

جمعية معالم المدينة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٠٤٨)

القوائم المالية مع تقرير المراجع المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

المحتويات

٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٤	قائمة الأنشطة للسنة من ٠١ يناير ٢٠٢٤ م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٥	قائمة التدفقات النقدية للسنة من ٠١ يناير ٢٠٢٤ م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١٧-٦	إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة/ جمعية معالم المدينة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ١٠٤٨

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية معالم المدينة - مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ١٠٤٨ - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٤ م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، والإيضاحات المتممة للقوائم المالية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار 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. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وقينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام المنشآت غير الهادفة للربح واللائحة الداخلية للجمعية، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية سواء بسبب غش أو خطأ.

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

إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في "الجمعية".

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية ككل خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرية عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر - منفردة أو مجتمعة - على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة/ جمعية معالم المدينة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ١٠٤٨

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

وكجزء من المراجعة التي تمت وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني مع المحافظة على نزعة الشك المهني طيلة عملية المراجعة. وقمنا أيضاً بما يلي:

* تحديد وتقويم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ، أو تزوير، أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.

* الحصول على فهم للرقابة الداخلية المتعلقة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف القائمة، ولكن ليس بغرض إبداء رأي حول فعالية نظام الرقابة الداخلية للجمعية.

* تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي نفذتها الإدارة.

* استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، وإسناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفق مبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإقصاءات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها 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 الاستمرارية في أعمالها كجمعية مستمرة.

* ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

شركة إبراهيم إخطابي

محاسبون ومراجعون قانونيون

إبراهيم شحات إخطابي

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٣٧٧)



ففي ٣ شعبان ١٤٤٦هـ

الموافق ٢ فبراير ٢٠٢٥م

جمعية معالم المدينة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٤٨)

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٢١٢,٠٨١	٧٧٧,٢٧٧	(٥)	نقد ونقد مماثل
١٧,٧٤٦	١٤٦,٨٧١	(٦)	مدفوعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢٢٩,٨٢٧	٩٢٤,١٤٨		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١٦,٦١٧	١٢,٤٥٥	(٧)	موجودات غير ملموسة - بالصافي
١٤,٤٨٤	٩٦٢,٨٠٩	(٨)	ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي
٣١,١٠١	٩٧٥,٢٦٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٦٠,٩٢٨	١,٨٩٩,٤١٢		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
٨,٠٥٠	٥٨,٣٦٣	(٩)	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٨,٠٥٠	٥٨,٣٦٣		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٢٤,٠١٩	٢٧,٣٢٨	(١٠)	التزامات المنافع المحددة للموظفين
٢٤,٠١٩	٢٧,٣٢٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٣٢,٠٦٩	٨٥,٦٩١		مجموع المطلوبات
			صافي الأصول
٥٤٠,٣٩٧	١,٦٧٩,٩٠٥		الأصول غير المقيدة
(٣١١,٥٣٨)	١٣٣,٨١٦		الأصول المقيدة
٢٢٨,٨٥٩	١,٨١٣,٧٢١		صافي الأصول
٢٦٠,٩٢٨	١,٨٩٩,٤١٢		مجموع المطلوبات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية معالم المدينة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٤٨)

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك

إيضاح	الأصول غير المقيدة	الأصول المقيدة	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م
الإيرادات والمكاسب				
إشتراكات الأعضاء	٢,٣٠٠	-	٢,٣٠٠	٢,٠٠٠
تبرعات نقدية عامة	٦٣١,٠٠٠	٦١١,٩١٠	١,٢٤٢,٩١٠	٣٤٥,٩٠٠
التبرعات العينية - أصول	٩٢٨,٠٤٠	-	٩٢٨,٠٤٠	-
المنح الحكومي	-	٨٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	-
تبرعات خدمات تطوعية	-	٢٣٦,٣١٦	٢٣٦,٣١٦	-
إيرادات أخرى	٧,٧٠١	-	٧,٧٠١	٣٥٠,٠٨٦
مجموع الإيرادات والمكاسب	١,٥٦٩,٠٤١	١,٦٤٨,٢٢٦	٣,٢١٧,٢٦٧	٦٩٧,٩٨٦
المصاريف والخسائر				
مصاريف البرامج والأنشطة (١١)	(٩٤,١٠٠)	(٩٦٦,٥٥٦)	(١,٠٦٠,٦٥٦)	(١,٠٢٤,٨٧٣)
مصاريف عمومية وإدارية (١٢)	(٢٩٤,٧٩٢)	-	(٢٩٤,٧٩٢)	(١٦٦,٥١٨)
مصاريف خدمات تطوعية	-	(٢٣٦,٣١٦)	(٢٣٦,٣١٦)	-
إطفاءات أصول غير ملموسة	(٤,١٦٢)	-	(٤,١٦٢)	(٢,٩٣٣)
إستهلاكات ممتلكات ومعدات	(٥,٦٢٥)	-	(٥,٦٢٥)	(٣,٥٠٧)
مجموع المصاريف والخسائر	(٣٩٨,٦٧٩)	(١,٢٠٢,٨٧٢)	(١,٦٠١,٥٥١)	(١,١٩٧,٨٣١)
التغير في صافي الأصول خلال السنة	١,١٧٠,٣٦٢	٤٤٥,٣٥٤	١,٦١٥,٧١٦	(٤٩٩,٨٤٥)
تسويات سنوات سابقة	(٣٠,٨٥٤)	-	(٣٠,٨٥٤)	-
صافي الأصول في بداية السنة	٥٤٠,٣٩٧	(٣١١,٥٣٨)	٢٢٨,٨٥٩	٧٢٨,٧٠٤
صافي الأصول في نهاية السنة	١,٦٧٩,٩٠٥	١٣٣,٨١٦	١,٨١٣,٧٢١	٢٢٨,٨٥٩

