

جمعية مراكز الأحياء بمنطقة المدينة المنورة
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٩)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية مراكز الأحياء بمنطقة المدينة المنورة
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٩)
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الصفحة

٢ - ١	- تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	- قائمة المركز المالي
٤	- قائمة الأنشطة
٥	- قائمة التدفقات النقدية
١٣ - ٦	- إيضاحات حول القوائم المالية

(٢٠٢٥-١٢١)

المحترمين

السادة/ الجمعية مراكز الأحياء بمنطقة المدينة المنورة
المدينة المنورة. المملكة العربية السعودية

تقرير مراجع الحسابات المستقل

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية مراكز الأحياء بمنطقة المدينة المنورة - منشأة غير هادفة للربح ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا أن القوائم المالية تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة إلى الربح بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

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

مسؤولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين 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 لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

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

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

(٢٠٢٥-١٢١)

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. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ 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.

كجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشتمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.

الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.

تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة. الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير المراجعة إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجمله أمور ومن بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه للقصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

التاريخ: ٢٤ ربيع الأول ١٤٤٧ هـ

الموافق: ١٦ سبتمبر ٢٠٢٥ م

شركة عبد العزيز حمد الزيد

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد العزيز حمد الزيد - ترخيص رقم (٨٠٥)



جمعية مراكز الأحياء بمنطقة المدينة المنورة
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٩)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد وما في حكمه	(٣)	٧,٩٦٦,٨٤٦	١٣,٢٧٠,٦٥٩
ذمم مدينة تجارية	(٤)	٥٥,٢٠٠	٥,٨١٩,٦٥٧
مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى	(٥)	٤٠٩,١١٢	١,١٨٧,٧٥٥
إجمالي الأصول المتداولة		٨,٤٣١,١٥٨	٢٠,٢٧٨,٠٧١
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
ممتلكات وآلات ومعدات بالصافي	(٦)	٨,٨٥٥,٧٤٠	٤٩,٤٩٦,٦٧٢
أصول غير ملموسة بالصافي	(٧)	٢٢,٤٤٣	٢٨,٠٥٣
ممتلكات وآلات ومعدات أوقاف بالصافي	(٨)	٣٨,١٥٢,٠٣٤	.
مشاريع تحت التنفيذ	(٩)	١٦,٠٧٤,٣٦٣	٤,٧٨٥,٠٢٨
إجمالي الأصول غير المتداولة		٦٣,١٠٤,٥٨٠	٥٤,٣٠٩,٧٥٣
إجمالي الأصول		٧١,٥٣٥,٧٣٨	٧٤,٥٨٧,٨٢٤
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(١٠)	٦١٣,٥٧٠	٢,٤٦٧,١٧٤
إجمالي الالتزامات المتداولة		٦١٣,٥٧٠	٢,٤٦٧,١٧٤
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١١)	١,٥١٠,٠٢١	١,٤١١,٧٩٦
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١,٥١٠,٠٢١	١,٤١١,٧٩٦
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		(٢,٠٤١,٣٠٨)	(١٥,٧٠٤,٢٩٨)
صافي الأصول المقيدة	(١٢)	٢٤,٨٥٣,٥٥١	٢٤,٥٦٠,٧٨٢
صافي أصول الأوقاف		٤٦,٥٩٩,٩٠٤	٦١,٨٥٢,٣٧٠
إجمالي صافي الأصول		٦٩,٤١٢,١٤٧	٧٠,٧٠٨,٨٥٤
إجمالي صافي الأصول والالتزامات		٧١,٥٣٥,٧٣٨	٧٤,٥٨٧,٨٢٤

"إن الإيضاحات تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية"

