

جمعية ملهم للتنمية الذاتية بمحافظة الخبر
(جمعية خيرية)
(منشأه غير هادفة للربح)
الخبر – المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

صفحة	جدول المحتويات
١ - ٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة التغيرات في صافي الأصول
٧ - ١١	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجع الحسابات المستقل
إلى السادة/ أعضاء مجلس الإدارة
جمعية ملهم للتنمية الذاتية بمحافظة الخبر
التقرير عن مراجعة القوائم المالية:-
الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية ملهم للتنمية الذاتية بمحافظة الخبر "الجمعية" مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٧١) والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في صافي الأصول للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتمادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

لفت الانتباه:

- تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن الفترة المالية منذ التأسيس في ١٩ أبريل ولغاية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م بواسطة مراجع حسابات آخر والذي أصدر تقرير مطلق بتاريخ ٢٨ فبراير ٢٠٢٣م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين واللائحة المالية للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياته، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

وإن المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن 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 موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

تقرير مراجع الحسابات المستقل
إلى السادة/ أعضاء مجلس الإدارة
جمعية ملهم للتنمية الذاتية بمحافظة الخبر

المحترمين،

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية: (تتمة)

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

- تحديد وتقويم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. 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 مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها 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.

نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:-

وفي رأينا أن القوائم المالية المرفقة لجمعية ملهم للتنمية الذاتية بمحافظة الخبر تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمدة من قبل المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

شركة ركان الأعمال محاسبون ومراجعون
قانونيون



مفلح دواس مبارك الخالدي

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٧٨٢)

الخبر في: ١٧ أبريل ٢٠٢٤ م.

الموافق: ٨ شوال ١٤٤٥ هـ.



جمعية ملهم للتنمية الذاتية بمحافظة الخبر
(جمعية خيرية)
(منشأة غير هادفة للربح)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(ريال سعودي)

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	٤	٤٠٦,١٦٤	٢٣١,٧٧١
إجمالي الأصول المتداولة		٤٠٦,١٦٤	٢٣١,٧٧١
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
الأصول غير الملموسة، صافي	٥	٢,٥٨١	٣,٤٥٦
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢,٥٨١	٣,٤٥٦
إجمالي الأصول		٤٠٨,٧٤٥	٢٣٥,٢٢٧
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصاريف مستحقة	٦	٧,٠٠٠	-
إجمالي الالتزامات المتداولة		٧,٠٠٠	-
إجمالي الالتزامات		٧,٠٠٠	-
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٣٢٠,٣٤١	١٩٠,٣٦٥
صافي الأصول المقيدة		٨١,٤٠٤	٤٤,٨٦٢
إجمالي صافي الأصول		٤٠١,٧٤٥	٢٣٥,٢٢٧
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٤٠٨,٧٤٥	٢٣٥,٢٢٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية ملهم للتنمية الذاتية بمحافظة الخبر
(جمعية خيرية)
(منشأ غير هادفة للربح)
قائمة الأنشطة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(ريال سعودي)

إجمالي الفترة المالية منذ التأسيس في ١٩ أبريل ٢٠٢٢ م ولغاية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	مقيدة	غير المقيدة	إيضاح	
بنود الدخل					
-	٨٨,٦٢٥	٨٨,٦٢٥	-	٧	إيرادات الأنشطة
١٢,٠٠٠	١٨,٠٠٠	-	١٨,٠٠٠	٨	التبرعات العينية
٢٥٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠	٩	تبرعات المؤسسات المانحة
-	٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	-	١٠	التبرعات النقدية
١,٨٠٠	٥٣,٢٥٠	-	٥٣,٢٥٠	١١	اشتراكات
-	١٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠		التبرع العام
٥٠,٠٠٠	-	-	-		المنح الحكومية
٣١٣,٨٠٠	٤٠٤,٨٧٥	١٢٣,٦٢٥	٢٨١,٢٥٠		إجمالي بنود الدخل
المصروفات					
(٦١,٣٩١)	(٢٠٧,٩٥٣)	(٨٧,٠٨٣)	(١٢٠,٨٧٠)	١٢ (أ، ب)	مصاريف الأنشطة
(٥,١٣٨)	-	-	-		مصاريف منح حكومية
(١٢,٠٤٤)	(٣٠,٤٠٤)	-	(٣٠,٤٠٤)	١٣	المصاريف العمومية والإدارية
(٧٨,٥٧٣)	(٢٣٨,٣٥٧)	(٨٧,٠٨٣)	(١٥١,٢٧٤)		إجمالي المصروفات
٢٣٥,٢٢٧	١٦٦,٥١٨	٣٦,٥٤٢	١٢٩,٩٧٦		التغير في صافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية ملهم للتنمية الذاتية بمحافظة الخبر
(جمعية خيرية)
(منشأه غير هادفة للربح)
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(ريال سعودي)

