

جمعية معالم المدينة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة
الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (١٠٤٨)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
وتقرير المراجع المستقل عليها

جمعية معالم المدينة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (١٠٤٨)
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
بالريال السعودي

المحتويات	صفحة
تقرير المراجع المستقل	١ - ٣
قائمة المركز المالي	٤
قائمة الأنشطة	٥
قائمة التدفقات النقدية	٦
إيضاحات حول القوائم المالية	٧-١٨

جمعية معالم المدينة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (١٠٤٨)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
بالريال السعودي

٢٠٢١	٢٠٢٢	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
١,٥٢٤,٤٠٥	٧٣٦,٧٧٣	(٤)	النقد وما في حكمه
٢٤,٩١٤	-	(٥)	الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى
<u>١,٥٤٩,٣١٩</u>	<u>٧٣٦,٧٧٣</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١٩,٢٢٦	١٢,٨٥٠	(٦)	ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي
١,٢٦٢	-	(٧)	الأصول غير الملموسة - بالصافي
<u>٢٠,٤٨٨</u>	<u>١٢,٨٥٠</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u><u>١,٥٦٩,٨٠٧</u></u>	<u><u>٧٤٩,٦٢٣</u></u>		إجمالي الأصول
			إلتزامات وصافي الأصول
			إلتزامات المتداولة
١٦,٧٠٦	٢٠,٩١٩	(٨)	مصروفات مستحقة وإلتزامات متداولة أخرى
<u>١٦,٧٠٦</u>	<u>٢٠,٩١٩</u>		إجمالي إلتزامات المتداولة
			صافي الأصول
١,٥٥٣,١٠١	٧٢٨,٧٠٤		صافي الأصول غير المقيدة
<u>١,٥٥٣,١٠١</u>	<u>٧٢٨,٧٠٤</u>		إجمالي صافي الأصول
<u><u>١,٥٦٩,٨٠٧</u></u>	<u><u>٧٤٩,٦٢٣</u></u>		إجمالي إلتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية معالم المدينة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (١٠٤٨)
قائمة الأنشطة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
بالريال السعودي

٢٠٢١	٢٠٢٢	غير مقيدة	إيضاح	
الإيرادات والمكاسب				
-	١,٩٠٠	١,٩٠٠		إشتراكات الأعضاء
٣,٩٤٠	١,٧٢٦	١,٧٢٦		التبرعات النقدية
-	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠		التبرعات العينية
٧٨٥,٠٠٠	-	-		الإعانات الحكومية
٧٨٨,٩٤٠	٢٣,٦٢٦	٢٣,٦٢٦		إجمالي الإيرادات والمكاسب
المصروفات والخسائر				
٥٤,١٥٠	٧٠٢,٠٩٨	٧٠٢,٠٩٨	(٩)	تكلفة الأنشطة
١٠٣,٤٩٨	١٣٨,٢٨٧	١٣٨,٢٨٧	(١٠)	المصروفات الإدارية والعمومية
٦,٣٧٦	٦,٣٧٦	٦,٣٧٦	(٦)	إستهلاكات ممتلكات وآلات ومعدات
١,٦٢٤	١,٢٦٢	١,٢٦٢	(٧)	الإطفاءات للأصول غير الملموسة
١٦٥,٦٤٨	٨٤٨,٠٢٣	٨٤٨,٠٢٣		إجمالي المصروفات والخسائر
٦٢٣,٢٩٢	(٨٢٤,٣٩٧)	(٨٢٤,٣٩٧)		التغير في صافي الأصول خلال السنة
٩٢٩,٨٠٩	١,٥٥٣,١٠١	١,٥٥٣,١٠١		صافي الأصول بداية السنة
١,٥٥٣,١٠١	٧٢٨,٧٠٤	٧٢٨,٧٠٤		صافي الأصول نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية معالم المدينة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (١٠٤٨)
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
بالريال السعودي