جمعية مراكز الأحياء بمنطقة المدينة المنورة
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٩)
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	أوقاف	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والمكاسب:
١,٠٤٧,٦٦٩	٦٤٨,٧٠٤	.	.	٦٤٨,٧٠٤	التبرعات النقدية العامة
٤,٢١٨,٠٥٧	٢,٩٨٨,٢٩١	.	٢,٩٨٨,٢٩١	.	(١٣) التبرعات النقدية المقيدة
	٤٧٢,٤٠٠	.	.	٤٧٢,٤٠٠	تبرعات خدمات تطوعية
٣٣,٤٧٠	٢,٢٣٥	.	٢,٢٣٥	.	إعانات الوزارات
٣٤,٥٠٠	٢٠,٧٠٠	.	.	٢٠,٧٠٠	اشتراكات الأعضاء
١٧,٥٢٢,٩١٧	١٠,٧٢٤,٥٩٦	.	.	١٠,٧٢٤,٥٩٦	إيرادات الأنشطة
٥٩٢,٦٤٣	٨٠,٢٤٠,٠٠٠	.	.	٨٠,٢٤٠,٠٠٠	إيرادات الأوقاف
٧,٩٠٦	.	.	.	.	إيرادات أخرى
١,١٦٠,٧٥٠	٧٨٢,٤١٧	.	٧٨٢,٤١٧	.	تبرعات الزكاة النقدية
١٧٣	.	.	.	.	تخفيض التزام (خصم ممنوح)
.	.	(١,٩٠٦,٥٥٨)	(١,٨١٩,٢٥٧)	٣,٧٢٥,٨١٥	(١٢) إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٢٤,٦١٨,٠٨٥	٢٣,٦٦٣,٣٤٣	١,٩٠٦,٥٥٨	١,٩٥٣,٦٨٦	٢٣,٦١٦,٢١٥	إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر:
١٢,٣٣٣,٠٦٤	١٦,١٩٧,٠٦٦	.	.	١٦,١٩٧,٠٦٦	(١٤) مصروفات الأنشطة
٢,٣٧٥,٥٦٢	٢,٠٩٣,٠٠١	.	.	٢,٠٩٣,٠٠١	مصروفات تشغيل محملة على النشاط
٥٢٢,٥٣٢	٤٧٥,٨٦٨	.	.	٤٧٥,٨٦٨	مصاريف جمع الأموال
١٥٠,٠٥٢	٣٣٤,٨٦٨	.	.	٣٣٤,٨٦٨	مصاريف الاستثمار
٥٩,٣٤٨	٢٨٨,٦٣٣	.	.	٢٨٨,٦٣٣	مصاريف الحوكمة
٤,٤١١,٣٦٢	٢,٨٦٥,٠٤٠	.	.	٢,٨٦٥,٠٤٠	(١٥) المصاريف العمومية والإدارية
٢,٧٩١,٠٠٤	٧٧٣,٩٢٥	.	.	٧٧٣,٩٢٥	إهلاكات ممتلكات والآلات ومعدات
٩٩٩	٥,٦١٠	.	.	٥,٦١٠	إهلاكات الأصول غير الملموسة
.	١,٩٠٦,٥٥٨	.	.	١,٩٠٦,٥٥٨	إهلاكات ممتلكات والآلات ومعدات - أوقاف
٢٢,٦٤٣,٩٢٣	٢٤,٩٤٠,٥٦٩	.	.	٢٤,٩٤٠,٥٦٩	إجمالي المصروفات والخسائر
					بنود استثنائية
(٨,٨٠٩,١١٩)	(١٩,٤٨١)	-	-	(١٩,٤٨١)	تسويات سنوات سابقة
(٨,٨٠٩,١١٩)	(١٩,٤٨١)	-	-	(١٩,٤٨١)	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
(٦,٨٣٤,٩٥٧)	(١,٢٩٦,٧٠٧)	(١,٩٠٦,٥٥٨)	١,٩٥٣,٦٨٦	(١,٣٤٣,٨٣٥)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٧٧,٥٤٣,٨١١	٧٠,٧٠٨,٨٥٤	٦١,٨٥٢,٣٧٠	٢٤,٥٦٠,٧٨٢	(١٥,٧٠٤,٢٩٨)	صافي الأصول في بداية السنة
-	-	(١٣,٣٤٥,٩٠٨)	(١,٦٦٠,٩١٧)	١٥,٠٠٦,٨٢٥	تحويلات بين فئات الأصول
٧٠,٧٠٨,٨٥٤	٦٩,٤١٢,١٤٧	٤٦,٥٩٩,٩٠٤	٢٤,٨٥٣,٥٥١	(٢,٠٤١,٣٠٨)	صافي الأصول في نهاية السنة

"إن الإيضاحات تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية"