ان الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية معالم المدينة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٤٨)

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية
(٤٩٩,٨٤٥)	١,٦١٥,٧١٦	التغير في صافي الأصول خلال السنة
-	(٣٠,٨٥٤)	التعديلات لتسوية صافي الأصول
٢,٩٣٣	٤,١٦٢	تسويات سنوات سابقة
٣,٥٠٧	٥,٦٢٥	إطفاء الموجودات غير الملموسة
		استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
(١٧,٧٤٦)	(١٢٩,١٢٥)	التغيرات في الأنشطة التشغيلية:
٨,٠٥٠	٥٠,٣١٣	مدفوعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٣,١٠٠	٣,٣٠٩	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
(٥٠٠,٠٠١)	١,٥١٩,١٤٦	مخصص التزامات منافع الموظفين
		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(١٩,٥٥٠)	-	التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
(٥,١٤١)	(٩٥٣,٩٥٠)	إضافات موجودات غير ملموسة
(٢٤,٦٩١)	(٩٥٣,٩٥٠)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
(٥٢٤,٦٩٢)	٥٦٥,١٩٦	صافي النقد من الانشطة الاستثمارية
٧٣٦,٧٧٣	٢١٢,٠٨١	صافي التغير في النقد والنقد المماثل
٢١٢,٠٨١	٧٧٧,٢٧٧	النقد والنقد المماثل في بداية السنة
		النقد والنقد المماثل في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية معالم المدينة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ١٠٤٨

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٤م

المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك

(١) الكيان القانوني ونشاط "الجمعية"

جمعية معالم المدينة بالمدينة المنورة هي جمعية أهلية تأسست بموجب الترخيص رقم ١٠٤٨ الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بتاريخ ٢٩ ربيع الثاني ١٤٣٢هـ الموافق ٠٣ أبريل ٢٠١١م. ومقرها ونطاق خدماتها بمدينة المدينة المنورة وتمثل أهدافها فيما يلي:

- نشر الوعي بمعالم المدينة المنورة الشرعية والتاريخية.

- توعية زوار المدينة المنورة من الحجاج والمعتمرين بمعالم المدينة المنورة التاريخية.

- تعريف النخبة المثقفة في الداخل والخارج بالحرمين الشريفين والمساجد الأثرية والمشاعر المقدسة وتطورها في عهد حكومة المملكة العربية السعودية.

(٢) أسس الأعداد

(١-٢) بيان الامتثال للمعيار الدولي للتقرير المالي

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى التي تعتمد عليها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

(٢-٢) أسس القياس

تم اعداد القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية باستثناء الاستثمارات في منشأة تابعة بطريقة حقوق الملكية والتزامات منافع الموظفين والتي يتم اثباتها بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة في تاريخ القوائم المالية.

(٣-٢) العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي الذي يمثل العملة الوظيفية وعملة العرض للجمعية.

(٣) ملخص السياسات المحاسبية الهامة

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية للجمعية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم هي كما يلي:

(١-٣) الأدوات المالية

- الأداة المالية هي عقد ينشئ موجوداً مالياً لإحدى المنشآت ومطلوباً مالياً أو أداة حقوق ملكية "الجمعية" لجهة أخرى.
- كافة الأدوات المالية التي تتعامل بها المنشأة "الجمعية" هي أدوات مالية أساسية ينطبق عليها القسم ١١ من معيار التقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم. تتكون الموجودات والمطلوبات المالية للجمعية أساساً من النقد والنقد المماثل والذمم المدينة والذمم الدائنة والدفعات المقدمة للموردين والمعاملات مع أطراف ذات علاقة والارصدة المدينة والدائنة الأخرى ولا تستخدم "الجمعية" أي أدوات مالية مشتقة.

(١-٣-١) القياس الأولي

يتم قياس الأدوات المالية مبدئياً بسعر المعاملة (والذي يتضمن تكاليف المعاملة فيما عدا القياس المبدئي للموجودات والمطلوبات المالية التي تقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر). الا انه إذا كان الترتيب يمثل عملية تمويلية فيتم قياسها بالقيمة الحالية للدفعات المستقبلية مخصومة بسعر فائدة مرتبط بالسوق.

(٢-١-٣) القياس اللاحق.

