

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 ٢٠٢١
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 ٢٠٢١
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 ٢٠٢١
بالريال السعودي

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٨٥١,٢٤٠	١,٥٢٤,٤٠٥	(٤)	النقد وما في حكمه
١٩,٥٠٠	-	(٥)	المخزون
٤٢,٥١١	٢٤,٩١٤	(٦)	الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى
<u>٩١٣,٢٥١</u>	<u>١,٥٤٩,٣١٩</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٢٥,٦٠٢	١٩,٢٢٦	(٧)	ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي
٢,٨٨٦	١,٢٦٢	(٨)	الأصول غير الملموسة - بالصافي
<u>٢٨,٤٨٨</u>	<u>٢٠,٤٨٨</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u><u>٩٤١,٧٣٩</u></u>	<u><u>١,٥٦٩,٨٠٧</u></u>		إجمالي الأصول
			إلتزامات وصافي الأصول
			إلتزامات المتداولة
١١,٩٣٠	١٦,٧٠٦	(٩)	مصروفات مستحقة وإلتزامات متداولة أخرى
<u>١١,٩٣٠</u>	<u>١٦,٧٠٦</u>		إجمالي إلتزامات المتداولة
			صافي الأصول
٩٢٩,٨٠٩	١,٥٥٣,١٠١		صافي الأصول غير المقيدة
<u>٩٢٩,٨٠٩</u>	<u>١,٥٥٣,١٠١</u>		إجمالي صافي الأصول
<u><u>٩٤١,٧٣٩</u></u>	<u><u>١,٥٦٩,٨٠٧</u></u>		إجمالي إلتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) 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 ٢٠٢١
بالريال السعودي

٢٠٢٠	٢٠٢١	غير مقيدة	إيضاح	
				الإيرادات والمكاسب
٢٤,٠٠٠	٣,٩٤٠	٣,٩٤٠		التبرعات النقدية
-	٧٨٥,٠٠٠	٧٨٥,٠٠٠		الإعانات الحكومية
٢٤,٠٠٠	٧٨٨,٩٤٠	٧٨٨,٩٤٠		إجمالي الإيرادات والمكاسب
				المصروفات والخسائر
٢٨٠,٠٧١	٥٤,١٥٠	٥٤,١٥٠	(١٠)	تكلفة الأنشطة
٢١٢,٢٩٥	١٠٣,٤٩٨	١٠٣,٤٩٨	(١١)	المصروفات الإدارية والعمومية
٦,٣٧٦	٦,٣٧٦	٦,٣٧٦	(٧)	إستهلاكات ممتلكات وآلات ومعدات
١,٦٢٤	١,٦٢٤	١,٦٢٤	(٨)	الإطفاءات للأصول غير الملموسة
٥٠٠,٣٦٦	١٦٥,٦٤٨	١٦٥,٦٤٨		إجمالي المصروفات والخسائر
(٤٧٦,٣٦٦)	٦٢٣,٢٩٢	٦٢٣,٢٩٢		التغير في صافي الأصول خلال السنة
١,٤٠٦,١٧٥	٩٢٩,٨٠٩	٩٢٩,٨٠٩		صافي الأصول بداية السنة
٩٢٩,٨٠٩	١,٥٥٣,١٠١	١,٥٥٣,١٠١		صافي الأصول نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) 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 ٢٠٢١
بالريال السعودي

٢٠٢٠	٢٠٢١	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
(٤٧٦,٣٦٦)	٦٢٣,٢٩٢	التغير في صافي الأصول خلال العام
٦,٣٧٦	٦,٣٧٦	إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١,٦٢٤	١,٦٢٤	إطفاء / هبوط الموجودات غير الملموسة
		التغيرات في رأس المال العامل :
(١٩,٥٠٠)	١٩,٥٠٠	المخزون
١١,٣٠٠	١٧,٥٩٧	دفعات مقدمة والأصول المدينة الأخرى
(٧١,٢٣٧)	٤,٧٧٦	إلتزامات متداولة أخرى
(٥٤٧,٨٠٣)	٦٧٣,١٦٥	صافي التدفقات النقدية المتاحة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
(٥٤٧,٨٠٣)	٦٧٣,١٦٥	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال العام
١,٣٩٩,٠٤٣	٨٥١,٢٤٠	النقد وما في حكمه بداية العام
٨٥١,٢٤٠	١,٥٢٤,٤٠٥	النقد وما في حكمه نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية معالم المدينة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (١٠٤٨)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
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 ١٤/٢٩/٠٤/١٤٣٢ الموافق ٠٣/٠٤/٢٠١١.