جمعية مراكز الأحياء بمنطقة المدينة المنورة
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٩)
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٦,٨٣٤,٩٥٧)	(١,٢٩٦,٧٠٧)	التغير في صافي الأصول
٢,٧٩١,٠٠٤	٧٧٣,٩٢٥	تسويات مطابقة صافي الأصول مع صافي النقد
٩٩٩	٥,٦١٠	إهلاكات ممتلكات والآلات ومعدات
.	١٥,٢٥٢,٤٦٦	إهلاكات الأصول غير الملموسة
١٨٤,٧٣٣	٢٠٣,٧٧٠	إهلاكات الأصول غير الملموسة
(٣,٨٥٨,٢٢١)	١٤,٩٣٩,٠٦٤	مخصص نهاية نهاية الخدمة المكون
		التغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة
٨,١٧٥,٦٩٧	٥,٧٦٤,٤٥٧	ذمم مدينة تجارية
٦٠٧,٠٦٦	٧٧٨,٦٤٣	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	.	ذمم دائنة تجارية
١,٦١٩,٤٢٠	(١,٨٥٣,٦٠٤)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٥٠,٦٤٦)	(١٠٥,٥٤٥)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣,٤٩٣,٣١٦	١٩,٥٢٣,٠١٥	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,٢٧٥,١٩٤)	(١٩١,٥٨٧)	المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٤,٧٠٥,٠٢٨)	(١١,٢٨٩,٣٣٥)	المدفوع لشراء مشاريع تحت التنفيذ
.	٧,١٩٤,١٩٩	استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
.	(٢٠,٥٤٠,١٠٥)	استبعاد استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
(٥,٩٨٠,٢٢٢)	(٢٤,٨٢٦,٨٢٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٥٢٠,٨٩١	.	قرض تمويلي
(٤٦٦,٤٥٩)	.	قروض طويلة الأجل
٥٤,٤٣٢	.	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
(٢,٤٣٢,٤٧٤)	(٥,٣٠٣,٨١٣)	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
١٥,٧٠٣,١٣٣	١٣,٢٧٠,٦٥٩	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٣,٢٧٠,٦٥٩	٧,٩٦٦,٨٤٦	حكمه في نهاية السنة

" إن الإيضاحات تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

جمعية مراكز الأحياء بمنطقة المدينة المنورة
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٩)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) نبذة عن الجمعية

جمعية مراكز الأحياء بمنطقة المدينة المنورة جمعية أهلية تعمل بموجب السجل التجاري رقم (٨٩) مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بتاريخ ١٥ ربيع الثاني ١٤٠٨ هـ الموافق ٠٧ نوفمبر ١٩٨٧ م.
ومركزها الرئيسي المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية.

نشاط الجمعية

- تمارس الجمعية نشاطها في الآتي:
- الإصلاح بين الناس والعمل على حل المشكلات الأسرية وخلافها.
- دراسة واقع الاحتياجات المحلية للأيدي العاملة.
- إقامة المؤسسات الاجتماعية والثقافية والصحية.
- تنظيم الخدمات الخيرية والاجتماعية بالتعاون على البر والتقوى.

الفترة المالية

تغطي القوائم المالية السنة المالية من ٢٠٢٤/٠١/٠١ م وحتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م.

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أساس العرض

قامت الجمعية بإعداد وعرض قوائمها المالية وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

عملة العرض والنشاط

تم عرض القوائم المالية بالريالات السعودية وهي العملة الرئيسية وعملة العرض للجمعية.

الدفاتر التجارية

تمسك الجمعية بحسابات منتظمة على الحاسب الآلي وباللغة العربية

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية تم وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين؛ يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والمطلوبات وإيضاحات الأصول والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال فترة التقرير بالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية وفي ظل الظروف إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة الأحكام والتقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر ، والتعديلات التي تتب عليها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهارها في فترة

ممتلكات وألات ومعدات

تعترف الجمعية بالأصول بنموذج التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الاقتناء بحيث تشمل أي تكاليف مباشرة تجعل الأصول قابلة للاستخدام ، بالطريقة التي تنشدها إدارة الجمعية مطروحة منها مجمع الاستهلاك وأي مجمع خسائر الهبوط. يتم رسملة النفقات اللاحقة عندما تكون هناك زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للجمعية وبالإمكان قياسها بشكل موثوق .

تستهلك الممتلكات والألات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجية المتوقع لكل منها ويتم تطبيق نسب الاستهلاك السنوية التالية :

