

جمعية رعاية الأرامل والمطلقات والمعلقات في المدينة المنورة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
قائمة المركز المالي كما هي في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
والحسابات الختامية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
وتقرير المراجع المستقل

البيان	الصفحة
تقرير المراجع المستقل	٢-١
قائمة المركز المالي	٣
قائمة الإيرادات والمصروفات	٤
قائمة التدفقات النقدية	٥
الإيضاحات متممة للقوائم المالية	١٣-٦

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

الى / جمعية رعاية الأرامل والمطلقات والمعلقات في المدينة المنورة

المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

تقرير حول مراجعة القوائم المالية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية رعاية الأرامل والمطلقات والمعلقات في المدينة المنورة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٣) المرفقة مع القوائم المالية التي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية، والتي تشمل ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية ككل تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية رعاية الأرامل والمطلقات والمعلقات في المدينة المنورة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الجمعية.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً 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 المكتب وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسئولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذا القوائم المالية.

وعند اعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة اللجنة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية المكتب أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الاشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.



تابع تقرير المراجع المستقل لجمعية الارامل والمطلقات والمعلقات في المدينة المنورة

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكد المعقول هو مستوى عال من التأكد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل متوقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة بما في ذلك الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، وتقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة من قبل الإدارة، واستنتاج مدى ملاءمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية، تقويم العرض العام وهيكل ومحتوى.

المتطلبات النظامية والتنظيمات الأخرى:

أن البيانات الخاصة بالدفاتر التجارية للجنة التنمية الاجتماعية الأهلية تم إثباتها في الحاسب الآلي وأن البيانات الظاهرة بالقوائم المالية للجنة الاجتماعية الأهلية تتفق مع التقارير المستخرجة من الحاسب الآلي. تتفق مع متطلبات الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بأعداد وعرض القوائم المالية.

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام

خليل ربحي البهلول. ترخيص ١٣٠.
محاسبون ومراجعون قانونيون

١٤٤٧/٠١/١٥ هـ

٢٠٢٥/٠٧/١٠ م



جمعية رعاية الأرامل والمطلقات والمعلقات في المدينة المنورة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
قائمة المركز المالي كما هي في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

<u>الموجودات</u>	<u>رقم الايضاح</u>	<u>٢٠٢٣ م</u> <u>ريال</u>	<u>٢٠٢٤ م</u> <u>ريال</u>
<u>الموجودات المتداولة</u>			
النقدية في الصندوق ولدى البنوك	(٣)	٢٢٨٨٤٩	١٣٥٠٢٨٣
مدينون والأرصدة المدينة	(٤)	٥٥٦٠٠	١٩٥٠٠
<u>إجمالي الموجودات المتداولة</u>		٢٨٤٤٤٩	١٣٦٩٧٨٣
ممتلكات واللات ومعدات بالصافي	(٥)	٥٦٥٨٢	٨٢٧٥٦
<u>إجمالي الموجودات</u>		٣٤١٠٣١	١٤٥٢٥٣٩
<u>المطلوبات المتداولة</u>			
الدائنون والأرصدة الدائنة	(٦)	٤٥٠٠٠	١٦٥٣٠٠
<u>إجمالي المطلوبات المتداولة</u>		٤٥٠٠٠	١٦٥٣٠٠
<u>المطلوبات الغير متداولة</u>			
التزامات منافع محددة للموظفين		---	---
<u>إجمالي المطلوبات الغير متداولة</u>		---	---
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول الغير مقيدة		(٨٥٨٤)	٢٩٤٨٨٥
صافي الأصول المقيدة		٣٠٤٦١٥	٩٩٢٣٥٤
<u>مجموع صافي الأصول</u>		٢٩٦٠٣١	١٢٨٧٢٣٩
<u>إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية</u>		٣٤١٠٣١	١٤٥٢٥٣٩

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية رعاية الأرامل والمطلقات والمعلقات في المدينة المنورة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
قائمة الإيرادات والمصروفات عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