٢٠٢١	٢٠٢٢	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
٦٢٣,٢٩٢	(٨٢٤,٣٩٧)	التغير في صافي الأصول خلال العام
٦,٣٧٦	٦,٣٧٦	إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١,٦٢٤	١,٢٦٢	إطفاء الموجودات غير الملموسة
		التغيرات في رأس المال العامل :
١٩,٥٠٠	-	المخزون
١٧,٥٩٧	٢٤,٩١٤	دفعات مقدمة والأصول المدينة الأخرى
٤,٧٧٦	٤,٢١٣	إلتزامات متداولة أخرى
<u>٦٧٣,١٦٥</u>	<u>(٧٨٧,٦٣٢)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) المتاحة من الأنشطة التشغيلية
<u>٦٧٣,١٦٥</u>	<u>(٧٨٧,٦٣٢)</u>	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال العام
<u>٨٥١,٢٤٠</u>	<u>١,٥٢٤,٤٠٥</u>	النقد وما في حكمه بداية العام
<u><u>١,٥٢٤,٤٠٥</u></u>	<u><u>٧٣٦,٧٧٣</u></u>	النقد وما في حكمه نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية معالم المدينة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (١٠٤٨)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
بالريال السعودي

١ نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها
أ تأسيس الجمعية:

جمعية معالم المدينة بالمدينة المنورة هي جمعية تعمل بموجب السجل رقم (١٠٤٨) الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٤/٢٩/١٤٣٢ الموافق ٢٠١١/٠٤/٠٣.

ب الغرض

- نشر الوعي بمعالم المدينة المنورة الشرعية والتاريخية.
- توعية زوار المدينة 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 ملخص لأهم السياسات المحاسبية

١-٢ أسس الإعداد

تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعيار والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٢ أسس القياس

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الإستحقاق المحاسبي ومبدأ الإستمرارية.

٣-٢ عملة العرض

تم عرض القوائم المالية المبينة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط الرئيسي.

٤-٢ الفترة المالية

تبدأ السنة المالية للجمعية في ١ يناير و تنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي.

جمعية معالم المدينة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (١٠٤٨)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
بالريال السعودي

٣ السياسات المحاسبية الهامة

١-٣ النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد في الصندوق والودائع تحت الطلب وغيرها من الإستثمارات قصيرة الأجل ذات السيولة العالية مع فترات إستحقاق أصلية مدتها ثلاثة أشهر أو أقل. تظهر البنوك الدائنة ضمن القروض في المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي. ومع ذلك ، بالنسبة لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، يتم تصنيفها كجزء من النقد وما في حكمه.

٢-٣ الذمم المدينة

يتم إثبات الذمم التجارية المدينة مبدئيًا بقيمتها الفعلية تتم جميع المبيعات على أساس شروط الائتمان العادية ، ولا تحمل الذمم المدينة فائدة في نهاية كل فترة تقرير ، تتم مراجعة القيم الدفترية للذمم المدينة التجارية لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على أن هناك مبالغ غير قابلة للاسترداد وفقًا للشروط الأصلية. إذا كان الأمر كذلك ، يتم إثبات خسارة هبوط القيمة مباشرة في بيان الربح أو الخسارة. يتم شطب الديون المعدومة في بيان الربح أو الخسارة عند تحديدها.

٣-٣ المخزون

يتم إدراج المخزون بالتكلفة (المتوسط المرجح) أو السعر المقدر للبيع ناقصًا التكاليف حتى إكتمال بيعه، في تاريخ كل تقرير ، يتم تقييم المخزون لتحديد هبوط القيمة. إذا كان هناك هبوط في القيمة يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى سعر البيع ناقصًا التكاليف لإكتمال البيع ؛ يتم إثبات خسارة هبوط القيمة مباشرة في الربح أو الخسارة.

٤-٣ الممتلكات والآلات والمعدات

يتم إثبات الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية ناقصًا الإستهلاك المتراكم وأي خسائر هبوط متراكمة. تتضمن التكلفة التاريخية جميع النفقات التي يمكن ارتباطها بشكل مباشر إلى تهيئة الأصل إلى الموقع وفي الحالة اللازمة ليكون قادراً على العمل بالطريقة التي تنويها الإدارة.

يتم رسملة تكلفة الإستهلاك بإضافتها إلى القيمة الدفترية للأصل إذا كان استبدال الجزء يتوقع معه منافع مستقبلية إضافية على أن يتم شطب القيمة الدفترية لذلك الجزء من الأصل الذي تم استبداله. يتم تحميل جميع مصارف الإصلاح والصيانة الأخرى على الربح أو الخسارة خلال الفترة التي تم تحملها.

