

جمعية الوداد لتعليم القيم الدينية

مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٧٣٠٠)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقدير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١

تقرير مراجع الحسابات

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الانشطة

٥

قائمة صافي التغير في الأصول

٦

قائمة التدفقات النقدية

١٦-٧

إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية الوداد لتعليم القيم الدينية

جمعية أهلية غير هادفة للربح

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الوداد لتعليم القيم الدينية، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وقائمة الأنشطة والتغيير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعد، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية الوداد لتعليم القيم الدينية (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية لسنة المنتهية كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا 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 بمراجعةنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية.

المسؤوليات الإدارية والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحكومة هم المسؤولون عن الإسراف حتى عملية إعداد التقارير المالية الجماعية.





تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تمة)

المحترمين

السادة / جمعية الوداد لتعليم القيم الدينية

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئولييات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات 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 ستكتشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعود جوهريّة إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في جملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكم جزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسئوليياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة ل توفير أساس لرأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواؤ 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
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكًّا جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن 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 المستقلة قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، ب نطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي تحدّد إثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية



خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢

الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٢٠٢٥-١٤٤٦ شعبان

٦ فبراير ٢٠٢٥ م

جمعية الوداد لتعليم القيم الدينية
مجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٧٣٠٠)
مملكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	ايضاح	الأصول		
الأصول المتداولة				
٣٣,٧٩١	(٣)	النقد بالصندوق ولدي البنوك		
٧١٩	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى		
٣٤,٥١٠	إجمالي الأصول المتداولة			
الأصول غير المتداولة				
٣٠,١٠٩	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي		
١٩,٥٥٠	(٦)	الأصول الغير ملموسة، صافي		
٤٩,٦٥٩	إجمالي الأصول غير المتداولة			
٨٤,١٦٩	إجمالي الأصول			
الالتزامات وصافي الأصول				
الالتزامات المتداولة				
٣,٥٠٠	(٧)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى		
٣,٥٠٠	إجمالي الالتزامات المتداولة			
٢,٠١٩	(٨)	مخصص مكافأة ترك الخدمة		
٢,٠١٩	إجمالي الالتزامات غير المتداولة			
٥,٥١٩	إجمالي الالتزامات			
صافي الأصول				
٥١,٣٦٩		صافي الأصول غير المقيدة		
٢٧,٢٨١	(١٦)	صافي الأصول المقيدة		
٧٨,٦٥٠	إجمالي صافي الأصول			
٨٤,١٦٩	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول			

ان الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الوداد لتعليم القيم الدينية
مجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٧٣٠٠)
مملكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤</u>	<u>مقيّدة</u>	<u>غير مقيّدة</u>	<u>إيضاح</u>	<u>بنود الدخل</u>
٣٠,٦٩٢	٠	٣٠,٦٩٢	(٩)	التبرعات النقدية العامة
١٢٨,٦٠٠	١٢٨,٦٠٠	٠	(١٠)	التبرعات النقدية المقيدة
٩,٤٣٢	٠	٩,٤٣٢		إيرادات الأشتراكات
١٩,٢٨١	١٩,٢٨١	٠	(١١)	تبرعات المنصة الوطنية للتبرعات
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٠	(١٢)	اعانة صندوق دعم الجمعيات
٢٧,٦٤٨	٠	٢٧,٦٤٨		العائد الاقتصادي لخدمات التطوعية
٦,٧٤٧	٠	٦,٧٤٧		تبرعات تخفيض التزام (خصم منح)
				<u>صافي الأصول المحررة من القبود</u>
٠	(٢٢٠,٦٠٠)	٢٢٠,٦٠٠		إعادة التصنيف لتحقق في الاستخدام
٣٢٢,٤٠٠	٢٧,٢٨١	٢٩٥,١١٩		إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف
				<u>بنود المصاروفات</u>
٢٧,٦٤٨	٠	٢٧,٦٤٨		مصاروفات الخدمات التطوعية
١٧٥,٦٥٩	٠	١٧٥,٦٥٩	(١٣)	مصاروفات الأنشطة
٣٩,٦١٨	٠	٣٩,٦١٨	(١٤)	المصاروفات العمومية والإدارية
١,٥٩١	٠	١,٥٩١	(٥)	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٢٤٤,٥١٦	٠	٢٤٤,٥١٦		إجمالي بنود المصاروفات
٧٧,٨٨٤	٢٧,٢٨١	٥٠,٦٠٣		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
٧٦٦	٠	٧٦٦	(١٥)	<u>البنود الأستثنائية</u>
٧٦٦	٠	٧٦٦		إيرادات أخرى
				التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
٧٨,٦٥٠	٢٧,٢٨١	٥١,٣٦٩		التغير في صافي الأصول
٠	٠	٠		صافي الأصول في بداية السنة
٧٨,٦٥٠	٢٧,٢٨١	٥١,٣٦٩		صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الوداد لتعليم القيم الدينية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٧٣٠٠)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	ايضاح
٠	٠	٠	الرصيد في ٢٨ يناير ٢٠٢٤ م
٧٨,٦٥٠	٢٧,٢٨١	٥١,٣٦٩	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٧٨,٦٥٠	٢٧,٢٨١	٥١,٣٦٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية الوداد لتعليم القيم الدينية
مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٧٣٠٠)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
المبالغ بالريال السعودي