٢٠٢٣ م ريال	البيان	رقم الايضاح	أنشطة مقيدة ريال	أنشطة غير مقيدة ريال
	الإيرادات والمكاسب			
٢٥٩٥٨	التبرعات النقدية		---	١٠٧٢٧١٤
١٢٠٠٠٠	تبرعات وإيرادات	(٧)	١١٣٤٣٨٢	---
٢٨٠٠	اشتراكات الأعضاء		---	٢٤٠٠
٥٠٢٩٨	ساعات تطوعية		---	٢٩٩٠٦٥
١٩٩٠٥٦	تبرعات عينية		---	٣٤٧٠٠
	اجمالي الإيرادات والمكاسب		١١٣٤٣٨٢	١٤٠٨٨٧٩
	المساعدات والمصاريف			
٢٥٢٨٨٦	مصاريف النشاط	(٨/٩)	٤٤٦٦٤٣	٥٨٣٤١١
٦٣٨٦٤	مصاريف عمومية وإدارية	(١٠)	---	٢٠٠٩٥٨
٥٠٢٩٨	مصاريف العائد من التطوع		---	٢٩٩٠٦٥
١٢٩٣٩	اهلاك ممتلكات والآت ومعدات		---	٢١٩٧٦
(٣٧٩٩٨٧)	اجمالي المصروفات		(٤٤٦٦٤٣)	(١١٠٥٤١٠)
(١٨٠٩٣١)	التغير في صافي الأصول خلال العام		٦٨٧٧٣٩	٣٠٣٤٦٩
٤٧٦٩٦٢	التغير في صافي الأصول بداية العام		٣٠٤٦١٥	(٨٥٨٤)
---	إضافات ممتلكات والآت ومعدات		---	---
٢٩٦٠٣١	التغير في صافي الأصول آخر العام		٩٩٢٣٥٤	٢٩٤٨٨٥

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية رعاية الأرامل والمطلقات والمعلقات في المدينة المنورة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

<u>الأنشطة التشغيلية</u>	<u>٢٠٢٣ م</u>	<u>٢٠٢٤ م</u>
	<u>ريال</u>	<u>ريال</u>
التغير في صافي الأصول	(١٨٠٩٣١)	٩٩١٢٠٨
اهلاك ممتلكات واللات	١٢٩٣٩	٢١٩٧٦
التزامات مافع محددة للموظفين	---	---
خسائر بيع ممتلكات الات ومعدات	---	---
<u>الأنشطة التشغيلية :</u>		
(الزيادة) النقص في المدينون والارصدة المدينة	(٤٠٤٠٠)	٣٦١٠٠
الزيادة (النقص) في الدائنون والأرصدة الدائنة	٣٠٠٠٠	١٢٠٣٠٠
النقد المتولد (المستخدم) في الأنشطة التشغيلية	(١٧٨٣٩٢)	١١٦٩٥٨٤
<u>الأنشطة الأستثمارية</u>		
اضافات الأصول الثابتة	(١٦٩٠)	(٤٨١٥٠)
النقد المتولد من(المستخدم) في الأنشطة الاستثمارية	(١٦٩٠)	(٤٨١٥٠)
<u>الأنشطة التمويلية</u>		
التغير في صافي الأصول	---	---
النقد المتولد من (المستخدم) في الأنشطة التمويلية	---	---
الزيادة (النقص) في النقدية	(١٨٠٠٨٢)	١١٢١٤٣٤
النقدية في بداية العام	٤٠٨٩٣١	٢٢٨٨٤٩
النقدية في نهاية العام	٢٢٨٨٤٩	١٣٥٠٢٨٣

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية رعاية الأرامل والمطلقات والمعلقات في المدينة المنورة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
الايضاحات المتممة للبيانات المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) التعريف باللجنة .:
أسست جمعية رعاية الأرامل والمطلقات والمعلقات في المدينة المنورة تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بموجب ترخيص رقم (١١٧٨) بتاريخ ٢٥/٣/٢٠١٩ م .

إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية .:

١.٢ أساس العرض

تم اعداد القوائم المالية وفقا للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢.٢ أساس القياس

تتبع المكتب مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والتزاماتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها، وتتخذ من الريال السعودي وحدة قياس نقدي لها.

٣.٢ استعمال التقديرات

ان اعداد القوائم المالية طبقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها يتطلب استعمال تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات المصرح عنها والافصاح عن الأصول والالتزامات الطارئة في تاريخ القوائم المالية، وكذا تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية.