للفترة المالية منذ التأسيس في ١٩ أبريل ٢٠٢٢ م ولغاية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٢٣٥,٢٢٧	١٦٦,٥١٨	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٤٤	٨٧٥	التغير في صافي الأصول
		إطفاء الأصول غير الملموسة
		التغير في:
-	٧,٠٠٠	مصاريف مستحقة
٢٣٥,٢٧١	١٧٤,٣٩٣	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من عمليات الإستثمار
(٣,٥٠٠)	-	إضافات الممتلكات والمعدات
(٣,٥٠٠)	-	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٢٣١,٧٧١	١٧٤,٣٩٣	صافي التغير في النقد لدى البنوك
-	٢٣١,٧٧١	النقد لدى البنوك في بداية السنة
٢٣١,٧٧١	٤٠٦,١٦٤	النقد لدى البنوك في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية ملهم للتنمية الذاتية بمحافظة الخبر
(جمعية خيرية)
(منشأه غير هادفة للربح)
قائمة التغيرات في صافي الأصول
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(ريال سعودي)

التغير في صافي الأصول خلال الفترة الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م التغير في صافي الأصول خلال السنة الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	الإجمالي
	١٩٠,٣٦٥	٤٤,٨٦٢	٢٣٥,٢٢٧
	١٩٠,٣٦٥	٤٤,٨٦٢	٢٣٥,٢٢٧
	١٢٩,٩٧٦	٣٦,٥٤٢	١٦٦,٥١٨
	٣٢٠,٣٤١	٨١,٤٠٤	٤٠١,٧٤٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية ملهم للتنمية الذاتية بمحافظة الشرقية
(جمعية خيرية)
(منشأة غير هادفة للربح)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(ريال سعودي)

١- التنظيم والنشاط

إن جمعية ملهم للتنمية الذاتية بمحافظة الخبر (جمعية خيرية) مقرها في مدينة الخبر مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٧١) بتاريخ ١٨ رمضان ١٤٤٣ هـ الموافق ١٩ أبريل ٢٠٢٢ م.

وتهدف أنشطة الجمعية إلى:

- بناء القدرات وفق الاحتياجات الشخصية والمجتمعية.
- تعزيز القيم الإيجابية لدى المجتمع و تنمية روح الانتماء.
- المواطنة في المجتمع.
- معالجة قضايا الشباب في إيجاد الحلول المناسبة لمشاكلهم الاجتماعية.
- وقاية المجتمع من الانحرافات الفكرية والسلوكي.

٢- أسس الإعداد

(أ) المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير هادفة للربح بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والإصدارات والمعايير الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

(ب) أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية.

(ت) عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية بالريالات السعودية، والتي تمثل عملة النشاط.

(ث) استخدام التقديرات والأحكام

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام الأحكام والتقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والإفتراسات المتعلقة بها على أساس مستمر. التعديلات التي تترتب عنها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم تطبيق السياسات المبينة أدناه بشكل ثابت على السنوات المعروضة.

(أ) النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من الحسابات الجارية لدى البنوك ويدون أي قيود عليها.

(ت) الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم الاعتراف بالمطلوبات عن المبالغ التي سيتم سدادها في المستقبل مقابل البضائع/ الخدمات عندما يتم نقل المخاطر والمزايا المتعلقة بالبضائع إلى الجمعية أو عندما يتم استلام الخدمات سواء تمت فوترتها للجمعية أو لا.