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 الأعداد

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 الاستحقاق 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.

٥-٢ دليل الحسابات

الجمعية لم تستخدم دليل الحساب الموحد الصادر من وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية في تسجيل حساباتها.

جمعية معالم المدينة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (١٠٤٨)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
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 مبدئياً 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 وفقاً 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 ناقصاً 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 ناقصاً 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 ناقصاً 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 الإستبدال 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.

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 المقدره ، باستخدام طريقة القسط الثابت . تتراوح الأعمار الإنتاجية المقدره على النحو التالي:

جمعية معالم المدينة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (١٠٤٨)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

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 المقدره 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 الاستثمار 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.

٧-٣ داننون تجاريون وآخرون

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

جمعية معالم المدينة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (١٠٤٨)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

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. لم يتم احتساب مخصص نهاية الخدمة لعدم وجود موظفين مسجلين على الجمعية بالتأمينات الاجتماعية.

١٠-٣ 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.

١١-٣ 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.

جمعية معالم المدينة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (١٠٤٨)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

- 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.

١٢-٣ إيرادات أخرى

يتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى عند إستحقاقها ضمن قائمة الدخل.

١٣-٣ 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.

١٤-٣ المخصصات والالتزامات المحتملة
عام

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات 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.

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

١٥-٣ 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.

جمعية معالم المدينة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (١٠٤٨)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

* 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.

١٦-٣ 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.

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.

١٧-٣ 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 الإعتراف المبدئي بالأصل ، وأن ذلك الحدث (الأحداث) كان له تأثير يمكن تقديره بشكل موثوق على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لتلك الموجودات يمكن تقديرها بشكل موثوق.

جمعية معالم المدينة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (١٠٤٨)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

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

٢٠٢٠	٢٠٢١	
-	١,٢٦١	نقد في الصندوق
٨٥١,٢٤٠	١,٥٢٣,١٤٤	أرصدة لدى البنوك
٨٥١,٢٤٠	١,٥٢٤,٤٠٥	النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر

١ - ٤

٤-١ يشمل النقد في البنوك البنوك التالية:

١٨٥,١٨٨	٧١,٦٨٧	بنك البلاد
٦٦٦,٠٥٢	١,٤٥١,٤٥٧	مصرف الانماء
٨٥١,٢٤٠	١,٥٢٣,١٤٤	المجموع

٥ المخزون

٢٠٢٠	٢٠٢١	
١٩,٥٠٠	-	بضاعة في المستودعات
١٩,٥٠٠	-	المخزون في ٣١ ديسمبر

٦ الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٣٦,٢٥٠	١٧,٤١٤	مصاريف مدفوعة مقدماً
٦,٢٦١	٧,٥٠٠	ذمم موظفين مدينة
٤٢,٥١١	٢٤,٩١٤	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 ٢٠٢١
بالريال السعودي

٧ ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي

الإجمالي ٢٠٢٠	الإجمالي ٢٠٢١	لوحات الدعاية والاعلان	أدوات كمبيوتر	الأثاث والتجهيزات	
٣٦,٦٩٨	٣٦,٦٩٨	١,٥٠٠	٢٢,٥٤٨	١٢,٦٥٠	التكلفة في بداية السنة
٣٦,٦٩٨	٣٦,٦٩٨	١,٥٠٠	٢٢,٥٤٨	١٢,٦٥٠	التكلفة في نهاية السنة
٤,٧٢٠	١١,٠٩٦	٤٠٧	٧,٩٦٦	٢,٧٢٣	مجمع الإستهلاك في بداية السنة
٦,٣٧٦	٦,٣٧٦	٣٧٦	٤,٥٤٠	١,٤٦٠	إستهلاك السنة
١١,٠٩٦	١٧,٤٧٢	٧٨٣	١٢,٥٠٦	٤,١٨٣	مجمع الإستهلاك في نهاية السنة
					صافي القيمة الدفترية
	١٩,٢٢٦	٧١٧	١٠,٠٤٢	٨,٤٦٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٢٥,٦٠٢		١,٠٩٣	١٤,٥٨٢	٩,٩٢٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

