

جمعية المكفوفين بالمدينة المنورة (رؤية)
جمعية أهلية مسجلة لدى
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦٦٣)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
وتقرير المراجع المستقل عليها

جمعية المكفوفين بالمدينة المنورة (رؤية)
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦٦٣)
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
بالريال السعودي

صفحة	المحتويات
٣ - ١	تقرير المراجع المستقل
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الأنشطة
٦	قائمة التدفقات النقدية
٢٣ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

الى السادة / جمعية المكفوفين بالمدينة المنورة
جمعية أهلية
المدينة المنورة – المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية المكفوفين بالمدينة المنورة – جمعية أهلية (الجمعية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، وقائمة الانشطة، وقائمة التدفقات للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من (١) حتى (٢٤) المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وكذلك المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير الصادرة عن الهيئة.

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

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً للمعايير المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ.

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.

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

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال 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 تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعدّ جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا. ويعدّ خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ، أو تزوير، أو حذف متعمد، أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.

• استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، في تحديد ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بان نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

• تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة، فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال مراجعتنا.

الدمام ٢٤ رمضان ١٤٤٥ هـ
الموافق ٣٠ أبريل ٢٠٢٤ م

بودي والعمر محاسبون قانونيون



عادل عبدالعزيز بوذي
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٠٣)



جمعية المكفوفين بالمدينة المنورة (رؤية)
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦٦٣)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
بالريال السعودي

٢٠٢٢	٢٠٢٣	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٦,٦٤٠,٠٤٨	٢,٧٦٥,٧٤١	(٤)	النقد وما في حكمه
٦٩٤,٥٠٠	١,٠٧٧,٩٤٨	(٥)	حسابات الذمم المدينة بالصافي
٥٢٦,٤٢٢	٨٠١,٠٥٠	(٦)	المخزون
٣٥,٠٠٠	١٦,٠٠٠		إقراضية تمويلية متداولة
٦٧٥,٠٠٠	٤,١٦٢,١٠٩	(٨)	الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى
٨,٥٧٠,٩٧٠	٨,٨٢٢,٨٤٨		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٨,٥٨٠,٧٠٧	٨,٣٧٧,٧٥٨	(٩)	ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي
١٠٦,٣٠١	٩٧,٨٦١	(١٠)	الأصول غير الملموسة - بالصافي
٨,٦٨٧,٠٠٨	٨,٤٧٥,٦١٩		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٧,٢٥٧,٩٧٨	١٧,٢٩٨,٤٦٧		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات المتداولة
٦٦,٥٢٦	٥,٠٠٠	(١١)	ذمم دائنه
١٥,٦٦٠	٤,٩٢٧	(١٢)	مصرفات مستحقة والإلتزامات متداولة أخرى
٨٢,١٨٦	٩,٩٢٧		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
٤٢,٦٥٩	٥٩,٤٩٤	(١٣)	إلتزامات منافع الموظفين
٤٢,٦٥٩	٥٩,٤٩٤		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			صافي الأصول
٣,٦٩٣,٤٧٧	٤,٨٤٩,٧٢٣		صافي الأصول غير المقيدة
١٣,٤٣٩,٦٥٦	١٢,٣٧٩,٣٢٣		صافي الأصول المقيدة
١٧,١٣٣,١٣٣	١٧,٢٢٩,٠٤٦		إجمالي صافي الأصول
١٧,٢٥٧,٩٧٨	١٧,٢٩٨,٤٦٧		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية المكفوفين بالمدينة المنورة (رؤية)
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦٦٣)
قائمة الأنشطة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
بالريال السعودي