بعد القياس الأولي، في نهاية كل فترة تقرير تقوم "الجمعية" بقياس الأدوات المالية على النحو التالي، دون أي طرح لتكاليف المعاملة التي يمكن ان تتحملها المنشأة "الجمعية" عند البيع او الاستبعاد الاخر:

- يتم قياس الموجودات والمطلوبات المالية التي تمثل أدوات دين بالتكلفة المستنفذة باستخدام معدل الفائدة الفعال.
- يتم قياس الاستثمارات في الموجودات المالية المدرجة في الأسواق المالية (ان وجدت)، او تلك التي يمكن قياسها بالقيمة العادلة دون جهد او تكلفة غير مبررين، بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة في الأرباح والخسائر. الاستثمارات الأخرى التي لا يمكن قياس قيمتها العادلة دون تكلفة او جهد غير مبررين، يتم قياسها بالتكلفة ناقصاً الانخفاض في القيمة.

(٣-١-٣) الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي اجراء تقويم للتأكد من وجود دليل على وجود انخفاض في قيمة موجود مالي محدد. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم اثبات خسارة الانخفاض في الربح او الخسارة في قائمة الربح او الخسارة. يحدد الانخفاض في القيمة على النحو التالي:

- بالنسبة للموجودات المسجلة بالتكلفة المطفأة، يمثل الانخفاض في القيمة الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصصة على أساس معدل الفائدة الفعال.
- بالنسبة للموجودات المسجلة بالتكلفة تمثل خسارة الانخفاض في القيمة الفرق بين القيمة الدفترية للأصل وأفضل تقدير (والذي بالضرورة سيكون تقريبي) للمبلغ (الذي يمكن ان يكون صفر) الذي ستستلمه المنشأة "الجمعية" مقابل الموجود اذا كان سيتم بيعه بتاريخ اعداد القوائم المالية.

(٤-١-٣) مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية

تتم مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية وتدرج بالصافي في القوائم المالية عند وجود حق نظامي ملزم لمقاصة المبالغ المثبتة وعند وجود نية لتسوية الموجودات مع المطلوبات على أساس الصافي، او تحقيق الموجودات وسداد المطلوبات في آن واحد.

(٢-٣) النقد والنقد المماثل

يتألف النقد والنقد المماثل من ارصدة النقد في الصندوق وارصدة النقد لدى البنوك غير مقيدة الاستخدام.

(٣-٣) موجودات غير ملموسة

- الموجودات غير الملموسة هي الموجودات غير نقدية قابلة للتحديد بدون ان يكون لها وجود مادي ملموس.
- تسجل الموجودات التي يتم امتلاكها بشكل منفصل بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخسائر تدني القيمة المتراكمة.
- تشمل تكاليف الامتلاك سعر الشراء والتكاليف الأخرى المحملة على اعداد الموجودات لاستخداماتها المتوقعة.
- يتم الاعتراف بالإطفاء كمصروف بشكل ثابت ومحدد خلال الاعمار الإنتاجية للموجودات غير الملموسة.
- تتم مراجعة العمر الإنتاجي المقدر في نهاية كل سنة، واي تغييرات في التقديرات يتم تأثيره في الفترات اللاحقة.
- يتم اختبار لتدني القيمة غير قابلة للاسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة، يتم احتساب خسائر تدني تبعاً لسياسة تدني قيمة الموجودات.

(٤-٣) الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات في قائمة المركز المالي بالتكلفة بعد طرح الاستهلاك المتراكم حتى تاريخ القوائم المالية والانخفاض في القيمة (ان وجد). يحتسب الاستهلاك على هذه الموجودات، وفقاً لطريقة القسط الثابت، باستثناء خطوط الإنتاج التي يحتسب فيها الاستهلاك بناءً على عدد الوحدات المنتجة وذلك لتوزيع تكلفة هذه الموجودات على مدى اعمارها الإنتاجية المقدر باستخدام نسب الاستهلاك السنوية التالية:

أثاث ومفروشات	١٥٪	أدوات كمبيوتر	٢٠٪
اللوحات الإعلانية	٢٠٪	سيارات	٢٥٪
		ديكورات وتجهيزات	٥٪

يتم حذف الموجودات المباعة أو المستعبدة واستهلاكها المتراكم من الحسابات بتاريخ بيعها أو استبعادها، ويتم اثبات المكاسب أو الخسائر الناتجة ضمن قائمة الربح أو الخسارة.

يضاف إلى المبلغ الدفترى لبنود الممتلكات والآلات والمعدات تكلفة استبدال جزء من هذه البنود عند تكبد التكلفة إذا كان من المتوقع أن يقدم هذا الجزء البديل منافع إضافية مستقبلية، ويغلى اثبات المبلغ الدفترى لتلك الأجزاء المستبدلة. تقيد كافة مصاريف الصيانة والإصلاح الأخرى في قائمة الربح أو الخسارة في الفترة التي تم تكبدها فيها.

يتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الإنتاجية وطرق استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات، ويتم تعديلها بأثر مستقبلي، إذا كان ذلك مناسباً، عند توفر مؤشر على وجود تغيرات جوهرية آخر التقرير المالي.

يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذه الموجودات إلى قيمتها القابلة للاسترداد فوراً في حالة زيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد المقدر للموجود.