جمعية معالم المدينة
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (١٠٤٨)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
 بالريال السعودي

٨ الأصول غير الملموسة - بالصافي

الإجمالي ٢٠٢٠	الإجمالي ٢٠٢١	برامج كمبيوتر	
٦,٥٠٠	٦,٥٠٠	٦,٥٠٠	التكلفة في بداية السنة
٦,٥٠٠	٦,٥٠٠	٦,٥٠٠	التكلفة في نهاية السنة
١,٩٩٠	٣,٦١٤	٣,٦١٤	مجمع إطفاء في بداية السنة
١,٦٢٤	١,٦٢٤	١,٦٢٤	إطفاء السنة
٣,٦١٤	٥,٢٣٨	٥,٢٣٨	مجمع إطفاء في نهاية السنة
			صافي القيمة الدفترية
	١,٢٦٢	١,٢٦٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٢,٨٨٦		٢,٨٨٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
		٢٥	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 ٢٠٢١
بالريال السعودي

٩ مصروفات مستحقة والتزامات متداولة أخرى

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٤,٥١١	-	مصروفات مستحقة
٧,٤١٩	١٦,٧٠٦	ذمم موظفين دائنة
١١,٩٣٠	١٦,٧٠٦	مصروفات مستحقة والتزامات متداولة أخرى في ٣١ ديسمبر

١٠ تكلفة الأنشطة

٢٠٢٠	٢٠٢١	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
٤٧,٩٦٧	٥٤,١٥٠	-	٥٤,١٥٠	حوافز و مكافآت
٤,٠٠٠	-	-	-	ضيافة و نظافة
٢٢٣,١١٥	-	-	-	مصاريف برامج و أنشطة - برنامج معالم
٤,٩٨٩	-	-	-	مصروفات برامج و أنشطة - البرنامج العلمي
٢٨٠,٠٧١	٥٤,١٥٠	-	٥٤,١٥٠	إجمالي تكلفة الأنشطة

١١ المصروفات الإدارية والعمومية

٢٠٢٠	٢٠٢١	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
٥٠,٠٠٠	٣٦,٢٥٠	-	٣٦,٢٥٠	إيجارات و بدل سكن
٨٦٧	١٩,٠٩٥	-	١٩,٠٩٥	رسوم حكومية
٧٦٩	-	-	-	صيانة وإصلاح
٦,٧٥٣	٥,٩٩٤	-	٥,٩٩٤	هاتف وكهرباء و ماء
١٤٥	٣٥	-	٣٥	مصاريف بنكية
٥٠٠	-	-	-	نقل للخارج
١١٩,٨٧٥	١٣,٤٨٤	-	١٣,٤٨٤	حوافز و مكافآت
٥٧٩	٤٦٤	-	٤٦٤	زيوت ومحروقات
٣٤٧	٢٧٦	-	٢٧٦	قرطاسية ومطبوعات
٢,٠٦٩	٦٠٥	-	٦٠٥	ضيافة و نظافة
٨,٦٦٧	٣,٣٣٣	-	٣,٣٣٣	تذاكر سنوية وبدل إجازات
٢,١٦٣	-	-	-	مصاريف مكافأة نهاية الخدمة
١٩,٥٦١	٢٣,٩٦٢	-	٢٣,٩٦٢	مصاريف إدارة أخرى
٢١٢,٢٩٥	١٠٣,٤٩٨	-	١٠٣,٤٩٨	المجموع

جمعية معالم المدينة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (١٠٤٨)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

١٢ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل الإدارة في ٣ يناير ٢٠٢٣ م .

١٣ الالتزامات المحتملة

لا توجد أي التزامات محتملة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ يتطلب الأمر الإفصاح عنها (٢٠٢٠: لا يوجد)

١٤ الارتباطات المالية

لا توجد أي ارتباطات مالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ يتطلب الأمر الإفصاح عنها (٢٠٢٠: لا يوجد).

١٥ 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 .

١٦ الأدوات المالية

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

١-١٦ مخاطر الإنتمان

وهي عدم مقدرة طرف على الوفاء بالتزاماته 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.

٢-١٦ 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 ٢٠٢١
بالريال السعودي

٣-١٦ 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 .

٤-١٦ 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.

١٧ عام

- تم تقريب الأرقام الظاهرة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح .
- تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للعام السابق لتتفق مع تصنيف العام الحالي.