٤.٢ نقد وما في حكمه

يشمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدي البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الاجل عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

٥.٢ مخزون

يتمثل المخزون في المواد العينية المتبرع بها أو المشتراة بمعرفة إدارة المكتب بغرض توزيعها على المستفيدين من أنشطة المكتب

تسعير المخزون يتم تقييم المخزون المشتري من قبل المكتب بسعر التكلفة والمخزون الداخل للمستودعات من التبرعات العينية يتم تقييمه من قبل لجنة مشكلة من إدارة المكتب وفي نهاية العام يتم تقييم المخزون بنفس الأسعار التي تم تقييمه بها عند دخوله المستودعات .

جمعية رعاية الأرامل والمطلقات والمعلقات في المدينة المنورة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
الايضاحات المتممة للبيانات المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
تابع إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية :-

٦.٢ ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات وآلات والمعدات في السجلات بسعر التكلفة، ويتم استهلاكها طبقا لطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الإنتاجية التقديرية لها. وتظهر القوائم المالية بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .

تحدد الأرباح والخسائر عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة الأنشطة. تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها.

حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

٧.٢ الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصص مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحصيل. يتم تجنب مخصص تقديري مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ، ويتم قيد هذه المخصصات في قائمة الأنشطة.

وعندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقائمة الأنشطة.

٨.٢ الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمة المستلمة سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أو لا.

٩.٢ المخصصات

تدرج المخصصات عندما يكون لدى المكتب التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

١٠.٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحميل المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الأنشطة على مدى فترة الإيجار ذات الصلة.

١١.٢ الإيرادات والمكاسب

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها المكتب من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي:-

- يتم اثبات الإعانات طبقا لأساس الاستحقاق في حال ان تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.

- يتم اثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقا للأساس النقدي.

- يتم اثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرفق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.

يتم اثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات المكتب .

جمعية رعاية الأرامل والمطلقات والمعلقات في المدينة المنورة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
الايضاحات المتممة للبيانات المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

تابع إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية .:

١٢.٢ المصروفات والخسائر

يتم اثبات المصروفات التي تتحملها المكتب بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

١٣.٢ العملات الأجنبية

في حال وجود تعاملات بالعملات الأجنبية تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار القطع السائدة حين إجراء تلك المعاملات، ويتم تحويل أرصدة الأصول والالتزامات التي بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة المالية، وتدرج جميع الفروقات في قائمة الأنشطة.

إيضاح رقم (٣) بيان النقدية بالبنك .:

<u>البيان</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>
	ريال	ريال
مصرف الراجحي	٦١٢٢٤	١٠٧٤٠٣٣
مصرف الانماء	١٣٣٦٣٣	٤٨٣١٩
بنك البلاد	٣٣٩٩٢	٢٢٧٩٣١
الإجمالي	٢٢٨٨٤٩	١٣٥٠٢٨٣

إيضاح رقم (٤) بيان مدينون وارصدة مدينة .:

<u>البيان</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>
	ريال	ريال
مصاريف مدفوعة مقدماً	١٥٠٠٠	١٥٠٠٠
إيرادات مستحقة	٦٠٠	٦٠٠
عهد مالية	٤٠٠٠٠	٣٩٠٠
الإجمالي	٥٥٦٠٠	١٩٥٠٠

جمعية رعاية الأرامل والمطلقات والمعلقات في المدينة المنورة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
الايضاحات المتممة للبيانات المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٥) بيان ممتلكات الات ومعدات واستهلاكها ::