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	التغير في صافي الأصول
٧٨,٦٥٠	اهلاك العقارات والآلات والمعدات
١,٥٩١	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٠١٩	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
٨٢,٢٦٠	التحيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٧١٩)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣,٥٠٠	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٨٥,٠٤١	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٣١,٧٠٠)	شراء الممتلكات والآلات والمعدات
(١٩,٥٥٠)	شراء أصول غير ملموسة
(٥١,٢٥٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٣٣,٧٩١	صافي التغير في رصيد النقدية
.	رصيد النقدية في بداية الفترة
٣٣,٧٩١	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الوداد لتعليم القيم الدينية
مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٧٣٠٠)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١) معلومات عن الجمعية:

(١/١) اسم الجمعية: الوداد لتعليم القيم الدينية

(١/٢) المركز الرئيسي: جدة - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل: مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٧٣٠٠) بتاريخ ٢٨ / ٠١ / ٢٠٢٤ م.

(٤) أهداف الجمعية:-

* ترسیخ القيم الإسلامية وفق المنهج الصحيح

* المحافظة على روح الاعتزاز لدى المسلمين بالإسلام

* تقوية صلة المسلمين بالتاريخ والحضارة الإسلامية

* تعزيز روابط الانتماء والمواطنة بين أفراد المجتمع

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

(٥) السنة المالية: تبدأ السنة المالية في ٢٨ يناير من العام المالي ٢٠٢٤ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤ م .

(٦) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعه :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالریال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعه من خلال الجمعية :-

(٧) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. يتطلب استخدام التقديرات والإفراضيات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتملة 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 إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية الوداد لتعليم القيم الدينية
مجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٧٣٠٠)
مملكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكافة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلى :-

(أ) الإيرادات :

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

(١/١/أ) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل .

(١/١/ب) ان تتوافق الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/١/ج) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس النقدى .

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

(ب) المصروفات :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً لأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة وحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصفى قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السالعى :

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقديرها عند استلامها .

(ب) المخزون من البضاعة المشتراء يتم إثباتها على أساس التكفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية الوداد لتعليم القيم الدينية
مجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٧٣٠٠)
مملكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموارد الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجموع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتناصها ويتم تعديلاها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتناصها بما يخص الجمعية من صافي نتائج الاستثمار ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتائج الاستثمار كبند مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعايير المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إمكانية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتناصها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعلياً .

الترعات العينية :-

يتم قيد الترعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعتراف بتلك الترعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافي حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية الوداد لتعليم القيم الدينية
مجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٧٣٠٠)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>(٣) النقد بالصندوق ولدي البنوك : -</u>
٣,٧٦٠	مصرف الراجحي - عام
٣٠,٠٣١	مصرف الراجحي - مشاريع
<u>٣٣,٧٩١</u>	<u>الإجمالي</u>
<hr/>	<hr/>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى : -</u>
٧١٩	مصروفات دفوعه مقدما (رخص برامج)
<u>٧١٩</u>	<u>الإجمالي</u>
<hr/>	<hr/>

جمعية الوداد لتعليم القيم الدينية

مجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٥٦٧٣٠٠)

مکہ المکرمة - الملکة العربية السعودية

الإضاحات المتممة للفوائد المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي : -

البيان	بيان الأصول									
	صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	مجموع الاملاك	مجموع الاملاك	الاملاك	الاملاك	مجموع الاملاك	تكلفة الأصول	تكلفة الأصول	نسبة الاملاك
في بداية الفترة	في آخر الفترة	في نهاية الفترة	في نهاية الفترة	العام	المستبعد	في بداية الفترة	في نهاية الفترة	خلال العام	خلال العام	نسبة الاملاك
اثاث ومفرشات	١٧,٩٣٦	٤٨٧	٠	٤٨٧	٠	١٨,٤٢٣	٠	١٨,٤٢٣	٠	%٢٠:٢٠
ادوات وأجهزة العرض	٢٠٦	١٤	٠	١٤	٠	٢٢٠	٠	٢٢٠	٠	%١٥
اجهزة الحاسوب الالى وملحقاتها	١,٣٦٠	٥٣	٠	٥٣	٠	١,٤١٣	٠	١,٤١٣	٠	%٤٠
اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	٨,٧٥٠	٧٠٩	٠	٧٠٩	٠	٩,٤٥٩	٠	٩,٤٥٩	٠	%١٥
لوحات الدعاية والإعلان	١,٨٥٧	٣٢٨	٠	٣٢٨	٠	٢,١٨٥	٠	٢,١٨٥	٠	%١٠
الاجمالي	٣٠,١٠٩	١,٥٩١	٠	١,٥٩١	٠	٣١,٧٠٠	٠	٣١,٧٠٠	٠	
(٦) صافي الأصول الغير ملموسة - صافي										
رخص البرامج والأنظمة	١٩,٥٥٠	٠	٠	٠	٠	١٩,٥٥٠	٠	١٩,٥٥٠	٠	%٢٠
الاجمالي	١٩,٥٥٠	٠	٠	٠	٠	١٩,٥٥٠	٠	١٩,٥٥٠	٠	

جمعية الوداد لتعليم القيم الدينية
مجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٧٣٠٠)
مملكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>(٧) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-</u>
٣,٠٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
٥٠٠	إيرادات مدفوعة مقدماً (اشتراكات عضوية)
<u>٣,٥٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>(٨) مخصص نهاية الخدمة :-</u>
.	رصيد أول الفترة
٢,٠١٩	المكون خلال العام
.	المسدود خلال العام
<u>٢,٠١٩</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الوداد لتعليم القيم الدينية
مجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٥٦٧٣٠٠)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣٠,٦٩٢</u>
	<u>٣٠,٦٩٢</u>

(٩) التبرعات النقدية العامة : -

تبرعات نقدية غير مقيدة - عامة

الاجمالي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٤٠,٠٠٠</u>
	<u>١٢,٠٠٠</u>
	<u>١٥,٠٠٠</u>
	<u>٢٥,٠٠٠</u>
	<u>٣٦,٦٠٠</u>
	<u>١٢٨,٦٠٠</u>

(١٠) التبرعات النقدية المقيدة : -

تبرعات نقدية مقيدة - نادي الوداد (مؤسسة السبيعي)

تبرعات نقدية مقيدة - نادي الوداد (أوقاف الضحيان)

تبرعات نقدية مقيدة - القرآن صاحبي (وقف محمد صالح العذل)

تبرعات نقدية مقيدة - رزانة (وقف محمد صالح العذل)

تبرعات نقدية مقيدة - خير الأمم (مؤسسة محمد الحبيب وأولاده)