٢٠٢٢	٢٠٢٣	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
الإيرادات والمكاسب				
٨,٨٩٥,٢٣٢	٥,٩٠٩,١٨٨	٢,٣٠٧,٥٣٠	٣,٦٠١,٦٥٨	(١٤) التبرعات النقدية
١,٧١٩,٢٢٥	١,٣١٢,٩٧٥	١,٣١٢,٩٧٥	-	(١٥) التبرعات العينية
٦١٢,٤٠٠	١,٦٥٧,٢٩٤	١,٦٥٧,٢٩٤	-	تبرعات الزكاة النقدية
٤٨,٩٦٠	٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	-	(١٦) الإعانات الحكومية
١١,٢٧٥,٨١٧	٩,٣١٢,٤٥٧	٥,٦٧٧,٧٩٩	٣,٦٣٤,٦٥٨	إجمالي الإيرادات والمكاسب
المصروفات والخسائر				
٧,٣٤٢,٠٧٠	٧,٩٠٠,٤٩٣	٦,٧٣٨,١٣٢	١,١٦٢,٣٦١	(١٧) تكلفة الأنشطة
١,٣٨٣,٥٤٥	٥٨٨,٢١١	-	٥٨٨,٢١١	(١٨) المصروفات الإدارية والعمومية
٦٣٥,١٠٣	٧١٩,٤٠٠	-	٧١٩,٤٠٠	(٩) إستهلاكات ممتلكات وآلات ومعدات
٤٢,٢٠٠	٨,٤٤٠	-	٨,٤٤٠	(١٠) الإطفاءات للأصول غير الملموسة
٩,٤٠٢,٩١٨	٩,٢١٦,٥٤٤	٦,٧٣٨,١٣٢	٢,٤٧٨,٤١٢	إجمالي المصروفات والخسائر
١,٨٧٢,٨٩٩	٩٥,٩١٣	(١,٠٦٠,٣٣٣)	١,١٥٦,٢٤٦	التغير في صافي الأصول خلال السنة
١٥,٢٦٠,٢٣٤	١٧,١٣٣,١٣٣	١٣,٤٣٩,٦٥٦	٣,٦٩٣,٤٧٧	صافي الأصول بداية السنة
١٧,١٣٣,١٣٣	١٧,٢٢٩,٠٤٦	١٢,٣٧٩,٣٢٣	٤,٨٤٩,٧٢٣	صافي الأصول نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية المكفوفين بالمدينة المنورة (رؤية)
 جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦٦٣)
 قائمة التدفقات النقدية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 بالريال السعودي

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
١,٨٧٢,٨٩٩	٩٥,٩١٣	التغير في صافي الأصول خلال العام
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول خلال العام مع النقد
		الصافي من الأنشطة التشغيلية :
٦٣٥,١٠٣	٧١٩,٤٠٠	إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٤٢,٢٠٠	٨,٤٤٠	إطفاء الموجودات غير الملموسة
(٣٢,٥٠٠)	(٣٠,٠٠٠)	الهبوط في الذمم المدينة
		التغيرات في رأس المال العامل :
(٤٣٢,٥٠٠)	(٣٥٣,٤٤٨)	الذمم المدينة
٥٢,٠٧٦	(٢٧٤,٦٢٨)	المخزون
٢٠,٠٠٠	(٣,٤٨٧,١٠٩)	دفعات مقدمة والأصول المدينة الأخرى
(٣,١٣٩)	(٦١,٥٢٦)	الذمم الدائنة
(٤,٣٤٣)	(١٠,٧٣٣)	إلتزامات متداولة أخرى
٨,٧٥٦	١٦,٨٣٥	مخصص إلتزامات منافع الموظفين
٢,١٥٨,٥٥٢	(٣,٣٧٦,٨٥٦)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) المتاحة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :
(٣٧٥,٨٢٨)	(٥١٧,٢٠٨)	إضافات على ممتلكات، آلات ومعدات
-	٧٥٧	متحصلات من بيع ممتلكات، آلات ومعدات
(٣٧٥,٨٢٨)	(٥١٦,٤٥١)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :
٩,٢٥٠	١٩,٠٠٠	التغير في إقراضية تمويلية
٩,٢٥٠	١٩,٠٠٠	صافي التدفقات النقدية المتاحة من الأنشطة التمويلية
١,٧٩١,٩٧٤	(٣,٨٧٤,٣٠٧)	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال العام
٤,٨٤٨,٠٧٤	٦,٦٤٠,٠٤٨	النقد وما في حكمه بداية العام
٦,٦٤٠,٠٤٨	٢,٧٦٥,٧٤١	النقد وما في حكمه نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية المكفوفين بالمدينة المنورة (رؤية)
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦٦٣)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
بالريال السعودي

١ نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها
أ تأسيس الجمعية

جمعية المكفوفين بالمدينة المنورة (رؤية) هي جمعية تعمل بموجب ترخيص رقم (٦٦٣) الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بتاريخ ١٤٣٥/١١/١٦ هـ الموافق ٢٠١٤/٠٩/٢١ م .

