

جمعية الوداد لتعليم القيم الدينية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٧٣٠٠)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقرير 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

السادة / جمعية الوداد لتعليم القيم الدينية المحترمين

(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 والتغير 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 بعدل، 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 للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري 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، 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 طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري 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 بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية الوداد لتعليم القيم الدينية

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات 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 سواء 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 ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

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

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً 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 لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد 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 المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن 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 هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٧ شعبان ١٤٤٦ هـ

٠٦ فبراير ٢٠٢٥ م

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

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

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

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

بنود الدخل	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
التبرعات النقدية العامة	(٩)	٣٠,٦٩٢	٠	٣٠,٦٩٢
التبرعات النقدية المقيدة	(١٠)	٠	١٢٨,٦٠٠	١٢٨,٦٠٠
إيرادات الاشتراكات		٩,٤٣٢	٠	٩,٤٣٢
تبرعات المنصة الوطنية للتبرعات	(١١)	٠	١٩,٢٨١	١٩,٢٨١
اعانة صندوق دعم الجمعيات	(١٢)	٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
العائد الاقتصادي لخدمات التطوعية		٢٧,٦٤٨	٠	٢٧,٦٤٨
تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)		٦,٧٤٧	٠	٦,٧٤٧
صافي الأصول المحررة من القيود				
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٢٢٠,٦٠٠	(٢٢٠,٦٠٠)	٠
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف		٢٩٥,١١٩	٢٧,٢٨١	٣٢٢,٤٠٠
بنود المصروفات				
مصروفات الخدمات التطوعية		٢٧,٦٤٨	٠	٢٧,٦٤٨
مصروفات الأنشطة	(١٣)	١٧٥,٦٥٩	٠	١٧٥,٦٥٩
المصروفات العمومية والإدارية	(١٤)	٣٩,٦١٨	٠	٣٩,٦١٨
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٥)	١,٥٩١	٠	١,٥٩١
إجمالي بنود المصروفات		٢٤٤,٥١٦	٠	٢٤٤,٥١٦
التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة		٥٠,٦٠٣	٢٧,٢٨١	٧٧,٨٨٤
البنود الأستثنائية				
ايرادات اخري	(١٥)	٧٦٦	٠	٧٦٦
التغير في صافي الاصول من البنود الإستثنائية		٧٦٦	٠	٧٦٦
التغير في صافي الاصول		٥١,٣٦٩	٢٧,٢٨١	٧٨,٦٥٠
صافي الأصول في بداية السنة		٠	٠	٠
صافي الأصول في نهاية السنة		٥١,٣٦٩	٢٧,٢٨١	٧٨,٦٥٠

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ 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 ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٠	٠	٠	الرصيد في ٢٨ يناير ٢٠٢٤م
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 ٢٠٢٤م

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

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

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الوداد لتعليم القيم الدينية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٧٣٠٠)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(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 لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٧٣٠٠)

بتاريخ ٢٨ / ٠١ / ٢٠٢٤ م .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* ترسيخ 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 تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٨ يناير من العام المالي ٢٠٢٤م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

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

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة 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 والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله 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

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٧٣٠٠)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

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

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) 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 للأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق 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 للأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافى للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضم الديون المعدومة عند تكيدها .

المخزون السلى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية الوداد لتعليم القيم الدينية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٧٣٠٠)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

الأصول الثابتة :-

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

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنء مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إءتمالية عدم السءاء لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأءرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأءرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استءماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند أءنائها ولا يتم إثبات الأيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للءءقق في الفترة المحاسبية التي تم الإءتلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للءءقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإءتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التءفقات النقدية:

يتم إءءاء قائمة التءفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إءءاء قائمة التءفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصءة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