(ث) مخصصات

يتم قيد المخصصات عند وجود التزام حالي (قانوني أو استدلالي) على الجمعية ناتج عن حدث سابق، ومن المحتمل أن تحتاج الجمعية لسداد الالتزام مع إمكانية عمل تقدير موثوق بقيمة الالتزام.

(ج) ضريبة القيمة المضافة

يتم إثبات الإيرادات والتكاليف والمصاريف والأصول بالصافي من ضريبة القيمة المضافة وكما يظهر مبلغ الضريبة المسترد أو المستحق بعد التسوية بينهما في قائمة المركز المالي كذمم مدينة أو دائنة حسب طبيعة الرصيد بعد التسوية كمبلغ رصيد ضريبة مسترد أو مستحق لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك، كما يتم اعتبار أي ضريبة غير مستردة كجزء من اثبات التكاليف أو المصاريف أو الأصل.

جمعية ملهم للتنمية الذاتية بمحافظة الشرقية
(جمعية خيرية)
(منشأه غير هادفة للربح)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(ريال سعودي)

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

(ح) إثبات الإيرادات

يتم الاعتراف بالإيراد على النحو التالي:

يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية:

- أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها بتحديد الإستخدام في المستقبل.
- أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة،
- أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

فيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي.

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

(خ) المصروفات

يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق، يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق، يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي.

(د) التبرعات العينية

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

(ذ) الأصول المقيدة

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية وتخضع لقيود من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة بإستخدام الأصول لأغراض محددة (قيود الإستخدام) أو بتوقيف هذا الإستخدام (قيود الوقت) أو قيود مرتبطة بالاستخدام والوقت معا. وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة، أو إستثمارات وأصولاً مالية، أو أصول ثابتة، أو أصول غير ملموسة.

(ر) الأصول غير المقيدة

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية، ولا تخضع لقيود من جانب المتبرع، وهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية، وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة أو إستثمارات وأصولاً مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة.

٤- النقد لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١٦٢,٩٧١	٢٢٤,٤٢٦
٦٨,٨٠٠	١٨١,٧٣٨
٢٣١,٧٧١	٤٠٦,١٦٤

مصرف الإنماء

مصرف الراجحي

٥- الأصول غير الملموسة، صافي

الإجمالي	برامج
٣,٥٠٠	٣,٥٠٠
٣,٥٠٠	٣,٥٠٠
٤٤	٤٤
٨٧٥	٨٧٥
٩١٩	٩١٩
٢,٥٨١	٢,٥٨١
٣,٤٥٦	٣,٤٥٦

التكلفة

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

مجمع الإطفاء

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م

المحمل خلال السنة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

صافي القيمة الدفترية

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية ملهم للتنمية الذاتية بمحافظة الشرقية
(جمعية خيرية)
(منشأة غير هادفة للربح)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(ريال سعودي)

٦- مصاريف مستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
-	٧,٠٠٠
-	٧,٠٠٠

أتعاب مهنية مستحقة

٧- إيرادات الأنشطة

للفترة المالية منذ التأسيس في ١٩ أبريل ٢٠٢٢ م ولغاية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
-	٤٥,٠٠٠
-	٤٣,٦٢٥
-	٨٨,٦٢٥

ايراد برنامج روزنامة رواء

ايراد برنامج وهج

٨- التبرعات العينية

للفترة المالية منذ التأسيس في ١٩ أبريل ٢٠٢٢ م ولغاية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١٢,٠٠٠	١٨,٠٠٠
١٢,٠٠٠	١٨,٠٠٠

تبرعات عينية - إيجار مكتب

٩- تبرعات المؤسسات المانحة

للفترة المالية منذ التأسيس في ١٩ أبريل ٢٠٢٢ م ولغاية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م
٢٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
-	٥٠,٠٠٠
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
٢٥٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠

مؤسسة عبدالعزيز ومحمد العجيمي الخيرية
أوقاف علي بن عبدالعزيز الضويان الخيرية
مؤسسة عبدالرحمن الراجحي وعائلته الخيرية

١٠- التبرعات النقدية

للفترة المالية منذ التأسيس في ١٩ أبريل ٢٠٢٢ م ولغاية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
-	٣٠,٠٠٠
-	٥,٠٠٠
-	٣٥,٠٠٠