ب الغرض

- تقديم المساعدات النقدية و العينية للأسر التي يثبت إستحقاقهم للمساعدة.
- المشاركة والقيام بمشروعات تهدف إلى تقديم خدمات إجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الإجتماعية
- جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة بالنظام الأساسي للجمعية

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 المكفوفين بالمدينة المنورة (رؤية)
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦٦٣)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
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 للتكاليف حتى إكمال 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 للتكاليف لإكمال البيع ؛ يتم إثبات خسارة هبوط القيمة مباشرة في الربح أو الخسارة.

٤-٣ الممتلكات والآلات والمعدات

يتم إثبات الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية ناقصًا للإستهلاك المتراكم وأي خسائر هبوط متراكمة. تتضمن التكلفة التاريخية جميع النفقات التي يمكن ارتباطها بشكل مباشر إلى تهيئة الأصل إلى الموقع وفي الحالة اللازمة ليكون قادرًا 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.

جمعية المكفوفين بالمدينة المنورة (رؤية)
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦٦٣)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
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:

المباني	٤%
الأثاث والتجهيزات	١٠%
السيارات	٢٠%
الآلات والمعدات	١٥%

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.

٣-٥ 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.

٣-٦ دائنون تجاريون وآخرون

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

جمعية المكفوفين بالمدينة المنورة (رؤية)
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦٦٣)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
بالريال السعودي

٧-٣ 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.

٨-٣ إلتزامات منافع الموظفين

يتم إحتساب وتكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للعاملين وفقاً لأساس الإستحقاق وتمشياً مع المفهوم العام لأحكام نظام العمل والعمال السعودي .

٩-٣ 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.

١٠-٣ 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.

جمعية المكفوفين بالمدينة المنورة (رؤية)
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦٦٣)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
بالريال السعودي

- 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.

١١-٣ 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.

١٢-٣ المخصصات والإلتزامات 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.

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.

جمعية المكفوفين بالمدينة المنورة (رؤية)
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦٦٣)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
بالريال السعودي

١٣-٣ 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.

١٤-٣ 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.

جمعية المكفوفين بالمدينة المنورة (رؤية)
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦٦٣)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
بالريال السعودي

١٥-٣ 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 الإعراف 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

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
١٨,٩٥١	٦٨٩	نقد في الصندوق
٦,٦٢١,٠٩٧	٢,٧٦٥,٠٥٢	أرصدة لدى البنوك
٦,٦٤٠,٠٤٨	٢,٧٦٥,٧٤١	النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر

٤-١ يشمل النقد في البنوك البنوك التالية:

٢,٠١٩	١٣٠,٨١٦	بنك الراجحي زكاة ح/ ٧٨
٤٩٤,٥٢٦	٥٠٩,٢١٥	بنك الراجحي ح/ ٦٦٥ وقف
١,٥٠٢,٠٨٢	١,٩٥١,٨٣٠	بنك الراجحي تبرعات ح/ ٧٩٨
٤,٤٤٣,٠٩٣	٤٢,٣٣٦	بنك الراجحي العام ح/ ٧٧٢
٩٢,٨٨٧	٣٤,٠٢٧	بنك الراجحي الاستثمار ح/ ٥٥٨
٥٦,٠٧٢	٥٦,٠٧١	بنك الجزيرة
٣٠,٤١٨	٤٠,٧٥٧	بنك البلاد
٦,٦٢١,٠٩٧	٢,٧٦٥,٠٥٢	المجموع

جمعية المكفوفين بالمدينة المنورة (رؤية)
 جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦٦٣)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 بالريال السعودي