جمعية معالم المدينة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (١٠٤٨)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
بالريال السعودي

لا يتم استهلاك الأراضي والأعمال تحت التشييد. يتم تحميل الإستهلاك على الموجودات الأخرى وذلك من خلال تحديد تكلفة تلك الموجودات ناقصاً قيمتها المتبقية وتوزيعها على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة ، باستخدام طريقة القسط الثابت . تتراوح الأعمار الإنتاجية المقدرة على النحو التالي:

الأثاث والتجهيزات	١٥%
أدوات كمبيوتر	٢٠%
لوحات الدعاية والاعلان	٢٠%

تتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية وطرق الإستهلاك وتعديلها بأثر مستقبلي إذا كان ذلك مناسباً ، إذا كان هناك مؤشراً على حدوث تغيير كبير منذ تاريخ آخر تقرير.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل على الفور إلى قيمته القابلة للإسترداد إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أكبر من قيمته المقدرة القابلة للإسترداد.
يتم تحديد ارباح وخسائر الإستبعاد بمقارنة سعر البيع مع القيمة الدفترية ويتم إدراجها ضمن "مكاسب / خسائر) أخرى - صافي" في قائمة الدخل الشامل.

٥-٣ الأصول المالية الأخرى

يتم إثبات الإستثمارات في الاسهم المدرجة مبدئياً بسعر المعاملة ويتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة ، مع الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة في الربح أو الخسارة. يتم تحديد القيمة العادلة باستخدام سعر الشراء المعروض في تاريخ التقرير.

يتم قياس الإستثمارات في الاسهم غير المدرجة بالتكلفة ناقصاً هبوط القيمة ، حيث لا يمكن قياس قيمتها العادلة بصورة موثوقة. إذا كان هناك مؤشر على هبوط محتمل ، يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى أفضل تقدير من جانب الإدارة للمبلغ الذي ستستلمه الشركة إذا كان سيتم بيع الإستثمار في تاريخ التقرير.

يتم قياس جميع الموجودات المالية الأخرى بالتكلفة المطفأة باستخدام معدل الفائدة الفعالة.

٦-٣ الأصول غير الملموسة

يتم قياس الموجودات غير الملموسة ، بخلاف الشهرة ، بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخسائر الهبوط في القيمة المتراكمة. يتم تحميل الإطفاء بغرض تخصيص تكلفة الأصول على مدى عمرها الإنتاجي المقدر ، باستخدام طريقة القسط الثابت بالمعدلات المحددة في الإيضاحات ذات الصلة بالقوائم المالية.

يتم تحميل نفقات البحث والتطوير على "المصاريف الإدارية" في قائمة الدخل ، متى وعندما يتم تكبدها.

جمعية معالم المدينة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (١٠٤٨)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
بالريال السعودي

٧-٣ دائنون تجاريون وآخرون

الذمم التجارية الدائنة هي التزامات بموجب شروط ائتمان قصيرة الأجل عادية. يتم قياسها بالقيمة غير المخصومة للمبالغ النقدية التي يتعين دفعها.

٨-٣ المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة الدفع في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أم لا.

٩-٣ التزامات منافع الموظفين

يتم احتساب وتكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للعاملين وفقاً لأساس الإستحقاق وتمشياً مع المفهوم العام لأحكام نظام العمل والعمال السعودي ولم يتم احتساب المخصص لعدم وجود موظفين مسجلين بالتأمينات الاجتماعية علي الجمعية .

١٠-٣ القروض

يتم قياس القروض بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة.

يتم سداد السحب على المكشوف بالكامل عند الطلب ويتم قياسه مبدئياً ولاحقاً بالقيمة الاسمية (مبلغ القرض).

في حال كان القرض بدون فوائد أو يحمل فائدة أقل من سعر فائدة السوق السائدة ، فإنه يتم إثباته مبدئياً بالقيمة الحالية للمدفوعات المستقبلية المخصومة بسعر فائدة السوق السائدة لأداة الدين المماثلة. يتم إثبات الفرق بين القيمة الحالية المخصومة ومبلغ القرض الذي تم استلامه كإيرادات تمويلية. يتم لاحقاً قياس القرض الذي بدون فائدة بالتكلفة المطفأة ، باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعالة ، ويشمل ذلك إلغاء الخصم ، بحيث تكون القيمة

١١-٣ المنح الحكومية

يتم إثبات المنح الحكومية بالقيمة العادلة للأصل المستلم أو المستحق.

يتم إثبات المنح التي لا تفرض على المنشأة شروط معينة تتعلق بالأداء المستقبلي ضمن الدخل عندما تصبح هذه المنحة مستحقة للمنشأة.