معدل الاستهلاك السنوي

%٤

البند

المباني

%١٥

أثاث ومفروشات

%٢٠

السيارات

%١٥

أدوات مكتبية

%١٥

عدد وأدوات

%١٥

ألات ومعدات

%١٥

لوحات الدعاية والإعلان

%١٥

أدوات وأجهزة العرض

%١٥

أجهزة التدفئة والتبريد

%٢٠

أصول غير ملموسة

الذمم الدائنة التجارية

يعتبر التزام "ذمم دائنة تجارية" متناول عندما يتوقع تسويته خلال اثني عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية، يتم إثبات الالتزام بالمبالغ التي يستحق دفعها في المستقبل لليضائع أو الخدمات المستلمة، أو التي تم تحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بها إلى الجمعية سواء تم إصدار فواتيرها أو لم تصدر بواسطة المورد يتم إثبات الالتزام المالي والذي يشمل الحسابات المكشوفة لدى البنك بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة، أو القروض عن الإثبات الأولي يقاس الالتزام المالي المتداول بسعر المعاملة بما في ذلك تكاليف المعاملة مطروحا منه أي مدفوعات لتسديد أصل القرض، يتم إدراج مصروف الفائدة الناشئ من السحوبات على المكشوف في قائمة الأنشطة.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص نهاية الخدمة بناءً على القواعد المنظمة لذلك وطبقاً لنظام العمل السعودي ويتم إثبات مصروف ترك الخدمة طبقاً لمبدأ الاستحقاق في نهاية السنة المالية.

قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك صافي أصول الأوقاف كما يلي:

• الأصول غير المقيدة :- هي الأصول التي لا تخضع لقيود ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية .
• الأصول المقيدة :- هي الأصول الخاضعة لقيود 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 والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف .
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية
- التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص من الآتي :
١. الإيرادات التي تخضع للقيود والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية.
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

الإيرادات والمكاسب

تتمثل الإيرادات والمكاسب في الإيرادات التي تتلقاها الجمعية من ممارسة نشاطها المذكور في اللائحة الأساسية وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيراد كما يلي

• يتم إثبات الإيرادات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإيرادات قابلة للقياس بدرجة معقولة .

• يتم إثبات الإيرادات غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.

يتم إثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المدافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

المصروفات العمومية والإدارية

يتم اعتبار جميع التكاليف المتعلقة بالإدارة والتي تتكبدها الجمعية خلال السنة المالية كمصروفات عمومية وإدارية.

جمعية مراكز الأحياء بمنطقة المدينة المنورة
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٩)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٣) النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
١١,٧٦٧,٧٧٩	٦,٢٣٨,٥٧٧	مصرف الراجحي
١,٠٤٠,٣٥٤	١,٠٤٢,٨٤٤	بنك البلاد
١٨٦,٤٢١	٢٦٤,٩٦٥	البنك الأهلي
١٩٥,٧٧٤	٤٢٠,٤٦٠	مصرف الإنماء
١٣,١٩٠,٣٢٨	٧,٩٦٦,٨٤٦	الإجمالي

(٤) ذمم مدينة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٧٥,٦٣٥	.	إيرادات إيجارات غير مقيدة مستحقة
٣٤,٥٠٠	٥٥,٢٠٠	إيرادات غير مقيدة مستحقة
٥,٧٥٩,٧١٧	.	الملاعب الرياضية المجتمعة (القبة الهوائية)
(٥٠,١٩٥)	.	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٥,٨١٩,٦٥٧	٥٥,٢٠٠	

تم استبعاد المبلغ الذي يخص الملاعب الرياضية المجتمعة (القبة الهوائية) من الذمم المدينة التجارية وتحمله على المشروعات تحت التنفيذ ، وذلك لوجود أخطاء محاسبية في تبويب السنوات السابقة.

(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
١١٦,٦٧٦	١٠٠,٩٥٥	مصاريف مدفوعة مقدماً
٣٩,٢٤٣	١,٨٤٢	ذمم موظفين مدينة
٤٢٤,٥٠٦	.	دفعات مقدمة إلى الموردين
٥٢٩,٨٣٠	٢٨٠,١٦٥	ضريبة القيمة المضافة
٧٧,٥٠٠	٢٦,١٥٠	الضمانات البنكية
١,١٨٧,٧٥٥	٤٠٩,١١٢	

جمعية مراكز الأحياء بمنطقة المدينة المنورة
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٩)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٩) مشاريع تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	مشاريع تحت التنفيذ - مباني
٥٨,٠٠٠	٦٢٨,٥٥٤	انشاء مجالس الاحياء
١,٦٣٤,١٥٥	٢,٦٧٩,٦٤٥	القبه الهوائية
٣,٠٩٢,٨٧٣	١٢,٧٦٦,١٦٤	
٤,٧٨٥,٠٢٨	١٦,٠٧٤,٣٦٣	