البيان	التكلفة في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م ريال	إضافات خلال العام ريال	التكلفة في ١٢/٣١ ٢٠٢٤ م ريال	مجمع الاهلاك السابق ريال	اهلاك العام الحالي ريال	مجمع الاهلاك الحالي ريال	الرصيد في ١٢/٣١ ٢٠٢٤ م ريال
أثاث مكتبي	٣٠٨٥٠	---	٣٠٨٥٠	١١٥٢٤	٣٠٨٤	١٤٦٠٨	١٦٢٤٢
أجهزة تصوير	٨٠٠	---	٨٠٠	٤٥٠٠	١٢٠٠	٥٧٠٠	٢٣٠٠
أجهزة اتصال	٢٤٤٠	---	٢٤٤٠	٤٤٣	٣٦٨	٨١١	١٦٢٩
أجهزة حاسب الي	١٢٦٠٠	---	١٢٦٠٠	٦٦٩٨	١٨٨٨	٨٥٨٦	٤٠١٤
أجهزة تدفئة	٩٣٥٠	٤٧٥٠	١٤١٠٠	٤٧١١	١٧٥٦	٦٤٦٧	٧٦٣٣
لوحات إعلانية	٨٠٠٠	---	٨٠٠٠	٢٥٣٤	١٢٠٠	٣٧٣٤	٤٢٦٦
ملحقات حاسب الي	٢٦٥٥٠	٣٤٥٠	٣٠٠٠٠	١٠٧٩٨	٤٥٠٠	١٥٢٩٨	١٤٧٠٢
سيارات	---	٣٩٩٥٠	٣٩٩٥٠	---	٧٩٨٠	٧٩٨٠	٣١٩٧٠
الإجمالي	٩٧٧٩٠	٤٨١٥٠	١٤٥٩٤٠	٤١٢٠٨	٢١٩٧٦	٦٣١٨٤	٨٢٧٥٦

إيضاح رقم (٦) بيان دائنون وارصدة دائنة ::

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م ريال	٢٠٢٣/١٢/٣١ م ريال
مصاريف مستحقة	١٦٥٣٠٠	٤٥٠٠٠
الإجمالي	١٦٥٣٠٠	٤٥٠٠٠

إيضاح رقم (٧) بيان ايرادات مقيدة ::

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م ريال	٢٠٢٣/١٢/٣١ م ريال
المنح الحكومي	٢٩٤٠٠٠	---
مساعداة نقدية للارامل والمطلقات	٥٥٩٥٣٧	---
المتجر الالكتروني	٦٨٦٧٦	---
شراء أصول ثابتة	٣٧٠٠٠	---
السلة الغذائية	١٠٠٩	---
وهبات نقدية للسلة الغذائية	---	١٢٠٠٠٠
اضاحي عيد الأضحى	١٦٤١٦٠	---
زكاة مال	١٠٠٠٠	---
الإجمالي	١١٣٤٣٨٢	١٢٠٠٠٠

جمعية رعاية الأرملة والمطلقات والمعلقات في المدينة المنورة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٨) بيان مصاريف النشاط المقيدة :-

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريال	ريال
أجور ورواتب	٤٥٣٦١	٤٠٠٠٠
مكافآت تطوعية	٤٧٥٢٠	---
مساعدا	---	١٨٠٠٠
اضاحي	---	١٦٨٠٦٠
خدمات ومرافق	٥٢٢٥	---
سلال غذائية	١٢٠٠٠	٣٠٠٨٣
ايجارات	٣٠٠٠	---
نقل وانتقال	٣٥٨٠	---
ضيافة	١٢٠٠	---
الزكاة الشرعية	---	٢٨٥٠٠
الإجمالي	٢٥٢٨٨٦	٤٤٦٦٤٣

إيضاح رقم (٩) بيان مصاريف النشاط الغير مقيدة :-

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريال	ريال
أجور ورواتب	---	١٢٥٤٢٥
مكافآت تطوعية	---	١٢٠٠٠
ضيافة	---	١٦٤٠٠
مساعدا عامة	---	١٨٢٩٨٣
برامج تسويقية	---	٥٥٠٠
سلال غذائية	---	٢٥٠٠
إعادة هيكلة الجمعية	---	١٧٩٤٠٣
مصاريف عينية	---	٣٤٧٠٠
أتعاب مهنية	---	٢٤٥٠٠
الإجمالي	---	٥٨٣٤١١

جمعية رعاية الأرامل والمطلقات والمعلقات في المدينة المنورة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح رقم (١٠) بيان مصاريف عمومية وإدارية .:	
	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
	ريال	ريال
أجور وراتب	---	١٣٤٩٢٠
اقامات ومكتب عمل	---	١٧٧٢٥
كهرباء	---	٤٢٣
متنوعة	---	١٤٥٢
قرطاسية ومطبوعات	---	٢٨١٠
م. سيارات ومحروقات	---	٢٢٠٤
هاتف وجوال	٢٧٧	١١٦١٢
م. بنكية	٣١٨٤	٣٥٥٧
تأمين طبي	---	٢٩٠٠
تأمينات اجتماعية	---	١١٠٢٧
شحن	---	١٥٥٣
ضيافة ونظافة	---	٣٠٠٥
اشتراكات وتصاديق	---	٥٥٢٠
نقل	---	٢٢٥٠
غرامات	٦٠٤٠٣	---
الإجمالي	٦٣٨٦٤	٢٠٠٩٥٨

