

جمعية سنابل المدينة  
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة  
الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٢٠٠١)  
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

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

جمعية سنابل المدينة  
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٢٠٠١)  
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

## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

الى السادة / جمعية سنابل المدينة  
جمعية أهلية  
المدينة المنورة – المملكة العربية السعودية

### الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية سنابل المدينة – جمعية أهلية (الجمعية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من (١) حتى (٢١) 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 ٢٠٢٢ م وأدائها المالي وتدفيقاتها 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 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 تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد 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. ويعد 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 مضلّة 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.
- تقييم 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 ٢٧ شوال ١٤٤٤ هـ  
الموافق ١٧ مايو ٢٠٢٣ م

بودي والعمر محاسبون قانونيون

عمر إبراهيم العمر  
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٩٦)



جمعية سنابل المدينة  
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٢٠٠١)  
قائمة المركز المالي  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢  
بالريال السعودي

٢٠٢١	٢٠٢٢	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٢,٠٤٠,٨٨٥	٥,٤٧٢,٩٠٢	(٤)	النقد وما في حكمه
٤٨٥,٤١٥	٣٨٨,٦٦٢	(٥)	المخزون
-	١٦٦,٦٦٤	(٦)	الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى
٢,٥٢٦,٣٠٠	٦,٠٢٨,٢٢٨		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٨,٢١٥,٣١٦	٨,٣١٦,٧٣٨	(٧)	ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي
٨,٢١٥,٣١٦	٨,٣١٦,٧٣٨		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٠,٧٤١,٦١٦	١٤,٣٤٤,٩٦٦		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات غير المتداولة
١٥,٨١٤	٣٦,٦١٢	(٨)	إلتزامات منافع الموظفين
١٥,٨١٤	٣٦,٦١٢		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			صافي الأصول
٩,٧٤٢,٥٣٨	١٠,٦٢٧,٢٧٩		صافي الأصول غير المقيدة
٩٨٣,٢٦٤	٣,٦٨١,٠٧٥		صافي الأصول المقيدة
١٠,٧٢٥,٨٠٢	١٤,٣٠٨,٣٥٤		إجمالي صافي الأصول
١٠,٧٤١,٦١٦	١٤,٣٤٤,٩٦٦		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية سنابل المدينة  
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٢٠٠١)  
قائمة الأنشطة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
بالريال السعودي

٢٠٢١	٢٠٢٢	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
				<b>الإيرادات والمكاسب</b>
٢,٢٠٠	٢,٢٠٠	-	٢,٢٠٠	إشتراكات الأعضاء
٤,٩٤٨,٠٨٠	٦,٦٤٨,١٥٩	٥,٠١٢,٩٤٧	١,٦٣٥,٢١٢	(٩) التبرعات النقدية
١,١٦٨,٤٥٢	٢,٩٦٩,٨١٦	٢,٩٦٩,٨١٦	-	التبرعات العينية
٥,٨١٥,٨١٤	٧,٢٩٧,٤٨٩	٧,٢٩٧,٤٨٩	-	(١٠) تبرعات الزكاة النقدية
-	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	-	الإعانات الحكومية
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	-	٧٠,٠٠٠	إيرادات أخرى
-	١٧٥,٠٠٠	-	١٧٥,٠٠٠	(١١) إيرادات ومكاسب أخرى
<b>١٢,٠٠٤,٥٤٦</b>	<b>١٧,٢١٢,٦٦٤</b>	<b>١٥,٣٣٠,٢٥٢</b>	<b>١,٨٨٢,٤١٢</b>	<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>
				<b>المصروفات والخسائر</b>
٨,٧٤٧,٧٤٨	١٢,٧٥٠,٨٨٩	١٢,٦٣٢,٤٤١	١١٨,٤٤٨	(١٢) تكلفة الأنشطة
٥٦٩,١٤٢	٩١٩,٥٩٣	-	٩١٩,٥٩٣	(١٣) المصروفات الإدارية والعمومية
١٠,٢٧٨	١٤,٦٥٢	-	١٤,٦٥٢	(١٤) المصروفات بيعية و تسويقية
٢,٨٠٠	٣٣,٥٩٦	-	٣٣,٥٩٦	(٧) إستهلاكات ممتلكات وآلات ومعدات
١٦٦,٨٩٢	-	-	-	(١٥) مصاريف وخسائر أخرى
<b>٩,٤٩٦,٨٦٠</b>	<b>١٣,٧١٨,٧٣٠</b>	<b>١٢,٦٣٢,٤٤١</b>	<b>١,٠٨٦,٢٨٩</b>	<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>
<b>٢,٥٠٧,٦٨٦</b>	<b>٣,٤٩٣,٩٣٤</b>	<b>٢,٦٩٧,٨١١</b>	<b>٧٩٦,١٢٣</b>	<b>التغير في صافي الأصول خلال السنة</b>
<b>٨,٢١٨,١١٦</b>	<b>٨٨,٦١٨</b>	<b>-</b>	<b>٨٨,٦١٨</b>	<b>ممتلكات وآلات ومعدات متبرع بها</b>
<b>-</b>	<b>١٠,٧٢٥,٨٠٢</b>	<b>٩٨٣,٢٦٤</b>	<b>٩,٧٤٢,٥٣٨</b>	<b>صافي الأصول بداية السنة</b>
<b>١٠,٧٢٥,٨٠٢</b>	<b>١٤,٣٠٨,٣٥٤</b>	<b>٣,٦٨١,٠٧٥</b>	<b>١٠,٦٢٧,٢٧٩</b>	<b>صافي الأصول نهاية السنة</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية سنابل المدينة  
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٢٠٠١)  
قائمة التدفقات النقدية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
بالريال السعودي