(١٠) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	مصروفات مستحقة
١٣٠,٥٠٥	٢١٤,٧٣٦	مخصص صيانة المساجد
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	ضريبة القيمة المضافة مبيعات
٢٢١,٩١٣	٢٩١,٨٣٤	مخصص القرض الحسن
٧,٠٠٠	٧,٠٠٠	تأمين مسترد
٧,٠٠٠	-	إيرادات مقبده مقدمه
٢,٠٠٠,٠٠٠	-	موردون
٧٥٦	-	
٢,٤٦٧,١٧٤	٦١٣,٥٧٠	

(١١) مخصص نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	رصيد المخصص أول السنة
١,٢٧٧,٧٠٩	١,٤١١,٧٩٦	المكون خلال السنة
١٨٤,٧٣٣	٢٠٣,٧٧٠	المسدد خلال السنة
(٥٠,٦٤٦)	(١٠٥,٥٤٥)	الرصيد نهاية السنة
١,٤١١,٧٩٦	١,٥١٠,٠٢١	

(١٢) صافي الأصول المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	المفيد خلال السنة	المنصرف خلال السنة	تحويلات بين فئات الأصول	صافي الأصول المقيدة
٢٤,٥٦٠,٧٨٢	٢٢,٨٩٩,٨٦٥	٠	٠	١,٦٦٠,٩١٧	صافي الأصول المقيدة
٠	٧٨٢,٤١٧	٠	٠	٠	الزكاة
٠	٦٠,٠٨٦	٠	٠	٠	كفالات ايتام
٠	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٠	دعم صيف طيبة
٠	٧٥٥,٠٠٠	٧٥٥,٠٠٠	٧٥٥,٠٠٠	٠	منصة احسان - الإفطار الرمضاني
٠	١١٣٢٢٠	٠	٥٠,٣٢٥	٠	تشغيل مراكز الأحياء
٠	٩٧١١٥	٠	٦٣,١٩٧	٠	تشغيل مجالس الأحياء
٠	٥٧,٠٠٠	٠	٠	٠	مشروع إنشاء مراكز الأحياء - مركز الضحيان
٠	٢١٨٨٣٥	٠	٠	٠	مشروع إنشاء مجالس الأحياء (مجلس حي مهزور)
٠	٠	٠	٨١٥٠٠	٠	برامج موسمية
٠	٢٢٣٥	٢٢٣٥	٢٢٣٥	٠	المنح الحكومي دعم القطاع
٢٤,٥٦٠,٧٨٢	٢٤,٨٥٣,٥٥١	٣,٧٧٢,٩٤٣	١,٨١٩,٢٥٧	١,٦٦٠,٩١٧	الإجمالي

جمعية مراكز الأحياء بمنطقة المدينة المنورة
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٩)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٣) التبرعات النقدية المقيدة		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٤,٢١٨,٠٥٧	.	التبرعات النقدية المقيدة
.	٧٨٢,٤١٧	الزكاة
.	٦٠,٠٨٦	كفالات ايتام
.	٣٠٠,٠٠٠	دعم صيف طبية
.	٧٥٥,٠٠٠	منصة احسان
.	١١٣,٢٢٠	مراكز الأحياء
.	٩٧١,١٥٠	مجالس الأحياء
.	٥٧٠,٠٠٠	مراكز الأحياء
.	٢١٨,٨٣٥	مجالس الأحياء
.	٢,٢٣٥	المنح الحكومي دعم القطاع
٤,٢١٨,٠٥٧	٣,٧٧٢,٩٤٣	الإجمالي

(١٤) مصاريف برامج وأنشطة			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣٤ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٤ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
	غير مقيدة	مقيدة	
٢,١١٢	٣٠٤,٠٠٠	.	خدمات تطوعية
١,٤٣٥,٣٩١	١,٢٣٨,٦٣٨	.	ملاعب الأحياء
.	٦٩,٨٠٠	.	صيانة وإصلاح ملاعب الأحياء
٧٧٤,١٩١	٢٥٥,٩٦٩	٦٣٠,١٩٧	مجالس الأحياء
٢,٢٨١,٣٩٠	٣,٢١٩,٢٣٣	٥٠,٣٢٥	مصاريف تشغيل وصيانة مراكز الأحياء
٣٣٠,٣٩٢	.	.	برامج وأنشطة غير مقيدة نقدية
٩١١,٧٤٨	٢,٤٨٤,٦٩٤	.	تشغيل الأسواق الأسبوعية
٣٢١,٨٣٢	.	.	مصرف برامج وأنشطة نقدية مقيدة
٥,٦٠٤,٤٥٠	.	.	تشغيل مراكز الإبداع الخرافي
.	٥,٨٧٣,٩٧١	.	تشغيل مراكز بيوت الحرفين
٤٥٢,٩٧١	.	.	برنامج مشكاة
٢١٨,٥٨٧	٢٠٩,٠٠٠	.	مصرف تشغيل المدارس
.	٢٦٤,٩٩٧	.	الأسواق الرمضانية
.	.	٧٥٥,٠٠٠	منصة احسان
.	.	٢,٢٣٥	المنح الحكومية
.	٣٢٩,٩٦٣	٣٠٠,٠٠٠	دعم صيف طبية
.	.	٨١,٥٠٠	مصاريف برامج وأنشطة - برامج موسمية
.	٨٤,١٩٤	.	مشروع هوى ووك
.	٤٣,٣٥٠	.	تشغيلية أخرى
١٢,٣٣٣,٠٦٤	١٤,٣٧٧,٨٠٩	١,٨١٩,٢٥٧	الإجمالي