جمعية رعاية الأرامل والمطلقات والمعلقات في المدينة المنورة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

الإيضاح رقم (١١) قائمة الأنشطة ::

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغيرات في صافي الأصول، وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول غير المقيدة والتغير في صافي الأصول المقيدة والتغير في صافي أصول الأوقاف كالتالي:

أ. الأصول الغير مقيدة وهي جزء من أصول الجمعية التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول الغير مقيدة أصول متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة.

ب. الأصول المقيدة تعد جزء من أصول الجمعية خاضعة لقيود مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة (قيود الاستخدام) أو نتوقف هذا الاستخدام (قيود الوقت) أو قيود مرتبطة بالاستخدام والوقت معا، وقد تكون الأصول المقيدة أصول متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة.

ج. التغير في صافي الأصول الغير مقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من :

كل الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف .

التحويلات وإعادة التصنيف من ا والي فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استتيانه من قبل الجمعية .

د. التغير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج عن الاتي :

التبرعات والتدفقات الداخلة الأخرى من الأصول التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية .

التحويلات وإعادة التصنيف إلى أو من فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية .

تحليل الإيرادات والمصروفات ::

م	الإيرادات	المبلغ ريال	م	المصروفات	المبلغ ريال
١	تبرعات نقدية	٢٢٠٧٠٩٦	١	مصروفات النشاط	٢٥٤٣٢٦١
٢	اشتراكات الأعضاء	٢٤٠٠	٢	مصروفات عمومية وإدارية	٢٠٠٩٥٨
	ساعات تطوعية	٢٩٩٠٦٥		مصروف العائد من التطوع	٢٩٩٠٦٥
٣	تبرعات عينية	٣٤٧٠٠	٣	اهلاك ممتلكات والات	٢١٩٧٦
٤	عجز الإيرادات عن المصروفات	٥٢١٩٩٩	٤	فائض الإيرادات عن المصروفات	---
	الإجمالي	٣٠٦٥٢٦٠		الإجمالي	٣٠٦٥٢٦٠

جمعية رعاية الأرامل والمطلقات والمعلقات في المدينة المنورة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٢) الأدوات المالية وإدارة المخاطر.:

تتكون الأدوات المالية التي يتعامل بها الجمعية بشكل رئيسي من بنود الموجودات والمطلوبات المالية المدرجة بقائمة المركز المالي.

أ. مخاطر العملات:

هي المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية، ان معاملات الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي، وتتم ادارة مخاطر العملات على أساس منتظم، وبناءً على خبرة إدارة الجمعية فإنها تعتقد ان الجمعية ليست معرضة لخطر كبير من التغير في أسعار الصرف .

ب. مخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة .

هي التعرض للمخاطر المختلفة المتعلقة بتذبذب أسعار الفائدة في السوق على الوضع المالي والتدفقات النقدية للجمعية ليس للجمعية أي مخاطر ناتجة عن سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة .

ج. مخاطر الائتمان.:

هي عدم قدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته ما يكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الجمعية تأثير جوهري لمخاطر الائتمان تم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

د. مخاطر السيولة.:

هي مخاطر عدم قدرة اللجنة ما على توفير الأموال للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية ، تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة وبمبلغ يقارب قيمته العادلة ، تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بصورة مستمرة للتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بالتزامات المستقبلية

هـ. القيمة العادلة.:

القيمة العادلة هي المبالغ المستخدمة في مبادلة الموجودات والمطلوبات بين أطراف على علم كامل ورغبة في إتمام العملية في ظروف متكافئة ونظراً إلى أن القوائم المالية تم إعدادها على أساس التكلفة التاريخية، فقد تحدث اختلافات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة ترى إدارة اللجنة إن القيمة العادلة لا تختلف جوهرياً عن القيمة الدفترية.

إيضاح رقم (١٣) عام.:

.القوائم المالية تعبر عن السنة المالية من ٢٠٢٤/٠١/٠١ م إلى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م .

.الأرقام التي بين قوسين تطرح .

.تم تقريب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي صحيح .