يتم إثبات المنح التي تفرض على المنشأة شروط معينة تتعلق بالأداء المستقبلي ضمن الدخل فقط عندما يتم استيفاء شروط الأداء وتأكيد معقول بإمكانية تحصيل لتلك المنحة.

يتم عرض المنح الحكومية مفصولة عن تلك الأصول المرتبطة بتلك المنح.

يتم إثبات المنح التي تحصل عليها المنشأة قبل إستيفاء ضوابط إثبات الإيراد على أنها التزام.

لا يتم إثبات تلك المساعدات الحكومية التي لا يمكن تحديد قيمة معقولة لها.

جمعية معالم المدينة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (١٠٤٨)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
بالريال السعودي

١٢-٣ الإيرادات

إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع اقتصادية للجمعية، وأنه يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به وذلك بصرف النظر عن التاريخ الذي يتم فيه السداد، يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق القبض بعد الأخذ بعين الاعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً، كما يجب الوفاء بمعايير الإثبات المحددة.

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك يتم معالجة الإيرادات كما يلي:

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الإستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكاة والمنح والمساعدات العينية غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.
- يتم إثبات التبرعات العينية التي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها حيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات بالقيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في الممتلكات والمعدات والآلات على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

١٣-٣ إيرادات أخرى

يتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى عند إستحقاقها ضمن قائمة الدخل.

١٤-٣ المصروفات العمومية والإدارية ومصاريف البرامج والأنشطة

هي تلك المصاريف التي تتضمن رواتب وأجور التكاليف غير المباشرة وغيرها من المصاريف المماثلة خلال الفترة المالية لإعداد القوائم المالية في نهاية الفترة المحاسبية.

١٥-٣ المخصصات والالتزامات المحتملة

عام

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزامات قانونية حالية أو متوقعة على الجمعية ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن تدفق خارجي للموارد المتضمنة منافع اقتصادية سوف يكون ضروري لتسوية الإلتزام ويمكن إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام. عندما تتوقع الجمعية أن بعض أو كل المخصصات سيتم استردادها، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين يتم إثبات المبالغ المستردة كأصل منفصل ولكن فقط عندما تكون هذه المبالغ المستردة مؤكدة تقريباً. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل الموحدة بعد خصم أي مبالغ مستردة.

جمعية معالم المدينة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (١٠٤٨)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
بالريال السعودي

إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهرياً، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس عندما يكون ذلك ملائماً ، المخاطر الخاصة بالالتزام. عند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كتكلفة تمويل.

١٦-٣ قائمة الأنشطة

تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة كما يلي:

- * الأصول غير المقيدة وهي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.
- * الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.
- * التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:
 - ١- الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف.
 - ٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.
- * التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:
 - ١- التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفاءها من قبل الجمعية.
 - ٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

١٧-٣ الهبوط في قيمة الأصول غير المالية

في تاريخ كل تقرير ، يتم مراجعة الأصول غير المالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على أن هذه الأصول قد تعرضت لخسارة هبوط القيمة. إذا كان هناك مؤشر على هبوط محتمل ، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأي أصل متأثر (أو مجموعة من الأصول ذات الصلة) ومقارنتها بالقيمة الدفترية وإذا كان المبلغ الممكن إسترداده أقل ، يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة القابلة للإسترداد المقدرة ، ويتم إدراج خسارة هبوط القيمة فوراً في قائمة الدخل.

جمعية معالم المدينة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (١٠٤٨)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
بالريال السعودي

في حالة عكس خسارة هبوط قيمة الأصل غير المالي فيما عدا الشهرة ، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل (أو مجموعة الأصول ذات الصلة) إلى التقديرات المعدلة للمبلغ الممكن استرداده ، ولكن ليس أكثر من المبلغ الذي كان سيتم تحديده فيما لو لم يتم إثبات خسارة هبوط للأصل (أو مجموعة أصول ذات علاقة) في السنوات السابقة. يتم الاعتراف بعكس خسارة هبوط القيمة مباشرة في قائمة الدخل.