٥ حسابات الذمم المدينة بالصافي

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
٧٢٤,٥٠٠	١,٠٧٧,٩٤٨	ذمم مدينة تجارية
(٣٠,٠٠٠)	-	يخصم منه: هبوط القيمة في الذمم المدينة
٦٩٤,٥٠٠	١,٠٧٧,٩٤٨	حسابات الذمم المدينة بالصافي في ٣١ ديسمبر

٦ المخزون

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
٥٢٦,٤٢٢	٨٠١,٠٥٠	بضاعة في المستودعات
٥٢٦,٤٢٢	٨٠١,٠٥٠	المخزون في ٣١ ديسمبر

٧ إقراضية تمويلية متداولة

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
٣٥,٠٠٠	١٦,٠٠٠	إقراضية تمويلية متداولة
٣٥,٠٠٠	١٦,٠٠٠	إقراضية تمويلية متداولة في ٣١ ديسمبر

جمعية المكفوفين بالمدينة المنورة (رؤية)
 جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦٦٣)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 بالريال السعودي

٨ الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
-	١,٦٠٩	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٥,٠٠٠	٢٠,٥٠٠	ذمم موظفين مدينة
٦٦٠,٠٠٠	٤,١٤٠,٠٠٠	موردين - دفعات مقدمة
٦٧٥,٠٠٠	٤,١٦٢,١٠٩	الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى في ٣١ ديسمبر

جمعية المكفوفين بالمدينة المنورة (رؤية)
 جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦٦٣)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 بالريال السعودي

٩ ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي

الإجمالي ٢٠٢٢	الإجمالي ٢٠٢٣	المشروعات تحت التنفيذ	الآلات والمعدات	السيارات	الأثاث والتجهيزات	المباني	الأراضي	
١١,٩٧٧,٢١٤	١٢,٣٥٣,٠٤٢	٥١٢,٠٢٣	١,٥٠٦,٥٢١	٨١٠,٦٩١	١,٣٤٦,١٦٣	٤,٩٧٢,٦٤٤	٣,٢٠٥,٠٠٠	التكلفة في بداية السنة
٣٧٥,٨٢٨	٥١٧,٢٠٨	٢٦,٧٩٠	٤٣٠,٧٥٠	-	٤٤,٤١٨	١٥,٢٥٠	-	الإضافات
-	(٧٥٧)	(٧٥٧)	-	-	-	-	-	إستبعادات
١٢,٣٥٣,٠٤٢	١٢,٨٦٩,٤٩٣	٥٣٨,٠٥٦	١,٩٣٧,٢٧١	٨١٠,٦٩١	١,٣٩٠,٥٨١	٤,٩٨٧,٨٩٤	٣,٢٠٥,٠٠٠	التكلفة في نهاية السنة
٣,١٣٧,٢٣٢	٣,٧٧٢,٣٣٥	-	١,٢١٢,١٤٥	٥٢٠,١٨٢	٧٤٥,١٦٨	١,٢٩٤,٨٤٠	-	مجمع الإستهلاك في بداية السنة
٦٣٥,١٠٣	٧١٩,٤٠٠	-	٢٥٢,٨٦٢	١٣٠,٧٧٣	١٣٦,٨٥٩	١٩٨,٩٠٦	-	إستهلاك السنة
٣,٧٧٢,٣٣٥	٤,٤٩١,٧٣٥	-	١,٤٦٥,٠٠٧	٦٥٠,٩٥٥	٨٨٢,٠٢٧	١,٤٩٣,٧٤٦	-	مجمع الإستهلاك في نهاية السنة
								صافي القيمة الدفترية
	٨,٣٧٧,٧٥٨	٥٣٨,٠٥٦	٤٧٢,٢٦٤	١٥٩,٧٣٦	٥٠٨,٥٥٤	٣,٤٩٤,١٤٨	٣,٢٠٥,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٨,٥٨٠,٧٠٧		٥١٢,٠٢٣	٢٩٤,٣٧٦	٢٩٠,٥٠٩	٦٠٠,٩٩٥	٣,٦٧٧,٨٠٤	٣,٢٠٥,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

المشروعات تحت التنفيذ

هي عبارة عن مباني و مرافق جديدة للمكفوفين لدى الجمعية .

جمعية المكفوفين بالمدينة المنورة (رؤية)
 جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦٦٣)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 بالريال السعودي

١٠ الأصول غير الملموسة - بالصافي					
الإجمالي ٢٠٢٢	الإجمالي ٢٠٢٣	برامج كمبيوتر	التراخيص والامتيازات	ماركات	
٢١٦,٤٥٠	٢١٦,٤٥٠	٣٤,٦٥٠	١٦٨,٨٠٠	١٣,٠٠٠	التكلفة في بداية السنة
٢١٦,٤٥٠	٢١٦,٤٥٠	٣٤,٦٥٠	١٦٨,٨٠٠	١٣,٠٠٠	التكلفة في نهاية السنة
٦٧,٩٤٩	١١٠,١٤٩	٣٤,٦٥٠	٦٢,٤٩٩	١٣,٠٠٠	مجمع إطفاء في بداية السنة
٤٢,٢٠٠	٨,٤٤٠	-	٨,٤٤٠	-	إطفاء السنة
١١٠,١٤٩	١١٨,٥٨٩	٣٤,٦٥٠	٧٠,٩٣٩	١٣,٠٠٠	مجمع إطفاء في نهاية السنة
	٩٧,٨٦١	-	٩٧,٨٦١	-	صافي القيمة الدفترية
١٠٦,٣٠١		-	١٠٦,٣٠١	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
		-	١٠٦,٣٠١	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
		%٥	%٥	%٢٥	نسب الإطفاء السنوية %

جمعية المكفوفين بالمدينة المنورة (رؤية)
 جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦٦٣)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 بالريال السعودي

١١ ذمم دائنه

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
-	٥,٠٠٠	مكتب بودي و العمر
٣٧,١٢٦	-	مؤسسة الصفر التجارية
٣,٧٠٠	-	مركز المدينة الطبي
٢٠,٧٠٠	-	مكتب احمد يعقوب تركستاني للاستشارات الهندسية
٥,٠٠٠	-	شركة تلال المتحدة
<u>٦٦,٥٢٦</u>	<u>٥,٠٠٠</u>	ذمم دائنه في ٣١ ديسمبر

١٢ مصروفات مستحقة والتزامات متداولة أخرى

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
٣,٧٣٨	٤,٩٢٧	مصروفات مستحقة
١١,٩٢٢	-	ذمم موظفين دائنة
<u>١٥,٦٦٠</u>	<u>٤,٩٢٧</u>	مصروفات مستحقة والتزامات متداولة أخرى في ٣١ ديسمبر

١٣ التزامات منافع الموظفين

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
٣٣,٩٠٣	٤٢,٦٥٩	رصيد أول العام
٨,٧٥٦	١٦,٨٣٥	المحمل على قائمة الأنشطة
<u>٤٢,٦٥٩</u>	<u>٥٩,٤٩٤</u>	رصيد آخر العام

جمعية المكفوفين بالمدينة المنورة (رؤية)
 جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦٦٣)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 بالريال السعودي

١٤ التبرعات النقدية

٢٠٢٢	٢٠٢٣	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
١,١٧٧,٧٢٠	١,٤٢٤,٧٢٠	١,٤٢٤,٧٢٠	-	تبرعات برنامج التوطين بالاستثمار الاجتماعي لتوظيف المكفوفين
-	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	-	تبرعات لشراء أجهزة مكفوفين
-	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	-	تبرعات لشراء اصول ثابتة
٤,٥١٨,٨٨٩	١٢٠,٤٠٠	١٢٠,٤٠٠	-	تبرعات لبرنامج مصاحف برايل و المصحف الإلكتروني
-	٤٠,٦٠٦	٤٠,٦٠٦	-	تبرعات إعانة عمليات
-	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	-	منصه احسان برنامج أجهزة القراءة للمكفوفين
-	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	-	تبرعات لبرنامج التدريب على صناعة العطور - القهوة - الصابون
-	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	-	تبرعات لبرنامج التدريب على الطبخ
٤١,٠٠٠	٤٣٠,٠٠٠	٤٣٠,٠٠٠	-	تبرعات شراء طابعة بريللو و شراء سيارة
-	١١٠,١٠٤	١١٠,١٠٤	-	تبرعات مشروع أنقذ مريضاً من العمى
-	٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	-	تبرعات برنامج كسوة طالب علم
-	٣,٧٠٠	٣,٧٠٠	-	تبرعات برنامج تحفيظ القران الكريم في المسجد النبوي
٥٦٣,٨٢٤	١,٢٧٧,٦١٧	-	١,٢٧٧,٦١٧	التبرع العام
٥١٩,١٥١	١,٧١٢,٤٠٨	-	١,٧١٢,٤٠٨	الاستقطاعات (الاوامر المستديمة)
-	١٤٠,٢٤٤	-	١٤٠,٢٤٤	تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)
٥٢٠,٨٦٧	٤٧١,٣٨٩	-	٤٧١,٣٨٩	تبرعات وقف حبيبتيه وقف الرياض
١٠,٣٠٠	-	-	-	تبرعات برنامج خيركم
١٥٦,٣٣٩	-	-	-	ايرادات مركز رؤية الشامل
٥,٤٨٦	-	-	-	ايرادات معمل العطور
١٣٨,٦٠٠	-	-	-	منصه احسان برنامج العصا البيضاء للمكفوفين
٩٧,٥٠٠	-	-	-	منصه احسان برنامج اجهزة تكبير إلكترونية لإضعاف البصر
٢٤٠,٠٠٠	-	-	-	منصه احسان برنامج العمليات الجراحية لمرضى العيون
٢٥٥,٥٥٦	-	-	-	منصه احسان برنامج الرعاية الصحية للمكفوفين
١٥٠,٠٠٠	-	-	-	منصه احسان برنامج سداد إيجارات
١٥٠,٠٠٠	-	-	-	منصه احسان برنامج تفريغ كرب
٣٥٠,٠٠٠	-	-	-	منصه احسان برنامج دعم المكفوفين المقبلين على الزواج
٨,٨٩٥,٢٣٢	٥,٩٠٩,١٨٨	٢,٣٠٧,٥٣٠	٣,٦٠١,٦٥٨	المجموع

جمعية المكفوفين بالمدينة المنورة (رؤية)
 جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦٦٣)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 بالريال السعودي

١٥ التبرعات العينية

٢٠٢٢	٢٠٢٣	أنشطة مقيدة	
-	٢,٤٠٠	٢,٤٠٠	تبرعات عينية - اسر محتاجة
٥٣,٠٧٩	٣٢,٦٥٠	٣٢,٦٥٠	تبرعات عينية - للبرامج
٢١٣,٣٠٠	٣٤٢,٥٢٥	٣٤٢,٥٢٥	تبرعات عينية - سلات غذائية
٦٧٥,٦٧٠	٩٣٥,٤٠٠	٩٣٥,٤٠٠	تبرعات عينية - مصاحف برايل
٢٤٨,٤٥٠	-	-	تبرعات عينية - اجهزة مكفوفين
١,٠٤٠	-	-	تبرعات عينية - اجهزة كهربائية
٣,٠٠٢	-	-	تبرعات عينية - محروقات
١٥٧,١٤٩	-	-	تبرعات و هبات غير نقيدة - خدمات تطوعية
٣٦٧,٥٣٥	-	-	تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)
<u>١,٧١٩,٢٢٥</u>	<u>١,٣١٢,٩٧٥</u>	<u>١,٣١٢,٩٧٥</u>	المجموع

١٦ الإعانات الحكومية

٢٠٢٢	٢٠٢٣	أنشطة مقيدة	
٢٨,٩٦٠	٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم التشغيل
٢٠,٠٠٠	-	-	المنح الحكومي - التميز المؤسسي
<u>٤٨,٩٦٠</u>	<u>٤٠٠,٠٠٠</u>	<u>٤٠٠,٠٠٠</u>	المجموع

جمعية المكفوفين بالمدينة المنورة (رؤية)
 جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦٦٣)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 بالريال السعودي