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

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

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

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-										
البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الإهلاكات في بداية الفترة	مجمع الإهلاكات المستبعد العام	مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في آخر الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
أثاث ومفروشات	١٠:٢,٥%	٠	١٨,٤٢٣	٠	١٨,٤٢٣	٠	٤٨٧	٤٨٧	١٧,٩٣٦	٠
أدوات وأجهزة العرض	١٥%	٠	٢٢٠	٠	٢٢٠	٠	١٤	١٤	٢٠٦	٠
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	٢٠%	٠	١,٤١٣	٠	١,٤١٣	٠	٥٣	٥٣	١,٣٦٠	٠
أجهزة التفتيش والتبريد والتهوية	١٥%	٠	٩,٤٥٩	٠	٩,٤٥٩	٠	٧٠٩	٧٠٩	٨,٧٥٠	٠
لوحات الدعاية والإعلان	١٠%	٠	٢,١٨٥	٠	٢,١٨٥	٠	٣٢٨	٣٢٨	١,٨٥٧	٠
الإجمالي		٠	٣١,٧٠٠	٠	٣١,٧٠٠	٠	١,٥٩١	١,٥٩١	٣٠,١٠٩	٠
(٦) صافي الأصول الغير ملموسة - صافي										
رخص البرامج والأنظمة	٢٠%	٠	١٩,٥٥٠	٠	١٩,٥٥٠	٠	٠	٠	١٩,٥٥٠	٠
الإجمالي		٠	١٩,٥٥٠	٠	١٩,٥٥٠	٠	٠	٠	١٩,٥٥٠	٠

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

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>		<u>(٧) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-</u>
٣,٠٠٠		اتعاب مهنية مستحقة
٥٠٠		إيرادات مدفوعة مقدما (اشتراكات عضوية)
<u>٣,٥٠٠</u>		<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>		<u>(٨) مخصص نهاية الخدمة :-</u>
٠		رصيد اول الفترة
٢,٠١٩		المكون خلال العام
٠		المسدد خلال العام
<u>٢,٠١٩</u>		<u>الاجمالي</u>

جمعية الوداد لتعليم القيم الدينية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٧٣٠٠)
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>	<u>(٩) التبرعات النقدية العامة :-</u> تبرعات نقدية غير مقيدة - عامة <u>الاجمالي</u>
<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>	<u>(١٠) التبرعات النقدية المقيدة :-</u> 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) <u>الاجمالي</u>
<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>	<u>(١١) تبرعات المنصة الوطنية للتبرعات</u> تبرعات المنصة الوطنية للتبرعات - تأسيس تبرعات المنصة الوطنية للتبرعات - نادي الوداد الصيفي تبرعات المنصة الوطنية للتبرعات - تشغيلي تبرعات المنصة الوطنية للتبرعات - القرآن صاحبي <u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u> <u>١٠٠,٠٠٠</u> <u>١٠٠,٠٠٠</u>	<u>(١٢) اعانة صندوق دعم الجمعيات</u> اعانة صندوق دعم الجمعيات - تأسيس <u>الاجمالي</u>

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

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(١٣) مصروفات الأنشطة :-</u>
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 - قنديل
٢٠,٢٢١	مصروفات برامج وأنشطة - جمع الأموال
١,٠٠٠	مصروفات برامج وأنشطة - الحوكمة
<u>١٧٥,٦٥٩</u>	<u>الإجمالي</u>

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

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(١٤) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
٢٨,٩٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٣٠٩	منافع وخدمات
٢,٠١٩	مكافاة ترك الخدمة
٥٠٠	مصاريف رسوم وإشتراكات
٦,٠٠٠	اتعاب مهنية
٨٨٤	مصاريف عمولات بنكية
١,٠٠٦	رخص برامج
<u>٣٩,٦١٨</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(١٥) إيرادات اخرى :-</u>
٧٦٦	إيرادات أخرى - خصومات وجزاءات
<u>٧٦٦</u>	<u>الاجمالي</u>

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

<u>(١٦) صافي الأصول المقيدة :-</u>			
<u>الرصيد</u>	<u>المنصرف</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u>	<u>الرصيد</u>
<u>نهاية الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>بداية الفترة</u>
٠	٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	٠
٠	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	٠
٠	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	٠
٠	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	٠
١٠,٠٧٦	٢٦,٥٢٤	٣٦,٦٠٠	٠
٠	٢,٦٦٤	٢,٦٦٤	٠
٠	٢,٣٧٧	٢,٣٧٧	٠
٠	٥,٨٣٨	٥,٨٣٨	٠
٨,٤٠٢	٠	٨,٤٠٢	٠
٨,٨٠٣	٩١,١٩٧	١٠٠,٠٠٠	٠
<u>٢٧,٢٨١</u>	<u>٢٢٠,٦٠٠</u>	<u>٢٤٧,٨٨١</u>	<u>٠</u>

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)
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