١٨-٣ الهبوط في قيمة الأصول المالية غير الذمم المدينة

يتم مراجعة قيم الموجودات المالية غير تلك المدرجة بالقيمة العادلة في تاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على هبوط قيمتها. يكون هناك هبوط في الموجودات المالية إذا كان هناك دليل موضوعي على هبوط القيمة كنتيجة لحدث أو أكثر بعد الإقرار المبدئي بالأصل ، وأن ذلك الحدث (الأحداث) كان له تأثير يمكن تقديره بشكل موثوق على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لتلك الموجودات يمكن تقديرها بشكل موثوق.

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

٤ النقد وما في حكمه

٢٠٢١	٢٠٢٢
١,٢٦١	١,٢٦١
١,٥٢٣,١٤٤	٧٣٥,٥١٢
١,٥٢٤,٤٠٥	٧٣٦,٧٧٣

١ - ٤

نقد في الصندوق
 أرصدة لدى البنوك
النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر

١-٤ يشمل النقد في البنوك البنوك التالية:

١,٤٥١,٤٥٧	٧٣١,٤٩٩
٧١,٦٨٧	٤,٠١٣
١,٥٢٣,١٤٤	٧٣٥,٥١٢

مصرف الانماء
 بنك البلاد

المجموع

٥ الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى

٢٠٢١	٢٠٢٢
١٧,٤١٤	-
٧,٥٠٠	-
٢٤,٩١٤	-

مصاريق مدفوعة مقدماً
 ذمم موظفين مدينة

الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى في ٣١ ديسمبر

جمعية معالم المدينة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (١٠٤٨)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
بالريال السعودي

٦ ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي

الإجمالي ٢٠٢١	الإجمالي ٢٠٢٢	لوحات الدعاية والاعلان	أدوات كمبيوتر	الأثاث والتجهيزات	
٣٦,٦٩٨	٣٦,٦٩٨	١,٥٠٠	٢٢,٥٤٨	١٢,٦٥٠	التكلفة في بداية السنة
-	(١٧,٤٧٢)	(٧٨٣)	(١٢,٥٠٦)	(٤,١٨٣)	إستبعادات
٣٦,٦٩٨	١٩,٢٢٦	٧١٧	١٠,٠٤٢	٨,٤٦٧	التكلفة في نهاية السنة
١١,٠٩٦	١٧,٤٧٢	٧٨٣	١٢,٥٠٦	٤,١٨٣	مجمع الإستهلاك في بداية السنة
٦,٣٧٦	٦,٣٧٦	٣٧٦	٤,٥٤٠	١,٤٦٠	إستهلاك السنة
-	(١٧,٤٧٢)	(٧٨٣)	(١٢,٥٠٦)	(٤,١٨٣)	إستبعادات
١٧,٤٧٢	٦,٣٧٦	٣٧٦	٤,٥٤٠	١,٤٦٠	مجمع الإستهلاك في نهاية السنة
					صافي القيمة الدفترية
	١٢,٨٥٠	٣٤١	٥,٥٠٢	٧,٠٠٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
١٩,٢٢٦		٧١٧	١٠,٠٤٢	٨,٤٦٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

جمعية معالم المدينة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (١٠٤٨)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
بالريال السعودي

٧ الأصول غير الملموسة - بالصافي			
الإجمالي ٢٠٢١	الإجمالي ٢٠٢٢	برامج كمبيوتر	
٦,٥٠٠	٦,٥٠٠	٦,٥٠٠	التكلفة في بداية السنة
-	(٥,٢٣٨)	(٥,٢٣٨)	إستبعادات
٦,٥٠٠	١,٢٦٢	١,٢٦٢	التكلفة في نهاية السنة
٣,٦١٤	٥,٢٣٨	٥,٢٣٨	مجمع إطفاء في بداية السنة
١,٦٢٤	١,٢٦٢	١,٢٦٢	إطفاء السنة
-	(٥,٢٣٨)	(٥,٢٣٨)	إستبعادات
٥,٢٣٨	١,٢٦٢	١,٢٦٢	مجمع إطفاء في نهاية السنة
١,٢٦٢		١,٢٦٢	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
		<u>٢٥%</u>	نسب الإطفاء السنوية %

جمعية معالم المدينة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (١٠٤٨)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
بالريال السعودي

٨ مصرفات مستحقة والتزامات متداولة أخرى

٢٠٢١	٢٠٢٢	
١٦,٧٠٦	٢٠,٩١٩	ذمم موظفين دائنة
١٦,٧٠٦	٢٠,٩١٩	مصرفات مستحقة والتزامات متداولة أخرى في ٣١ ديسمبر