(٥-٣) الانخفاض في قيمة الموجودات الغير متداولة

بالنسبة للممتلكات والآلات والمعدات، تقوم "الجمعية" في كل تاريخ للتقرير بتقويم ما إذا كان هناك مؤشرات تشير إلى حدوث هبوط في قيمة الموجود، وفي حالة وجود أي من هذه المؤشرات تقوم المنشأة "الجمعية" بتقدير المبلغ الممكن استرداده لهذا الموجود (أو وحدة توليد النقد) ويتم مقارنتها بالقيمة المسجلة له. وإذا كانت القيمة الممكن استردادها أقل، يتم تخفيض القيمة المسجلة إلى القيمة الممكن استردادها المقدر للموجود (أو الوحدة المولدة للنقد التي ينتهي لها الموجود). ويتم الاعتراف بخسارة الهبوط في القيمة في الربح والخسارة بمقدار الهبوط في القيمة. المبلغ الممكن استرداده للموجود (أو وحدة توليد النقد) هو اما قيمته العادلة مطروحاً منها تكلفة البيع أو قيمة استخدامه أيهما أكبر. لأغراض تقييم الهبوط في القيمة في كل تاريخ تقرير تجري مراجعة الموجودات غير المالية، منخفضة القيمة للنظر فيما إذا كان هناك عكس للانخفاض في قيمتها. وفي حالة انعكاس الانخفاض في القيمة لاحقاً، تجري زيادة القيمة المسجلة للموجود (أو وحدة توليد النقد) إلى القيمة الممكن استردادها المقدر (بالنسبة للمخزون سعر البيع ناقصاً تكاليف الاتمام والبيع) بشرط ألا تتجاوز المبلغ الذي كان سيتم تحديده فيما لو لم يكن هناك انخفاض في القيمة للموجود (أو وحدة توليد النقد) ويتم الاعتراف بانعكاس خسارة الانخفاض في الأرباح والخسائر فوراً.

(٦-٣) الذمم الدائنة والمستحقات

الذمم الدائنة والمستحقات هي التزامات للدفع مقابل البضائع أو الخدمات التي تم استلامها أو التزود بها سواء تم تقديم فواتير أو تم الاتفاق رسمياً بشأنها مع المورد أم لا. وتمثل التزامات على أساس شروط الائتمان الاعتيادية ولا تحمل فائدة، والالتزامات التي تحمل فائدة يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المستنفذة باستخدام طريقة معدل الفائدة الحقيقية.

(٧-٣) منافع ما بعد التوظيف

تشتمل منافع ما بعد التوظيف بالجمعية على الاشتراكات الشهرية العامة للتأمينات الاجتماعية وبرنامج مكافآت نهاية الخدمة وفقاً لمتطلبات الأنظمة في المملكة العربية السعودية.

(١-٧-٣) المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية

يتم تصنيف الاشتراكات الشهرية بالمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية (كيان مستقل) على انها برنامج اشتراكات محددة وتعرف "الجمعية" بحصتها من الاشتراكات الثابتة بالمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية في كل شهر على انها مصروفات ليس لدى "الجمعية" أي التزام قانوني او حكي بدفع أي اشتراكات أخرى، والتزامها الوحيد هو دفع الاشتراكات حسب ما تُستحق.

(٢-٧-٣) مكافأة نهاية الخدمة

يتم تصنيف برنامج مكافأة نهاية الخدمة الخاصة بالجمعية على انها برنامج منافع محددة. يعتبر هذا البرنامج غير ممول، ويتمثل الالتزام المعترف به في قائمة المركز المالي المتعلق برنامج مكافأة نهاية الخدمة ذو المنفعة المحددة بالقيمة الحالية للالتزام المنفعة المحددة في نهاية الفترة المشمولة بالتقرير. يتم احتساب التزام المنفعة المحددة سنوياً حسب قانون العمل والعمال السعودي وبأري الإدارة انه لا يوجد فروقات مادية لو تم احتسابها حسب طريقة وحدة الائتمان المخططة.

(٨-٣) المخصصات والبند المحتملة

يتم الاعتراف بالمخصصات عند وجود التزام حالي (قانوني او استنتاجي) على "الجمعية" ناشئ عن احداث سابقة، ومن المحتمل ان يؤدي الى تدفق خارج لموارد تتضمن منافع اقتصادية ستكون مطلوبة لتسوية الالتزام، ويمكن تقدير مبلغ الالتزام بصورة موثوقة. وإذا كانت المنشأة "الجمعية" تتوقع ان يتم التعويض عن جزء او كامل أي مخصص، فيتم الاعتراف بالتعويضات على انها موجود منفصل فقط اذا كانت التعويضات مؤكدة فعلياً. ويتم عرض المصروفات المتعلقة بأي مخصص في قائمة الدخل بالصافي بعد طرح أية تعويضات.

اذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود مادياً، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس، عند الاقتضاء، المخاطر المحددة للالتزام. وعند استخدام الخصم يتم الاعتراف بالزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت على انها تكلفة مالية. لا يتم الاعتراف بمخصصات مقابل الخسائر التشغيلية المستقبلية. كما لا يتم الاعتراف بالموجودات المحتملة والالتزامات المحتملة.

(٩-٣) الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية او عينية.

(١٠-٣) الأصول المقيدة

هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث الاستخدام او قيود التوقيت وقد تكون الأصول المقيدة أصول مالية او عينية.

(١١-٣) التغير في صافي الأصول

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

الأصول غير المقيدة:

يمثل مقدار الزيادة او النقص الناتج من الإيرادات، المصاريف، المكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة.

الأصول المقيدة:

يمثل مقدار الزيادة او النقص من التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع اما بمرور الوقت او باستيفائها من قبل الجمعية.

(١٢-٣) الإيرادات والمكاسب

يتم اثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توفر الشروط التالية:

- ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع او التصرف فيه بأي شكل من اشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.

- ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

- ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

يتم اثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات او تجهيزات او منافع او مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات او المنافع او التجهيزات.

(١٣-٣) التبرعات العينية

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها، وعند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها.

(١٤-٣) المصاريف العمومية والإدارية

جميع المصاريف الأخرى، ما عدا تكلفة الخدمة، تصنف باعتبارها مصاريف عمومية وإدارية ويتم توزيع المصاريف المشتركة بين تكلفة الخدمة والمصاريف العمومية والإدارية ان لزم الامر، على أساس منتظم.

(١٥-٣) الموجودات والمطلوبات المالية

تتكون الموجودات المالية من النقد والنقد المماثل والذمم المدينة والمطلوب من الاطراف ذات العلاقة. وتظهر الموجودات المالية بقيمتها الاسمية بعد تنزيل مخصص للمبالغ المقدرة التي لا يمكن استردادها.

تصنف المطلوبات المالية بناءً على الغاية من الاتفاقيات الموقعة بين الطرفين، وتتكون المطلوبات المالية الجوهرية من الذمم الدائنة والبنوك الدائنة والقروض واوراق الدفع والحجوزات الدائنة وقروض المساهمين والمطلوب للأطراف ذات العلاقة وتظهر بقيمتها الاسمية. ويتم قياس القروض لاحقاً بالتكلفة المطفأة من خلال تطبيق طريقة معدل الفائدة الفعلي.

(١٦-٣) عقود الايجار

تصنف عقود الايجار كعقود ايجار تمويلية إذا ترتب على عقد الايجار تحويل ما يقارب جميع منافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالموجود الى المنشأة "الجمعية"، ويتم تصنيف عقود الايجار الأخرى كعقود ايجار تشغيلية.

يتم الاعتراف بالحقوق الخاصة بالموجودات المحتفظ بها بموجب عقود الايجار التمويلية كموجود للمنشأة "الجمعية" بالقيمة العادلة للموجود المستأجر (او بالقيمة الحالية للحد الأدنى من دفعات الايجار، إذا كانت اقل) في تاريخ نشأة الايجار. ويتم اثبات الالتزام المقابل للمؤجر في قائمة المركز المالي كالتزامات عقود ايجار تمويلية. يتم تقسيم دفعات الايجار بين عبئ التمويل وتخفيض التزام الايجار القائم وذلك باستخدام أسلوب الفائدة الفعلية بحيث يتم تحقيق سعر فائدة دوري ثابت على الرصيد المتبقي من الالتزام، ويتم تحميل أعباء التمويل على الأرباح والخسائر. يتم ادراج الموجودات المحتفظ بها بموجب عقود الايجار التمويلي ضمن الممتلكات والآلات والمعدات، ويتم استهلاكها وتقييم الانخفاض في قيمتها بنفس الطريقة المتبعة للموجودات المملوكة. يحسب الاستهلاك على الموجود المستأجر بموجب عقد الايجار التمويلي على مدى عمره الإنتاجي او مدة عقد الايجار ايهما اقل.

(١٧-٣) المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات بالعملات الأجنبية خلال السنة بالريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة بتاريخ هذه المعاملات، وتقييد الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية على أساس أسعار الصرف السائدة في نهاية السنة المالية، وتثبت الفروقات الناجمة عن التغير في أسعار الصرف في قائمة الربح أو الخسارة.

(٤) التقديرات والافتراضات والاحكام المحاسبية الهامة

ان اعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة المنشأة "الجمعية" القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والافصاح عن الالتزامات المحتملة كما ان هذه التقديرات الاجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والافصاح عن الالتزامات المحتملة كما ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك في التغيرات في القيمة العادلة التي تظهر في قائمة الربح أو الخسارة وضمن حقوق الملكية، وبشكل خاص يتطلب من إدارة المنشأة "الجمعية" اصدار احكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية واولاها. ان التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

(١-٤) المصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات

تعتقد الإدارة بان التقديرات المعتمدة في اعداد القوائم المالية المرفقة معقولة، ويبين العرض ادناه الافتراضات الرئيسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى لعدم التأكد من التقديرات.

يتم احتساب التزامات المنشأة "الجمعية" في يتعلق بخطة المزايا المحددة من خلال تقدير مبلغ المزايا المستقبلية التي اكتسبها الموظفون في الفترات الحالية والسابقة وخصم تلك القيمة للوصول للقيمة الحالية. يتم احتساب التزام المزايا المحددة سنوياً حسب قانون العمل والعمال السعودي وبإي الإدارة انه لا يوجد فروقات مادية لو تم احتسابها حسب وحدة الائتمان المتوقعة. يتم إعادة تقدير الاعداد الإنتاجية للموجودات الملموسة وغير ملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية والإطفاءات اعتماداً على الحالة العامة لتلك الموجودات وتقديرات الاعداد الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم اخذ خسارة التدني (ان وجدت) في قائمة الربح أو الخسارة.

تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم اخذ هذا التدني في قائمة الربح أو الخسارة.

ان احتساب الزكاة يتضمن درجة من التقدير فيما يتعلق ببند معين لا يمكن تحديدها بشكل نهائي حتى يتم التوصل الى قرار مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك او حسب القرارات القانونية ذات العلاقة وقد ينتج عن التسوية النهائية لبعض هذه البنود أرباح أو خسائر أو تدفقات نقدية.

جمعية معالم المدينة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٤٨)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	(٥) نقد ونقد مماثل
٢١٢,٠٨١	٧٧٧,٢٧٧	(١-٥) نقد لدى البنوك
٢١٢,٠٨١	٧٧٧,٢٧٧	المجموع
		١-٥ ان تفاصيل النقد لدى البنوك كالتالي:
٦٦,٣٢٧	٦٥٥,٥٢٧	مصرف الإنماء
٣,٩٥٥	٤,٤٥٥	بنك البلاد
١٤١,٧٩٩	١١٧,٢٩٥	مصرف الراجحي
٢١٢,٠٨١	٧٧٧,٢٧٧	
		(٦) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٧,٧٤٦	١٧,٤١٧	مصاريف مدفوعة مقدماً
-	٥٠,٠٠٠	ضمانات بنكية
-	٧٠,٤٥٤	ضريبة القيمة المضافة
-	٩,٠٠٠	ذمم الموظفين
١٧,٧٤٦	١٤٦,٨٧١	المجموع
		(٧) موجودات غير ملموسة - بالصافي
المجموع	أصول غير ملموسة	التكلفة
٢٠,٨١٢	٢٠,٨١٢	الرصيد في بداية السنة
-	-	الإضافات خلال السنة
٢٠,٨١٢	٢٠,٨١٢	الرصيد في نهاية السنة
		مجمع الإطفاء
٤,١٩٥	٤,١٩٥	الرصيد في بداية السنة
٤,١٦٢	٤,١٦٢	الإطفاء خلال السنة
٨,٣٥٧	٨,٣٥٧	الرصيد في نهاية السنة
		صافي القيمة الدفترية
١٢,٤٥٥	١٢,٤٥٥	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١٦,٦١٧	١٦,٦١٧	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية معالم المدينة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٤٨)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك

المجموع	ديكورات وتجهيزات	لوحات الدعاية والإعلان	أدوات كمبيوتر	الأثاث والمفروشات	سيارات	أراضي	(٨) ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي
٢٤,٣٦٧	-	٧١٧	١٥,١٨٣	٨,٤٦٧	-	-	الرصيد في بداية السنة
٩٥٣,٩٥٠	١٩,٠٠٠	-	٩١٠	٦,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	٨٨٣,٠٤٠	الإضافات
٩٧٨,٣١٧	١٩,٠٠٠	٧١٧	١٦,٠٩٣	١٤,٤٦٧	٤٥,٠٠٠	٨٨٣,٠٤٠	الرصيد في نهاية السنة
-							مجمع الاستهلاك
٩,٨٨٣	-	٥١٩	٦,٦٣٤	٢,٧٣٠	-	-	الرصيد في بداية السنة
٥,٦٢٥	٩٥٠	١٤٣	٣,٠٣٧	١,٤٩٥	-	-	استهلاك السنة
١٥,٥٠٨	٩٥٠	٦٦٢	٩,٦٧١	٤,٢٢٥	-	-	الرصيد في نهاية السنة
٩٦٢,٨٠٩	١٨,٠٥٠	٥٥	٦,٤٢٢	١٠,٢٤٢	٤٥,٠٠٠	٨٨٣,٠٤٠	صافي القيمة الدفترية
١٤,٤٨٤	-	١٩٨	٨,٥٤٩	٥,٧٣٧	-	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
							كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية معالم المدينة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٤٨)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك

٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	(٩) مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٨,٠٥٠	٨,٣٦٣	أتعاب مهنية
-	٥٠,٠٠٠	أرصدة دائنة أخرى
٨,٠٥٠	٥٨,٣٦٣	المجموع

٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	(١٠) التزامات المنافع المحددة للموظفين
٢٠,٩١٩	٢٤,٠١٩	الرصيد في بداية السنة
٣,١٠٠	٣,٣٠٩	المكون خلال السنة
-	-	المسدد خلال السنة
٢٤,٠١٩	٢٧,٣٢٨	الرصيد في نهاية السنة

٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	مقيدة	غير مقيدة	(١١) مصاريف البرامج والأنشطة
١٤٤,٨٥٠	٨٩,١٠٠	-	٨٩,١٠٠	رواتب واجور تشغيلية
١٥٦,٠٦٥	١٠٩,٨٠٠	١٠٩,٨٠٠	-	حوافز ومكافآت
٦٨٦,٦٢٤	٧١٨,١١٤	٧١٨,١١٤	-	برنامج معالم
٧,٩٠٠	-	-	-	مصروفات استهلاكية
١٤,٠٠٠	٢٧,١٣٢	٢٧,١٣٢	-	برنامج مرشد معالم المدينة
١٥,٠٠٠	-	-	-	البرنامج العلمي
-	١١١,٥١٠	١١١,٥١٠	-	برامج الإستضافة
-	٥,٠٠٠	-	٥,٠٠٠	منافع وخدمات
٤٣٤	-	-	-	صيانة وإصلاح
١,٠٢٤,٨٧٣	١,٠٦٠,٦٥٦	٩٦٦,٥٥٦	٩٤,١٠٠	المجموع

جمعية معالم المدينة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٤٨)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك

٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	أنشطة غير مقيدة	(١٢) مصاريف عمومية وإدارية
٩٥,٥٥٠	١٦٠,٤٦٦	١٦٠,٤٦٦	الرواتب والأجور وملحقاتها
-	١,٥١٦	١,٥١٦	العمل الإضافي
-	٤,٦٦٦	٤,٦٦٦	تأمينات إجتماعية
٣٨,٨١٢	٥٨,٩٢٠	٥٨,٩٢٠	إيجارات وبدل سكن
٣,٢٩٣	١٤,٣١١	١٤,٣١١	رسوم حكومية
٨,٠٥٠	٧,٠٠٠	٧,٠٠٠	أتعاب مهنية واستشارات
١,٢٣٩	٧٨١	٧٨١	قرطاسية ومطبوعات
٦٥	٢,٩٧٧	٢,٩٧٧	الوقود والمحروقات
٣,١٠٠	٣,٣٠٩	٣,٣٠٩	مصاريف المنافع المحددة للموظفين
١٧٨	٥٤٦	٥٤٦	مصاريف بنكية وعمولات
١٧٠	١,٢٨٨	١,٢٨٨	صيانة وإصلاح
٢,٣٨٢	٦,٠٤٠	٦,٠٤٠	هاتف وإنترنت وكهرباء
٣,٠٥١	٤,٧٥٢	٤,٧٥٢	ضيافة ونظافة
٩٩	١٠٠	١٠٠	إشتراكات وتصديقات
٩,٠٠٠	١٧,٧٠٠	١٧,٧٠٠	حواجز ومكافآت
-	١,٢٠٠	١,٢٠٠	مصاريف التدريب والتأهيل
١٩٣	٢,٤٧٠	٢,٤٧٠	مصاريف تأمين
١,٢٦١	-	-	الديون المعدومة
٧٥	٦,٧٥٠	٦,٧٥٠	أخرى
١٣٨,٢٨٧	٢٩٤,٧٩٢	٢٩٤,٧٩٢	المجموع

(١٣) الأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية في "الجمعية" بشكل رئيسي من نقد ونقد مماثل ومدفوعات مقدما وأرصدة مدينة أخرى ومستحقات وأرصدة دائنة. إن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقارب قيمتها العادلة وتبين بعض السياسات المحاسبية في الإيضاح رقم (٢) الطرق المستخدمة في تقييم هذه الأدوات المالية.

(١-١٣) مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم قدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته، مما قد يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. تحتفظ "الجمعية" بأرصدة النقد لدى مؤسسات مالية وطنية ذات تصنيف ائتماني جيد.

(٢-١٣) مخاطر السيولة

تتمثل المخاطر التي تواجه "الجمعية" في توفير الأموال للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية. إن مخاطر السيولة تخضع لرقابة كافية حيث يتم مراجعة التزامات "الجمعية" بانتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بها بتواريخ استحقاقها.

(٣-١٣) القيمة العادلة

تتمثل القيمة العادلة بالمبلغ الذي يتم على أساسه تبادل أصل أو تسديد التزام بين أطراف لديها معرفة ورغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع أطراف مستقلة. وحيث أن القوائم المالية يتم إعدادها وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فقد تنتج فروقات ما بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة. وتعتقد إدارة "الجمعية" أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمنشأة "الجمعية" لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

(١٤) اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة على إصدار القوائم المالية من إدارة "الجمعية" بتاريخ ٣ شعبان ١٤٤٦ هـ الموافق ٢ فبراير ٢٠٢٥ م.



محضر اجتماع الجمعية العمومية العادية رقم (١٣)

الحمد لله والصلاة والسلام على رسول الله، وعلى آله وصحبه ومن والاه، وبعد:
تم عقد اجتماع الجمعية العمومية العادية (١٣) بحضور رئيس مجلس الإدارة واكتمال نصاب الأعضاء في الموعد المقرر:

اليوم	الثلاثاء	التاريخ	١٤٤٦/١١/١ هـ	الموافق	٢٩/٤/٢٠٢٥ م
الساعة	٥:٠٠ عصرا	المدة	٤٠ دقيقة	المكان	عبر برنامج zoom

■ جدول الأعمال:

المدة الزمنية	الموضوع	
١٠ دقائق	التقرير السنوي لبرامج وأنشطة جمعية معالم المدينة ٢٠٢٤ م	١
١٠ دقائق	التقرير المالي السنوي ٢٠٢٤ م	٢
١٠ دقائق	الخطة التنفيذية لبرامج وأنشطة جمعية معالم المدينة ٢٠٢٥ م	٣
١٠ دقائق	الموازنة التقديرية ٢٠٢٥ م	٤

■ القرارات والتوصيات:

١. اعتماد التقرير السنوي للبرامج والأنشطة لعام ٢٠٢٤ م، مع الإشادة بما تضمنه من منجزات، والتوصية بإرفاق مقارنة بين التقرير الحالي وتقرير العام السابق، وبيان مدى تحقيق الخطة السنوية.
 ٢. اعتماد التقرير المالي السنوي لعام ٢٠٢٤ م، مع الإشادة بارتفاع الإيرادات مقارنة بالعام السابق، والتوصية بإعداد ملخص للتقرير يسهل قراءته من قبل جميع الأعضاء.
 ٣. اعتماد الخطة التنفيذية للبرامج والأنشطة لعام ٢٠٢٥ م، مع اقتراح تطوير برنامج "إثراء" ليُقدم بصيغة بودكاست، بالإضافة إلى التوصية بتطوير الهوية البصرية والحضور الإعلامي للجمعية وتفعيل الشراكات مع الجهات ذات العلاقة.
 ٤. اعتماد الموازنة التقديرية لعام ٢٠٢٥ م، مع التوصية باتخاذ الإجراءات اللازمة لتفادي حدوث أي عجز مالي.
- وفي الختام، تقدم رئيس المجلس بخالص الشكر والتقدير لجميع الأعضاء على حضورهم وتفاعلهم البناء، مثنياً جهودهم المبذولة في دعم مسيرة الجمعية وتحقيق أهدافها، سائلين الله تعالى التوفيق والسداد في قادم الأعمال.

رئيس مجلس الإدارة

أ.د. سلطان بن عمر الحصين





كشف الحضور والتوقيع

م	الاسم	الصفة	تاريخ الانضمام	المنيب عنه	التوقيع
١.	أ.د. سلطان عمر الحصين	عضو عادي	١٤٣٩/٤/٢٩ هـ	-	
٢.	د. أحمد بن عبد الله الغنيمة	عضو عادي	١٤٣٩/٠٧/٠٤ هـ	-	غائب
٣.	أ. مصعب يحيى إبراهيم يحيى	عضو عادي	١٤٤٠/٠٢/٠٤ هـ	-	غائب
٤.	أ. فائز بن فارج التميمي	عضو عادي	١٤٤١/١١/١٨ هـ	-	
٥.	أ. عبد الرحمن عبد الله العنيزي	عضو عادي	١٤٤٠/٢/١٩ هـ	-	
٦.	أ.د. أسامة بن إبراهيم التركي	عضو عادي	١٤٣٩/٤/٢٩ هـ	-	
٧.	أ.د. صالح عمر عبد العزيز الحصين	عضو عادي	١٤٣٩/٤/٢٩ هـ	-	
٨.	د. عبد المجيد بن حسن بحاري	عضو عادي	١٤٤٠/٠٢/٠٤ هـ	-	غائب
٩.	أ. عبد الله أحمد عبد الله الغنيمة	عضو عادي	١٤٤٠/٤/١٦ هـ	-	
١٠.	د. مصلح مهمل مسفر الرادادي	عضو عادي	١٤٤٠/٤/١٦ هـ	-	
١١.	أ. جمعان بن عبد الله عسيري	عضو عادي	١٤٤١/١١/١٨ هـ	-	
١٢.	د. عبد اللطيف بن حمود التويجري	عضو عادي	١٤٤٣/١٢/٢٥ هـ	-	
١٣.	أ. توفيق بن محمد مصري	عضو عادي	١٤٤٣/١٢/٢٥ هـ	-	
١٤.	د. صالح بن ناصر الصبيحي	عضو عادي	١٤٤٣/١٢/٢٥ هـ	-	
١٥.	د. يونس بن عبد الله السلامة	عضو عادي	١٤٤٣/١٢/٢٥ هـ	-	
١٦.	أ. سليمان بن عمر العمر	عضو متعاقد	١٤٤٣/١٢/٢٥ هـ	-	
١٧.	د. رجاء بن عايش الجهني	عضو متعاقد	١٤٤٣/١٢/٢٥ هـ	-	
١٨.	أ. صالح بن أحمد السعوي	عضو عادي	١٤٤٣/١٢/٢٥ هـ	-	
١٩.	أ. حكيم بن سليمان السحيم	عضو عادي	١٤٤٣/١٢/٢٥ هـ	-	
٢٠.	د. طاهر بن سلمان السلمي	عضو عادي	١٤٤٣/١٢/٢٥ هـ	-	غائب
٢١.	أ. عبد الله بن خليفة الهديفر	عضو عادي	١٤٤٣/١٢/٢٥ هـ	-	
٢٢.	د. أمين بن عبد الله مختار	عضو عادي	١٤٤٣/١٢/٢٥ هـ	-	
٢٣.	أ. إياد بن يوسف الحصين	عضو عادي	١٤٤٤/٣/١٦ هـ	-	
٢٤.	د. سليمان بن محمد النصبان	عضو عادي	١٤٤٤/٣/١٦ هـ	-	
٢٥.	د. مصعب بن خالد المرزوقي	عضو عادي	١٤٤٤/٣/١٦ هـ	-	
٢٦.	د. عبد القيوم بن عبد الصمد الهندي	عضو عادي	١٤٤٥/١/١ هـ	-	غائب
٢٧.	محمد عبد الله محمد آل مقرن	عضو عادي	١٤٤٥/٩/١٥ هـ	-	
٢٨.	عمر صالح عبد الرحمن المحيسن	عضو عادي	١٤٤٥/٩/١٥ هـ	-	غائب