٢٠٢١	٢٠٢٢	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
٢,٥٠٧,٦٨٦	٣,٤٩٣,٩٣٤	التغير في صافي الأصول خلال العام
		<u>تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول خلال العام مع النقد الصافي</u>
		<u>من الأنشطة التشغيلية :</u>
٢,٨٠٠	٣٣,٥٩٦	إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
		التغيرات في رأس المال العامل :
(٤٨٥,٤١٥)	٩٦,٧٥٣	المخزون
-	(١٦٦,٦٦٤)	دفعات مقدمة والأصول المدينة الأخرى
١٥,٨١٤	٢٠,٧٩٨	مخصص التزامات منافع الموظفين
٢,٠٤٠,٨٨٥	٣,٤٧٨,٤١٧	صافي التدفقات النقدية المتاحة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :
-	(٤٦,٤٠٠)	إضافات على ممتلكات, آلات ومعدات
-	(٤٦,٤٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
٢,٠٤٠,٨٨٥	٣,٤٣٢,٠١٧	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال العام
-	٢,٠٤٠,٨٨٥	النقد وما في حكمه بداية العام
٢,٠٤٠,٨٨٥	٥,٤٧٢,٩٠٢	النقد وما في حكمه نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية سنابل المدينة  
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٢٠٠١)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
بالريال السعودي

١ نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها  
أ تأسيس الجمعية

جمعية سنابل المدينة بالمدينة المنورة هي جمعية تعمل بموجب ترخيص رقم (٢٠٠١) الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بتاريخ ١٤٤٢/٠٥/٠٢ هـ الموافق ٢٠٢٠/١٢/١٧ م .

ب الغرض

- المساهمة في توفير الإحتياجات الضرورية للمستفيدين.
- تقديم المساعدات المالية لكافة الفئات المحتاجة.
- تحسين المستوى المعيشي للفئات المستهدفة من نشاط الجمعية.
- العمل على ترسيخ مبدأ التكافل الإجتماعي بين افراد المجتمع.
- تعزيز الشراكة مع قطاعات و افراد المجتمع ذات العلاقة.

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 سنابل المدينة  
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٢٠٠١)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ 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 المخزون

يتم إدراج المخزون بالتكلفة (المتوسط المرجح) أو السعر المقدر للبيع ناقصًا التكاليف 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 التكاليف لإكمال البيع ؛ يتم إثبات خسارة هبوط القيمة مباشرة في الربح أو الخسارة.

٣-٣ 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 رسمة 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 المقدرة ، باستخدام طريقة القسط الثابت . تتراوح الأعمار الإنتاجية المقدرة على النحو التالي:

٣%

المباني

١٠%

أدوات مكتبية

**جمعية سنابل المدينة**  
**جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٢٠٠١)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م**  
**بالريال السعودي**

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.

#### ٤-٣ إلتزامات منافع الموظفين

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

#### ٥-٣ 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 التزم.  
لا يتم إثبات تلك المساعدات الحكومية التي لا يمكن تحديد قيمة معقولة لها.

#### ٦-٣ 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 الإستهقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.

**جمعية سنابل المدينة**  
**جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٢٠٠١)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ 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.

### ٧-٣ إيرادات أخرى

يتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى عند إستحقاقها ضمن قائمة الدخل.

### ٨-٣ 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.

### ٩-٣ 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.

### ١٠-٣ 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 الإستخدام 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.

### ١١-٣ 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.

### ١٢-٣ 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 الاعتراف 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 سنابل المدينة**  
**جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٢٠٠١)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م**  
**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**

٢٠٢١	٢٠٢٢	
٢,٠٤٠,٨٨٥	٥,٤٧٢,٩٠٢	١ - ٤
٢,٠٤٠,٨٨٥	٥,٤٧٢,٩٠٢	أرصدة لدى البنوك
		النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر
		١-٤ يشمل النقد في البنوك البنوك التالية:
٦٢٩,٧٦٤	٣,٧٣٢,٣٨٦	مصرف الراجحي
-	٣٥,٥٧٠	مصرف الإنماء
٩٠,٢٣٠	١١٠,٥٣٨	بنك البلاد
١,٣٢٠,٨٩١	١,٥٩٤,٤٠٨	البنك الأهلي
٢,٠٤٠,٨٨٥	٥,٤٧٢,٩٠٢	المجموع

**٥ المخزون**

٢٠٢١	٢٠٢٢	
٤٨٥,٤١٥	٣٨٨,٦٦٢	سلات و كوبونات غذائية - مقبدة
٤٨٥,٤١٥	٣٨٨,٦٦٢	المخزون في ٣١ ديسمبر

**٦ الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى**

٢٠٢١	٢٠٢٢	
-	١٣,٠٠٠	ذمم موظفين مدينة
-	١٥٣,٦٦٤	ضريبة القيمة المضافة
-	١٦٦,٦٦٤	الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى في ٣١ ديسمبر

جمعية سنابل المدينة  
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٢٠٠١)  
 إيضاحات حول القوائم المالية  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
 بالريال السعودي

٧ ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي

الإجمالي ٢٠٢١	الإجمالي ٢٠٢٢	سيارات	أدوات مكتبية	المباني	الأراضي	
-	٨,٢١٨,١١٦	-	-	١,٣٤٣,٨٥٦	٦,٨٧٤,٢٦٠	التكلفة في بداية السنة
٨,٢١٨,١١٦	١٥٠,٠١٨	١٥,٠٠٠	١٣٥,٠١٨	-	-	الإضافات
-	(١٥,٠٠٠)	(١٥,٠٠٠)	-	-	-	إستبعادات
٨,٢١٨,١١٦	٨,٣٥٣,١٣٤	-	١٣٥,٠١٨	١,٣٤٣,٨٥٦	٦,٨٧٤,٢٦٠	التكلفة في نهاية السنة
-	٢,٨٠٠	-	-	٢,٨٠٠	-	مجمع الإستهلاك في بداية السنة
٢,٨٠٠	٣٣,٥٩٦	-	-	٣٣,٥٩٦	-	إستهلاك السنة
٢,٨٠٠	٣٦,٣٩٦	-	-	٣٦,٣٩٦	-	مجمع الإستهلاك في نهاية السنة
						صافي القيمة الدفترية
	٨,٣١٦,٧٣٨	-	١٣٥,٠١٨	١,٣٠٧,٤٦٠	٦,٨٧٤,٢٦٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٨,٢١٥,٣١٦		-	-	١,٣٤١,٠٥٦	٦,٨٧٤,٢٦٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

جمعية سنابل المدينة  
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٢٠٠١)  
 إيضاحات حول القوائم المالية  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
 بالريال السعودي