٩ تكلفة الأنشطة

٢٠٢١	٢٠٢٢	أنشطة غير مقيدة	
-	٥٧,٧٧١	٥٧,٧٧١	رسوم حكومية
٥٤,١٥٠	١٦٣,٧٦٤	١٦٣,٧٦٤	حوافز و مكافآت
-	٤٨٠,٥٦٣	٤٨٠,٥٦٣	مصاريف برامج وانشطة - برنامج معالم
٥٤,١٥٠	٧٠٢,٠٩٨	٧٠٢,٠٩٨	إجمالي تكلفة الأنشطة

١٠ المصرفات الإدارية والعمومية

٢٠٢١	٢٠٢٢	أنشطة غير مقيدة	
٣٦,٢٥٠	٤٠,٨٧٥	٤٠,٨٧٥	إيجارات و بدل سكن
١٩,٠٩٥	-	-	رسوم حكومية
-	٦,٧٤٧	٦,٧٤٧	صيانة وإصلاح
٥,٩٩٤	٥,٩٢٤	٥,٩٢٤	هاتف وكهرباء و ماء
٣٥	-	-	مصاريف بنكية
١٣,٤٨٤	٥٨,٤٥٠	٥٨,٤٥٠	حوافز و مكافآت
٤٦٤	٩١٨	٩١٨	زيوت ومحروقات
٢٧٦	٧,٧٣٥	٧,٧٣٥	قرطاسية ومطبوعات
٦٠٥	٦,٢٣٧	٦,٢٣٧	ضيافة و نظافة
٣,٣٣٣	-	-	تذاكر سنوية وبدل إجازات
-	٥,١٩٣	٥,١٩٣	مصاريف اشتراكات وتصديقات
-	٣٠٠	٣٠٠	مصاريف التدريب والتأهيل
٢٣,٩٦٢	٥,٩٠٨	٥,٩٠٨	مصاريف إدارة أخرى
١٠٣,٤٩٨	١٣٨,٢٨٧	١٣٨,٢٨٧	المجموع

جمعية معالم المدينة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (١٠٤٨)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
بالريال السعودي

١١ إعتامد القوائم المالية

تم إعتامد هذه القوائم المالية من قبل رئيس مجلس الإدارة في ١٢ يونيو ٢٠٢٣ م .

١٢ الإلتزامات المحتملة

لاتوجد أي إلتزامات محتملة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ يتطلب الأمر الإفصاح عنها (٢٠٢١: لا يوجد)

١٣ الإرتباطات المالية

لاتوجد أي إرتباطات مالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ يتطلب الأمر الإفصاح عنها (٢٠٢١: لا يوجد).

١٤ الأحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وقوع أية أحداث هامة منذ أنتهاء السنة يمكن أن يكون لها أثر جوهري علي المركز المالي للجمعية والظاهر في هذه القوائم المالية .

١٥ الأدوات المالية

تتضمن الأدوات المالية في قائمة المركز المالي النقد وما في حكمه والذمم المدينة والموجودات الأخرى والذمم الدائنة والقروض من البنوك والمصاريف المستحقة والإلتزامات الأخرى .

١-١٥ مخاطر الإئتمان

وهي عدم مقدرة طرف على الوفاء بالإلتزاماته مما يؤدي إلى تكبيد الطرف الآخر لخسارة مالية ، ولا يوجد مخاطر ائتمانية ذات أهمية تتحملها الجمعية حيث تقوم الجمعية بإيداع النقد لدى بنوك محلية ذات مستوى ائتماني مرتفع.

٢-١٥ مخاطر سعر الفائدة

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغير في اسعار الفائدة الجارية في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للجمعية ولم يكن لدى الجمعية موجودات هامة تحمل بفوائد خلال العام المالي الحالي.

جمعية معالم المدينة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (١٠٤٨)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
بالريال السعودي

٣-١٥ مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة جمعية ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الإلتزامات المتعلقة بالأدوات المالية وقد تنتج هذه المخاطر من عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة بمبلغ يقترب من قيمته العادلة وتقوم الجمعية وبشكل مستمر بالتأكد من توفر السيولة الكافية لسداد الإلتزامات المستقبلية .

٤-١٥ مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات وان معاملات الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي وبعض المعاملات غير الجوهرية بعملات أخرى، تراقب الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات وتعتقد ان مخاطر العملات هي غير جوهرية.

١٦ عام

- تم تقريب الأرقام الظاهرة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح .