤	.		.	تأمين سيارات
٢١٣,٩٤٨	٤٤,٨١٠		٤٤,٨١٠	تأمين طبي
٣٩٠,١١٣	.		.	ديون مشكوك في تحصيلها
١٣٤,٩٧٥	١٣٦,٩٢٥		١٣٦,٩٢٥	اتعاب مهنية واستشارات
١,٣١٩	١,٩٥٧		١,٩٥٧	زيوت ومحروقات سيارات
٣٣,٦٥١	١٠,٤٣٧		١٠,٤٣٧	قرطاسية ومطبوعات
٢٥,٧٢٣	٦٧,٩٧٧		٦٧,٩٧٧	ضيافته ونظافته
١٣,٩٨٩	١٢,٦٨٢		١٢,٦٨٢	تذاكر سفر وبدل اجازات
٣٨٣,٧٤١	٩٥,٥٦٧		٩٥,٥٦٧	مكافأة نهاية الخدمة
٩,٥٨٠	٤٥,٨١٢		٤٥,٨١٢	مستلزمات أنظمة وتقنية معلومات
٥٥,٠٠٠	.		.	مشروع التميز المؤسسي
٢٧,٠٠٠	٣٥,٩٧٨		٣٥,٩٧٨	عقود الأمن والحراسة
٣٩,٨٠٠	١٥,٦٢٧		١٥,٦٢٧	مصاريف متنوعة
<u>٥,٣٣٤,٤٠٠</u>	<u>٤,٣١٩,١٥٣</u>	<u>.</u>	<u>٤,٣١٩,١٥٣</u>	<u>المجموع</u>

١٦- المصروفات بيعية وتسويقية :

٦١٤٠				دعاية وإعلان
<u>٦١٤٠</u>	<u>.</u>	<u>.</u>	<u>.</u>	<u>المجموع</u>

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 ٢٠٢٢ 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 ٣١/١٢/٢٠٢٢ م بتاريخ ١٩/٠٤/٢٠٢٣ م من قبل إدارة الجمعية .