الاجمالي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٢,٦٦٤</u>
	<u>٢,٣٧٧</u>
	<u>٥,٨٣٨</u>
	<u>٨,٤٠٢</u>
	<u>١٩,٢٨١</u>

(١١) تبرعات المنصة الوطنية للتبرعات

تبرعات المنصة الوطنية للتبرعات - تأسيس

تبرعات المنصة الوطنية للتبرعات - نادي الوداد الصيفي

تبرعات المنصة الوطنية للتبرعات - تشغيلي

تبرعات المنصة الوطنية للتبرعات - القرآن صاحبي

الاجمالي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>١٠٠,٠٠٠</u>
	<u>١٠٠,٠٠٠</u>

(١٢) اعابة صندوق دعم الجمعيات

اعابة صندوق دعم الجمعيات - تأسيس

الاجمالي

جمعية الوداد لتعليم القيم الدينية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٥٦٧٣٠٠)
مملكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١٣) مصروفات الأنشطة :-

٥٦,٥٢١	مصروفات برامج وأنشطة - نادي الوداد الصيفي
١٥,٠٠٠	مصروفات برامج وأنشطة - القرآن صاحبي
٢٥,٠٠٠	مصروفات برامج وأنشطة - رزانة
٢٦,٥٢٤	مصروفات برامج وأنشطة - خير الأمم
١٠,٢٣٠	مصروفات برامج وأنشطة - سلم الماني
٢١,١٦٣	مصروفات برامج وأنشطة - قديل
٢٠,٢٢١	مصروفات برامج وأنشطة - جمع الأموال
١,٠٠٠	مصروفات برامج وأنشطة - الحكومة
<u>١٧٥,٦٥٩</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الوداد لتعليم القيم الدينية
مجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٥٦٧٣٠٠)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	(٤) المصروفات العمومية والإدارية :-
٢٨,٩٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٣٠٩	منافع وخدمات
٢,٠١٩	مكافأة ترك الخدمة
٥٠٠	مصاريف رسوم وإشتراكات
٦,٠٠٠	اتعاب مهنية
٨٨٤	مصاريف عمولات بنكية
١,٠٠٦	رخص برامج
٣٩,٦١٨	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	(٥) إيرادات أخرى :-
٧٦٦	إيرادات أخرى - خصومات وجزاءات
٧٦٦	الإجمالي

جمعية الوداد لتعليم القيم الدينية
مجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٧٣٠٠)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

الرصيد نهاية الفترة	المنصرف خلال الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	الرصيد بداية الفترة
.	٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	.
.	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	.
.	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	.
.	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	.
١٠,٠٧٦	٢٦,٥٢٤	٣٦,٦٠٠	.
.	٢,٦٦٤	٢,٦٦٤	.
.	٢,٣٧٧	٢,٣٧٧	.
.	٥,٨٣٨	٥,٨٣٨	.
٨,٤٠٢	.	٨,٤٠٢	.
٨,٨٠٣	٩١,١٩٧	١٠٠,٠٠٠	.
٢٧,٢٨١	٢٢٠,٦٠٠	٢٤٧,٨٨١	.

(١٦) صافي الأصول المقيدة : -

- تبرعات نقدية مقيدة - نادي الوداد (مؤسسة السبيع)
- تبرعات نقدية مقيدة - نادي الوداد (أوقاف الضحيان)
- تبرعات نقدية مقيدة - القرآن صاحبي (وقف محمد صالح العذل)
- تبرعات نقدية مقيدة - رزانة (وقف محمد صالح العذل)
- تبرعات نقدية مقيدة - خير الأمم (مؤسسة محمد الحبيب وأولاده)
- تبرعات المنصة الوطنية للتبرعات - تأسيس
- تبرعات المنصة الوطنية للتبرعات - نادي الوداد الصيفي
- تبرعات المنصة الوطنية للتبرعات - تشغيلي
- تبرعات المنصة الوطنية للتبرعات - القرآن صاحبي
- اعانة صندوق دعم الجمعيات - تأسيس

الاجمالي