

جمعية رعاية الأرامل والمطلقات والمعلقات في المدينة المنورة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
قائمة المركز المالي كما هي في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ م
والحسابات الختامية عن الفترة المالية من ٢٠٢٣/٠١/٠١ م إلى ٢٠٢٣/٠٣/٣١ م
وتقرير المراجع المستقل

<u>الصفحة</u>	<u>البيان</u>
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الايرادات والمصروفات
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٢-٦	الايضاحات متممة للقوائم المالية

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 مارس ٢٠٢٣م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية من ١/٠١/٢٠٢٣م الى ٣١/٠٣/٢٠٢٣م، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٢) 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 مارس ٢٠٢٣م ونتائج أعمالها وتدفعاتها النقدية عن الفترة المالية من ١/٠١/٢٠٢٣م الى ٣١/٠٣/٢٠٢٣م، 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 ان 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، مالم 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 جوهرياً 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

١٤٤٦ / ٠١ / ٠٤ هـ
٢٠٢٤ / ٠٧ / ١٠ م



جمعية رعاية الأرامل والمطلقات والمعلقات في المدينة المنورة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
قائمة المركز المالي كما هي في ٢٠٢٣/٠٣/٣١

	رقم الايضاح	الفترة المالية	
		من ٢٠٢٢/١٠/٠١ الى ٢٠٢٢/١٢/٣١ ريال	من ٢٠٢٣/٠١/٠١ الى ٢٠٢٣/٠٣/٣١ ريال
الموجودات المتداولة			
النقدية في الصندوق ولدى البنوك	(٣)	٤٠٨٩٣١	٣٧١٧٥٧
مدينون والأرصدة المدينة	(٤)	١٥٢٠٠	٥٢٥١٩
اجمالي الموجودات المتداولة		٤٢٤١٣١	٤٢٤٢٧٦
ممتلكات والآت ومعدات بالصافي	(٥)	٦٧٨٣١	٦٤٦١٢
اجمالي الموجودات المتداولة		٤٩١٩٦٢	٤٨٨٨٨٨
المطلوبات المتداولة			
الدائنون والأرصدة الدائنة	(٦)	١٥٠٠٠	١٥٠٠٠
إجمالي المطلوبات المتداولة		١٥٠٠٠	١٥٠٠٠
المطلوبات الغير متداولة			
التزامات منافع محددة للموظفين		---	---
اجمالي المطلوبات الغير متداولة		---	---
صافي الأصول			
صافي الأصول الغير مقيدة		٢١٥٥٦٠	٢١١٥٩١
صافي الأصول المقيدة		٢٦١٤٠٢	٢٦٢٢٩٧
مجموع صافي الأصول		٤٧٦٩٦٢	٤٧٣٨٨٨
اجمالي المطلوبات وحقوق الملكية		٤٩١٩٦٢	٤٨٨٨٨٨

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية
(٣)

جمعية رعاية الأرامل والمطلقات والمعلمات في المدينة المنورة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
قائمة الإيرادات والمصروفات عن الفترة المالية من ٢٠٢٣/٠١/٠١ م إلى ٢٠٢٣/٠٣/٣١ م

للفترة المالية من ٢٠٢٢/١٠/٠١ م إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م ريال	البيان	رقم الايضاح	أنشطة مقيدة ريال	أنشطة غير مقيدة ريال
	الإيرادات والمكاسب			
٢١٣٠	التبرعات النقدية		٨٩٥	٨٠
----	تبرعات وإيرادات	(٧)	---	---
٣٢٠٠	اشتراكات الأعضاء		---	---
٥٣٣٠	اجمالي الإيرادات والمكاسب		٨٩٥	٨٠
	المساعدات والمصاريف			
---	مصاريف النشاط	(٨)	---	---
١٢٣٥٦٣	مصاريف عمومية وإدارية	(٩)	---	٨٣٠
٣٢١٩	اهلاك ممتلكات والآت ومعدات		---	٣٢١٩
(١٢٦٧٨٢)	اجمالي المصروفات		---	(٤٠٤٩)
(١٢١٤٥٢)	التغير في صافي الأصول خلال الفترة		٨٩٥	(٣٩٦٩)
٥٩٨٤١٤	التغير في صافي الأصول بداية الفترة		٢٦١٤٠٢	٢١٥٥٦٠
٤٧٦٩٦٢	التغير في صافي الأصول آخر افترة		٢٦٢٢٩٧	٢١١٥٩١

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية رعاية الأرامل والمطلقات والمعلقات في المدينة المنورة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية من ٢٠٢٣/٠١/٠١ إلى ٢٠٢٣/٠٣/٣١ م

<u>الأنشطة التشغيلية</u>	<u>للفترة المالية</u>	<u>للفترة المالية</u>
	<u>من</u>	<u>من</u>
	<u>٢٠٢٢/١٠/٠١ م</u>	<u>٢٠٢٣/٠١/٠١ م</u>
	<u>إلى</u>	<u>إلى</u>
	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/٠٣/٣١ م</u>
	<u>ريال</u>	<u>ريال</u>
التغير في صافي الأصول	(١٢١٤٥٢)	(٣٠٧٤)
اهلاك ممتلكات والآت	٣٢١٩	٣٢١٩
التزامات مافع محددة للموظفين	(٨٠٠٠)	---
الأنشطة التشغيلية :		
(الزيادة) النقص في المدينون والارصدة المدينة	---	(٣٧٣١٩)
الزيادة (النقص) في الدائنون والأرصدة الدائنة	(٤٢١٤٢)	---
النقد المتولد (المستخدم) في الأنشطة التشغيلية	(١٦٨٣٧٥)	(٣٧١٧٤)
الأنشطة الأستثمارية		
اضافات الأصول الثابتة	---	---
النقد المتولد من (المستخدم) في الأنشطة الاستثمارية	---	---
الأنشطة التمويلية		
التغير في صافي الأصول	---	---
النقد المتولد من (المستخدم) في الأنشطة التمويلية	---	---
الزيادة (النقص) في النقدية	(١٦٨٣٧٥)	(٣٧١٧٤)
النقدية في بداية الفترة	٥٧٧٣٠٦	٤٠٨٩٣١
النقدية في نهاية الفترة	٤٠٨٩٣١	٣٧١٧٥٧

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية رعاية الأرامل والمطلقات والمعلقات في المدينة المنورة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية عن الفترة المالية من ٢٠٢٣/٠١/٠١ إلى ٢٠٢٣/٠٣/٣١ م

إيضاح رقم (١) التعريف بالجمعية .:
أسست جمعية رعاية الأرامل والمطلقات والمعلقات في المدينة المنورة تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بموجب ترخيص رقم (١١٧٨) بتاريخ ٢٥/٠٣/٢٠١٩ 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 الأرملة والمطلقات والمعلقات في المدينة المنورة

المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية عن الفترة المالية من ٢٠٢٣/٠١/٠١ إلى ٢٠٢٣/٠٣/٣١ م

تابع إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية .:

٦.٢ ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات في السجلات بسعر التكلفة، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار 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 وتفيد 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 للتحويل. 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 للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

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

٨.٢ الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات 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

ترج 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 إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال ان تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.
- يتم إثبات 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 إثبات 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
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية عن الفترة المالية من ٢٠٢٣/٠١/٠١ إلى ٢٠٢٣/٠٣/٣١ 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 :-

البيان	للفترة المالية من	للفترة المالية من
	٢٠٢٢/١٠/٠١ م	٢٠٢٣/٠١/٠١ م
	إلى	إلى
	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/٠٣/٣١ م
	ريال	ريال
مصرف الراجحي	١٩٥٠٨٤	١٥٧٧٠٩
مصرف الانماء	١٣٣٥٦٥	١٣٣٥٦٥
بنك البلاد	٨٠٢٨٢	٨٠٤٨٣
الإجمالي	٤٠٨٩٣١	٣٧١٧٥٧

إيضاح رقم (٤) بيان مدينون وارصدة مدينة :-

البيان	للفترة المالية من	للفترة المالية من
	٢٠٢٢/١٠/٠١ م	٢٠٢٣/٠١/٠١ م
	إلى	إلى
	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/٠٣/٣١ م
	ريال	ريال
مصاريف مدفوعة مقدماً	١٥٠٠٠	١٥٠٠٠
إيرادات مستحقة	٢٠٠	٢٠٠
عهد مالية	---	٣٧٣١٩
الإجمالي	١٥٢٠٠	٥٢٥١٩

جمعية رعاية الأرامل والمطلقات والمعلقات في المدينة المنورة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية عن الفترة المالية من ٢٠٢٣/٠١/٠١ إلى ٢٠٢٣/٠٣/٣١ م

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

الرصيد في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ م ريال	مجمع الاهلاك الحالي ريال	اهلاك العام الحالي ريال	مجمع الاهلاك السابق ريال	التكلفة في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ م ريال	البيان
٢١٦٣٩	٩٢١١	٧٧١	٨٤٤٠	٣٠٨٥٠	أثاث مكتبي
٤٤٠٠	٣٦٠٠	٣٠٠	٣٣٠٠	٨٠٠٠	أجهزة تصوير
٤٥٤	٢٩٦	٢٨	٢٦٨	٧٥٠	أجهزة اتصال
٧٣٢١	٥٢٧٩	٤٧٣	٤٨٠٦	١٢٦٠٠	أجهزة حاسب الي
٥٦٩٢	٣٦٥٨	٣٥١	٣٣٠٧	٩٣٥٠	أجهزة تدفئة
٦٣٦٦	١٦٣٤	٣٠٠	١٣٣٤	٨٠٠٠	لوحات إعلانية
١٨٧٤٠	٧٨١٠	٩٩٦	٦٨١٤	٢٦٥٥٠	ملحقات حاسب الي
٦٤٦١٢	٣١٤٨٨	٣٢١٩	٢٨٢٦٩	٩٦١٠٠	الاجمالي