مؤسسة حمد الحصيني الخيرية
تبرعات برنامج الكشافه ملهم

جمعية ملهم للتنمية الذاتية بمحافظة الشرقية
(جمعية خيرية)
(منشأة غير هادفة للربح)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(ريال سعودي)

١١ - اشتراكات

للفترة المالية منذ التأسيس في ١٩ أبريل ٢٠٢٢ م ولغاية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
-	٥٢,٨٥٠
١,٨٠٠	٤٠٠
١,٨٠٠	٥٣,٢٥٠

اشتراكات برامج
اشتراكات العضوية

١٢ - مصاريف الأنشطة

(أ) مصاريف الأنشطة غير المقيدة

للفترة المالية منذ التأسيس في ١٩ أبريل ٢٠٢٢ م ولغاية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٤٨,٠٠٠	٧٨,٦٦٥
-	٢٢,٤٢٥
٣,٦٢٣	١٧,٩٢٧
٧,٣٠٦	-
٢,٤٦٢	١,٨٥٣
٦١,٣٩١	١٢٠,٨٧٠

مكافآت المديرين والمشرفين
إيجارات
قرطاسية ومطبوعات
هدايا وحوافز ومكافآت طلاب
متنوعة

(ب) مصاريف الأنشطة المقيدة

للفترة المالية منذ التأسيس في ١٩ أبريل ٢٠٢٢ م ولغاية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
-	٤٥,٠٠١
-	٣٧,٠٨٢
-	٥,٠٠٠
-	٨٧,٠٨٣

مصاريف برنامج روزنامة رواء
مصاريف برنامج وهج
مصرفات برنامج الكشافة للحج

١٣ - المصاريف العمومية والإدارية

للفترة المالية منذ التأسيس في ١٩ أبريل ٢٠٢٢ م ولغاية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١٢,٠٠٠	١٨,٠٠٠
-	٧,٠٠٠
-	٢,٠٠٠
٤٤	٨٧٥
-	٤٩٥
-	٣٩٩
-	١,٦٣٥
١٢,٠٤٤	٣٠,٤٠٤

إيجارات
أتعاب مهنية
مكافآت المتعاونين
إطفاء الأصول غير الملموسة
قرطاسية و مطبوعات
تدريب
متنوعة

١٤ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية للجمعية المدرجة في قائمة المركز المالي النقد وما في حكمه والذمم المدينة والمصاريف المستحقة وذمم دائنة والحسابات الجارية للجمعية. إن الجمعية معرضة للمخاطر التالية ونوضح فيما يلي إجراءاتها لإدارة هذه المخاطر.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر عدم قدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تتألف الموجودات المالية التي من المحتمل أن تعرض الجمعية لتكيزات مخاطر الائتمان بشكل رئيسي من النقد لدى البنك والذمم المدينة. يتم إيداع النقد لدى البنك لدى مؤسسات مالية موثوقة، وتقوم الإدارة بمراجعة الذمم المدينة القائمة.

مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لأسعار الفائدة

وهي التعرض لمخاطر متنوعة مرتبطة بتأثير تذبذب أسعار الفائدة السائدة على المركز المالي والتدفقات النقدية للجمعية. وتنشأ مخاطر أسعار الفائدة للجمعية من الودائع البنكية والديون البنكية قصيرة الأجل والديون طويلة الأجل والتي تكون بأسعار فائدة معومة. وتخضع جميع الديون والودائع لإعادة التسعير بصورة منتظمة. وتراقب الإدارة التغيرات التي تطرأ على أسعار الفائدة وبرأيها أن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لأسعار الفائدة غير جوهرية بالنسبة للجمعية.

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة الجمعية على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة من خلال المراقبة الدورية للتأكد من توفر سيولة كافية لمقابلة أية التزامات مستقبلية.

مخاطر العملات

تعتقد الإدارة أن الجمعية غير معرضة بشكل جوهري إلى مخاطر العملات حيث تتعامل الجمعية بشكل رئيسي بالريال السعودي.

١٥ - أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتناسب مع العرض في السنة الحالية.

١٦ - الموافقة على القوائم المالية

تمت الموافقة على القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م من قبل مجلس إدارة الجمعية والتصريح بإصدارها بتاريخ ١٧ أبريل ٢٠٢٤ م.