١٧ تكلفة الأنشطة

٢٠٢٢	٢٠٢٣	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
٦٩,١٢٧	٢٧٢,٤٨٢	١٩,٨٠٠	٢٥٢,٦٨٢	رواتب و بدلات تشغيلية
١٧٩,٦٥٠	١٩٣,٥٠٠	-	١٩٣,٥٠٠	إيجارات و بدل سكن
-	٢٠٧,٠١٧	٢٠٧,٠١٧	-	رسوم حكومية
-	٧٦,٤٩١	٧٦,٤٩١	-	مصروفات المنح الحكومي دعم التشغيل
٤٨,٦٢٥	٣٠,٢٤٩	٢٥,٦٥٠	٤,٥٩٩	صيانة وإصلاح
٩,٤٤٢	٨,٥١٣	-	٨,٥١٣	سفر وإقامة - رحلات عمل
٤٨,٢٩٩	٤٥,١٣٤	-	٤٥,١٣٤	هاتف وكهرباء و ماء
٢٦,٠٥٠	-	-	-	تأمين
٧٦٤,٣٧٤	٤٩٢,٤٦٠	-	٤٩٢,٤٦٠	حوافز و مكافآت
-	١١,٥٠٠	-	١١,٥٠٠	أتعاب مهنية وإستشارات
١١,٠٩٤	-	-	-	زيوت ومحروقات
٣٦,٩١٦	٥٢,٨٤٩	٥,٠٢٨	٤٧,٨٢١	قرطاسية ومطبوعات
٣٢,٨٥١	٣١,٢٤٦	٢٦,٧٣٢	٤,٥١٤	ضيافة و نظافة
١,٥٠٧,٤٢٧	١,٨١١,١٠٤	١,٨١١,١٠٤	-	مصاريف الزكاة
١٤,٣٣٣	٥,٠٠٠	-	٥,٠٠٠	تذاكر سنوية وبدل إجازات
٥,٨٢٦	٤,٧٥٦	-	٤,٧٥٦	مصاريف مكافأة نهاية الخدمة
١٥٧,١٤٩	-	-	-	مصاريف تحصيل التبرعات
١,١٧٧,٧٢٠	١,٤٢٤,٧٢٠	١,٤٢٤,٧٢٠	-	برنامج التوطين بالاستثمار الاجتماعي لتوظيف المكفوفين
١٨,٠٨٦	٣٢,٢٨٢	٣٢,٢٨٢	-	برنامج تكريم الموظفين و بطولة كرة الهدف
٣٥,٤٣٨	٤٤,١٨٣	٤٤,١٨٣	-	برنامج الطباخة الكفيفة و ركن تعريف و المعايدة
١,١٧٢,٢٧٠	١,٤١٠,٩٤٥	١,٤١٠,٩٤٥	-	برنامج مصاحف برايل و برامج متنوعة للمكفوفين
١٠,٦٦٦	٦٩,٣٤٢	٦٩,٣٤٢	-	برنامج الرحلة البحرية و م. اليوم الوطني و المسابقات
١,٨٦٤	٨٧,٣٢٧	٨٧,٣٢٧	-	برامج ورش عمل و تدريب و تعليم
١٢٨,٤٩٧	٢١,٧٦٧	٢١,٧٦٧	-	م / منصفه احسان برنامج تفريج كرب
٩٨,٨٩٠	٥١,١٠٣	٥١,١٠٣	-	م / منصفه احسان برنامج سداد ايجارات
٣٢,١٦١	١٠٦,٤٣٩	١٠٦,٤٣٩	-	م / منصفه احسان برنامج العصا البيضاء للمكفوفين
٥١,٢٤٩	٤٦,٢٥٢	٤٦,٢٥٢	-	م / منصفه احسان برنامج اجهزة تكبير الكترونية لضعاف البصر
١٦٥,١١٦	٧٥,٨٠١	٧٥,٨٠١	-	م / منصفه احسان برنامج العمليات الجراحية لمرضى العيون
-	٧٢,٨٤٨	٧٢,٨٤٨	-	م / منصفه احسان برنامج اجهزة المكفوفين المحتاجين
٣١٦,٥٠٧	-	-	-	م / منصفه احسان برنامج الرعاية الصحية
٨٠٤,٣٩١	١,٠٦٣,١٤٦	١,٠٥١,٢٨٢	١١,٨٦٤	برامج متنوعة و مصاريف عينية
٣٧٠,٦٤٥	٣٠,٤٧٧	٣٠,٤٧٧	-	برامج اعانة زواج و مرضى عمليات جراحة العيون
٤٧,٤٠٧	١٢١,٥٦٠	٤١,٥٤٢	٨٠,٠١٨	برامج مستلزمات للمزرعة و تربية طيور
٧,٣٤٢,٠٧٠	٧,٩٠٠,٤٩٣	٦,٧٣٨,١٣٢	١,١٦٢,٣٦١	إجمالي تكلفة الأنشطة