إيضاح رقم (٦) بيان دائنون وارصدة دائنة .:

	للفترة المالية من ٢٠٢٢/١٠/٠١ إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	للفترة المالية من ٢٠٢٣/٠١/٠١ إلى ٢٠٢٣/٠٣/٣١ م
<u>البيان</u>	ريال	ريال
مصاريف مستحقة	١٥٠٠٠	١٥٠٠٠
الإجمالي	١٥٠٠٠	١٥٠٠٠

إيضاح رقم (٧) بيان ايرادات مقيدة .:

	للفترة المالية من ٢٠٢٢/١٠/٠١ إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	للفترة المالية من ٢٠٢٣/٠١/٠١ إلى ٢٠٢٣/٠٣/٣١ م
<u>البيان</u>	ريال	ريال
برنامج تفريج كرباء	٨٥٠	---
مساعداة نقدية للارامل والمطلقات	---	---
دعم فرص الاسر من الارامل والمطلقات	---	---
تغطية احتياجات الارامل	---	---
وهبات نقدية للسلة الغذائية	---	---
الإجمالي	٨٥٠	---

جمعية رعاية الأرامل والمطلقات والمعلقات في المدينة المنورة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية عن الفترة المالية من ٢٠٢٣/٠١/٠١ إلى ٢٠٢٣/٠٣/٣١ م

إيضاح رقم (٨) بيان مصاريف النشاط المقيدة .:

<u>البيان</u>	<u>للفترة المالية من</u>	<u>للفترة المالية من</u>
	<u>٢٠٢٢/١٠/٠١ م</u>	<u>٢٠٢٣/٠١/٠١ م</u>
	<u>إلى</u>	<u>إلى</u>
	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/٠٣/٣١ م</u>
	<u>ريال</u>	<u>ريال</u>
مساعداات	---	---
صداقات عامة	---	---
مصرف الراجحي للمشاريع العامة	---	---
الإجمالي	---	---

إيضاح رقم (٩) بيان مصاريف عمومية وإدارية .:

<u>البيان</u>	<u>للفترة المالية من</u>	<u>للفترة المالية من</u>
	<u>٢٠٢٢/١٠/٠١ م</u>	<u>٢٠٢٣/٠١/٠١ م</u>
	<u>إلى</u>	<u>إلى</u>
	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/٠٣/٣١ م</u>
	<u>ريال</u>	<u>ريال</u>
أجور وراتب	٥٢٠٠٠	---
كهرباء	١٢٢٧	---
تراخيص	١٠٠٠	---
ايجارات	١٥٠٠٠	---
ديون مشكوك في تحصيلها	٨٠٠	---
مكافآت	٢١٢٠٠	---
هاتف وجوال	١٤٢٧	---
م. بنكية	٩٤١	٨٣٠
اقامات	١٦١٥١	---
تأمينات اجتماعية	١٣٨١٧	---
الإجمالي	١٢٣٥٦٣	٨٣٠

جمعية رعاية الأرامل والمطلقات والمعلقات في المدينة المنورة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية عن الفترة المالية من ٢٠٢٣/٠١/٠١ إلى ٢٠٢٣/٠٣/٣١ م

الإيضاح رقم (١٠) 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 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 معاً، 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 تغيير 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	م	المصروفات	المبلغ
١	تبرعات نقدية	٩٧٥	١	مصروفات النشاط	---
٢	-----	---	٢	مصروفات عمومية وإدارية	٨٣٠
٣	-----	---	٣	اهلاك ممتلكات واليات	٣٢١٩
٤	<u>عجز الإيرادات عن المصروفات</u>	٣٠٧٤	٤	<u>فائض الإيرادات عن المصروفات</u>	---
	الإجمالي	٤٠٤٩		الإجمالي	٤٠٤٩

جمعية رعاية الأرامل والمطلقات والمعلقات في المدينة المنورة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية عن الفترة المالية من ٢٠٢٣/٠١/٠١ م إلى ٢٠٢٣/٠٣/٣١ م

إيضاح رقم (١١) 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 بالالتزامات 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 (١٢) عام :

. القوائم المالية تعبر عن الفترة المالية من ٢٠٢٣/٠١/٠١ م إلى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

. ارقام المقارنة تعبر عن الفترة المالية من ٢٠٢٢/١٠/٠١ م إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

. الأرقام التي بين قوسين تطرح .

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