٨ التزامات منافع الموظفين

٢٠٢١	٢٠٢٢	
-	١٥,٨١٤	رصيد أول العام
١٥,٨١٤	٢٠,٧٩٨	المحمل على قائمة الأنشطة
١٥,٨١٤	٣٦,٦١٢	رصيد آخر العام

٩ التبرعات النقدية

٢٠٢١	٢٠٢٢	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
١,٤٨٤,٦٦٤	٨٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	-	مؤسسة سنابل المدينة للأعمال الخيرية
٥٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	-	شركة هادية عبداللطيف جميل
-	٩٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	-	حمزة عيسى صادق بدر
-	٩٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	-	عيسى صادق عبدالجليل
-	٤٧٥,٦٢٥	٤٧٥,٦٢٥	-	بخش الخيري
-	٨٢٦,٨٧٥	٨٢٦,٨٧٥	-	عبدالله طه بخش
-	١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	-	هاشم عمر خياط
١١٨,٠٠٠	-	-	-	مؤسسة الوان للدهانات
١٠٠,٠٠٠	-	-	-	مؤسسة حمد عبدالله المحيسن الخيرية
٢,٧٦٢,٢١٦	٢,٠٢٥,٦٥٩	٣٩٠,٤٤٧	١,٦٣٥,٢١٢	تبرعات من افراد
٤,٩٦٤,٨٨٠	٦,٦٤٨,١٥٩	٥,٠١٢,٩٤٧	١,٦٣٥,٢١٢	المجموع

١٠ تبرعات الزكاة النقدية

٢٠٢١	٢٠٢٢	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
-	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	-	أحمد المطبقاني
-	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	-	حسام هاشم احمد اليماني
-	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	-	شركة الوان للدهانات
-	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	-	محمد علي سليمان المقوشي
-	٥,٤٦٠,٨٠٠	٥,٤٦٠,٨٠٠	-	شركة هادية عبداللطيف جميل المحدودة
-	٣٠٧,١٤٤	٣٠٧,١٤٤	-	مؤسسة سنابل المدينة للأعمال الخيرية
٥,٧٩٩,٠١٤	٩٧٩,٥٤٥	٩٧٩,٥٤٥	-	اخرين
٥,٧٩٩,٠١٤	٧,٢٩٧,٤٨٩	٧,٢٩٧,٤٨٩	-	المجموع

جمعية سنابل المدينة  
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٢٠٠١)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
بالريال السعودي

١١ إيرادات ومكاسب أخرى

٢٠٢١	٢٠٢٢	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
-	١٧٥,٠٠٠	-	١٧٥,٠٠٠	إيرادات تأجير
-	١٧٥,٠٠٠	-	١٧٥,٠٠٠	المجموع

١٢ تكلفة الأنشطة

٢٠٢١	٢٠٢٢	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
٣٥,٣٣٥	٩٦,٧٨١	-	٩٦,٧٨١	رواتب و بدلات تشغيلية
-	١٦,٠٧٢	-	١٦,٠٧٢	إيجارات و بدل سكن
-	٥,٥٩٥	-	٥,٥٩٥	سفر وإقامة - رحلات عمل
٨٥,٤٠٠	٦,٦٠٠	٦,٦٠٠	-	هاتف وكهرباء و ماء
٥,٢١٠,٥٠٠	٥,٨٩٩,٤٧٠	٥,٨٩٩,٤٧٠	-	مصاريف الزكاة
١,٠١١,٨٠٠	١,٤٣٦,٥٩٠	١,٤٣٦,٥٩٠	-	دعم أسرة محتاجة
٤٢,٥٠٣	٨٦٠,٦٧٤	٨٦٠,٦٧٤	-	أجور ذبح
١٠٠,٠٠٠	-	-	-	كسوة العيد
٢٤,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	-	رعاية ايتام
٢,٢٣٨,٢١٠	٤,١٧٨,٨٩٤	٤,١٧٨,٨٩٤	-	مصاريف غذائية
-	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	-	مساعدات زواج
-	٧٤,٤٤٨	٧٤,٤٤٨	-	مساعدات مقطوعة
-	٢,١٥٠	٢,١٥٠	-	سقيا الماء
-	١٨,٩٠٠	١٨,٩٠٠	-	تفريج كربة
-	٢٤,٧١٥	٢٤,٧١٥	-	كسوة الشتاء
٨,٧٤٧,٧٤٨	١٢,٧٥٠,٨٨٩	١٢,٦٣٢,٤٤١	١١٨,٤٤٨	إجمالي تكلفة الأنشطة