جمعية المكفوفين بالمدينة المنورة (رؤية)
 جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦٦٣)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 بالريال السعودي

١٨ المصروفات الإدارية والعمومية

٢٠٢٢	٢٠٢٣	أنشطة غير مقيدة	
١٥٣,٠٠٠	١٣٨,٦٧٦	١٣٨,٦٧٦	رواتب وأجور و بدلات - إدارية
١٢٣,٣١٠	١٣٩,٥٠٦	١٣٩,٥٠٦	إيجارات و بدل سكن
٧,٣٢٦	٩,١٥٦	٩,١٥٦	رسوم حكومية
٧٣,٦٢٧	٥٣,٩٧٥	٥٣,٩٧٥	صيانة وإصلاح
٢٤,٨٦٨	٢٦,٦٩٨	٢٦,٦٩٨	هاتف وكهرباء و ماء
٦,٩٦٣	٨,٢٨٠	٨,٢٨٠	مصاريف بنكية
٢,٤٣٩	-	-	تأمين
١,٤١٣	١,٩٨٥	١,٩٨٥	نقل للخارج
٧,٠٠٠	-	-	حوافز و مكافآت
٣٤,٥٠٠	-	-	أتعاب مهنية وإستشارات
٢٧١	٣٠٣	٣٠٣	زيوت ومحروقات
٧,٨٨٦	٦,٠٠٦	٦,٠٠٦	قرطاسية ومطبوعات
٦,٠٤٦	٦,٤٤١	٦,٤٤١	ضيافة و نظافة
٣٠,٢٥٢	٤٥,٩٧٩	٤٥,٩٧٩	التأمينات الإجتماعية
٢,٩٣٠	١٢,٠٧٩	١٢,٠٧٩	مصاريف مكافأة نهاية الخدمة
٦٣٣	-	-	مصاريف اشتراكات وتصديقات
٨٢٠	٩٠٣	٩٠٣	مستلزمات أنظمة المعلومات
٤,٠٠٠	١,٠٣٥	١,٠٣٥	مصاريف التدريب والتاهيل
٨٨٩,٨٤٤	١٢٢,٥٠٥	١٢٢,٥٠٥	مصاريف دعاية و اعلان
٦,٤١٧	١٤,٦٨٤	١٤,٦٨٤	مصاريف إدارة أخرى
١,٣٨٣,٥٤٥	٥٨٨,٢١١	٥٨٨,٢١١	المجموع

١٩ إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد هذه القوائم المالية من قبل رئيس مجلس الإدارة في ١٤ أبريل ٢٠٢٤ م .

٢٠ الإلتزامات المحتملة

لا توجد أي إلتزامات محتملة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ يتطلب الأمر الإفصاح عنها (٢٠٢٢: لا يوجد)

جمعية المكفوفين بالمدينة المنورة (رؤية)
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦٦٣)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
بالريال السعودي

٢١ الإرتباطات المالية

لا توجد أي إرتباطات مالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ يتطلب الأمر الإفصاح عنها (٢٠٢٢: لا يوجد).

٢٢ 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 .

٢٣ 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 .

٢٣-١ 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.

٢٣-٢ 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.

٢٣-٣ 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 .

٢٣-٤ 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 جوهريّة.

٢٤ عام

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