جمعية مراكز الأحياء بمنطقة المدينة المنورة
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٩)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٥) المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٢,١٢٩,٦٠٢	١,٣٦٥,٧٥٠	رواتب وأجور وما في حكمها
٢٩٣,٦٥٣	١٧٠,٤٥٢	إيجارات وبدل سكن
١٧٧,٣٦٢	١٤٨,٦٠٤	بدلات (سكن + مواصلات + انتداب + أخرى)
٤٠,٨٤٩	٨٤,٥٥٩	تذاكر سنوية وبدل إجازات ومكافآت
٤,١٥٠	٧٧,٥٠٠	مصاريف ورسوم حكومية
٩,٢٦٨	١,٣٧٨	الصيانة والإصلاح
٢٦,٥١٠	٦٨,٣٢٢	كهرباء وماء
٥٩,٩٦٠	٤٥,٦٧٧	هاتف وفاكس و أنترنت بريد وبرقيات
٢٣,١٥٧	٢٢,٧٢١	عمولات بنكية
٢,٨١٠	١٣,٨٠٠	تأمين
١٩٦,٩٣٩	٥٢,٢١٥	مكافأة نهاية الخدمة
١٠٨,٣٦٨	٥٩,٤٣٥	تأمين طبي وعلاج
٥,١٥٦	٢,٤٦٥	زيت ومحروقات
٣٤,٧١٤	٢٩,٣٢٧	ضريبة ونظافة
١٨٨,٠١٨	٤٢,٥٦٧	تأمينات اجتماعية
٥٠,٥٨٣	٧٨,٣٥٨	مستلزمات مكتبية
٣٩,٩٢٣	١٥٥,١٨٣	اشتراكات وتصديقات
١,٥٤٣	١٣,٣١٢	العمل الإضافي
٣٤,٧٢٠	٢٥,٤٨٦	مستهلكات
٧٠,٤٧٩	١٣١,٦٣٠	دعاية وإعلان
٨٧٥,٧١٣	٧٤,٧١٤	عقود الصيانة والتشغيل
٣٧,٨٨٥	٤١,٣١٩	مصاريف إدارية أخرى
.	١٤١,٧٩١	تكاليف تسويقية - أخرى
.	١٨,٤٧٥	مصاريف واستشارات مهنية
٤,٤١١,٣٦٢	٢,٨٦٥,٠٤٠	الإجمالي

جمعية مراكز الأحياء بمنطقة المدينة المنورة
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٩)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٦) الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد والأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى والذمم الدائنة التجارية والخصومات الأخرى، وتعرض هذه الأدوات إلى المخاطر التالية:

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف للعملات الأجنبية، إن معاملات الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي والمعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية غير مادية، تراقب الإدارة تقلبات أسعار العملات على أساس منتظم وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهرية.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم التمكن من توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية، تنتج مخاطر السيولة في عدم التمكن من بيع أصل مالي وبسرعة كافية وبمبلغ يقارب قيمته العادلة لتفادي أو تقليل أية خسارة.

مخاطر الائتمان

هي مخاطر عدم قدرة أحد الأطراف بالوفاء بالتزاماته المالية مما يتسبب في خسائر للطرف الآخر، تتمثل الذمم التجارية والأخرى بصفة أساسية في مبلغ مستحق من مجموعة ذات سمعة طيبة وموقفها المالي قوي وعليه لا تتعرض العمليات لمخاطر ائتمان هامة.

القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة التي بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة، وحيث يتم إعداد القوائم المالية للجنة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن ينتج فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة، تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للأصول والمطلوبات المالية الخاصة بالجمعية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

(١٧) اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ١٦ سبتمبر ٢٠٢٥ م.