جمعية سنابل المدينة  
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٢٠٠١)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
بالريال السعودي

١٣ المصروفات الإدارية والعمومية

٢٠٢١	٢٠٢٢	أنشطة غير مقيدة	
٢٩٧,٥٢٧	٤٠٦,٠٨١	٤٠٦,٠٨١	رواتب وأجور و بدلات - إدارية
١١٠,٥٠٠	١٣٧,٠٤٥	١٣٧,٠٤٥	إيجارات و بدل سكن
١٠,٠٠٠	٤٧,٣٥٠	٤٧,٣٥٠	رسوم حكومية
٢,٦٢١	٤,١٩٠	٤,١٩٠	صيانة وإصلاح
٢٨,٦٣٥	٤٧,٢٠٠	٤٧,٢٠٠	سفر وإقامة - رحلات عمل
٢٦,٤٠٩	٤٤,٩٣٢	٤٤,٩٣٢	هاتف وكهرباء و ماء
١٢,٦١٠	١٧,٨٨٢	١٧,٨٨٢	مصاريف بنكية
٢٩,٢٢٣	٣٦,٦٧٣	٣٦,٦٧٣	تأمين طبي وعلاج
-	٣٢,٣٠٠	٣٢,٣٠٠	حوافز و مكافآت
١,٣٧٠	٤٤,٧٧٥	٤٤,٧٧٥	أتعاب مهنية وإستشارات
٢,٥١٣	٥,٥٤٧	٥,٥٤٧	زيوت ومحروقات
١,٩٩٣	٩,٤٩٢	٩,٤٩٢	قرطاسية ومطبوعات
٧٢٨	٤,٧١٢	٤,٧١٢	ضيافة و نظافة
٢١,٩٨٨	٤٤,٦٤٢	٤٤,٦٤٢	التأمينات الإجتماعية
-	٣,٥٠٠	٣,٥٠٠	تذاكر سنوية وبدل إجازات
١٥,٨١٤	٢٠,٧٩٨	٢٠,٧٩٨	مصاريف مكافأة نهاية الخدمة
-	١,١٨١	١,١٨١	مستلزمات مكتبية
٦,٢١٥	١٠,٤١٩	١٠,٤١٩	مصاريف اشتراكات وتصديقات
٩٩٦	٨٧٤	٨٧٤	مصاريف إدارة أخرى
<b>٥٦٩,١٤٢</b>	<b>٩١٩,٥٩٣</b>	<b>٩١٩,٥٩٣</b>	<b>المجموع</b>

١٤ المصروفات بيعية و تسويقية

٢٠٢١	٢٠٢٢	أنشطة غير مقيدة	
٩,٢٨٧	١٤,٦٥٢	١٤,٦٥٢	دعاية وإعلان
٩٩١	-	-	المصاريف التسويقية والبيعية أخرى
<b>١٠,٢٧٨</b>	<b>١٤,٦٥٢</b>	<b>١٤,٦٥٢</b>	<b>المجموع</b>

جمعية سنابل المدينة  
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٢٠٠١)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
بالريال السعودي

**١٥ مصاريف وخسائر أخرى**

٢٠٢١	٢٠٢٢
١٦٦,٨٩٢	-
١٦٦,٨٩٢	-

شطب أرصدة مدينة أخرى

المجموع

**١٦ اعتماد القوائم المالية**

تم اعتماد القوائم المالية من رئيس مجلس الإدارة في ١٧ مايو ٢٠٢٣ م .

**١٧ الإلتزامات المحتملة**

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

**١٨ الإرتباطات المالية**

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

**١٩ 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 .

**٢٠ 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 .

**١-٢٠ مخاطر الإئتمان**

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.

**٢-٢٠ 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 سنابل المدينة  
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٢٠٠١)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
بالريال السعودي

٣-٢٠ 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 .

٤-٢٠ 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.

٢١ عام

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