

جمعية ود الخيرية للتنمية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٨)
الخبر - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
وتقرير المراجع المستقل

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغير في صافي الاصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٩-٧	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية ود الخيرية للتنمية الاجتماعية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية ود الخيرية للتنمية الاجتماعية - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٥٤٨) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة وقائمة التغير في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح المعتمد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد آداب المهنة الدولية للمحاسبين الدوليين (المتضمنة معايير الاستقلال الدولية) (القواعد) المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتشكيل أساسا لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح المعتمد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وبالإضافة الى متطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسيما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن المكلفين بالحوكمة "أي الإدارة" هم المسؤولون عن الاشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

تقرير المراجع المستقل (تمته)

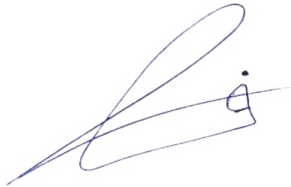
إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية ود الخيرية للتنمية الاجتماعية

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 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 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 بناء على هذه القوائم المالية. 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 بالآتي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك 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.
 - تقييم 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.
 - تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما 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 للجمعية.

عن شركة خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون



فهد سليمان الباتلي
ترخيص رقم (١١٤٤)

الرياض: ٠٨ رمضان ١٤٤٧ هـ.
الموافق: ٢٥ فبراير ٢٠٢٦ م.



٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	
الأصول			
الأصول المتداولة			
٤٥٣,٧٩٤	١,١٩٩,٠٨٩	(٤)	النقد وما في حكمه
٤٥,٦٤٠	٤٥,٦٤٠	(٥)	مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
٤٩٩,٤٣٤	١,٢٤٤,٧٢٩		مجموع الاصول المتداولة
الأصول غير المتداولة			
٤,٢١٩,٧٨٩	٤,٤٥٢,٨٣٢	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٨,٨٢٣,١٩٩	٨,٢١٣,٠٥٢	(٧)	الممتلكات والألات والمعدات – بالصافي
١٢,٤٤٧	٦,٣٩٤	(٨)	الأصول غير الملموسة - بالصافي
١٣,٠٥٥,٤٣٥	١٢,٦٧٢,٢٧٨		مجموع الأصول غير المتداولة
١٣,٥٥٤,٨٦٩	١٣,٩١٧,٠٠٧		إجمالي الأصول
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
-	٨٠٠		إيرادات محصلة مقدما
-	٨٠٠		مجموع الالتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة			
٤٥٩,٢٧٧	٤١١,٩١٢	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٥٩,٢٧٧	٤١١,٩١٢		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٤٥٩,٢٧٧	٤١٢,٧١٢		مجموع الالتزامات
صافي الأصول			
١١,٣١٠,٤٨٨	١١,١٩٠,٦٩٥		صافي الأصول غير المقيدة
١,٦٧٤,٩٢٧	٢,٣١٣,٦٠٠	(١٧)	صافي الأصول المقيدة
١١٠,١٧٧	-	(١٨)	صافي أصول اوقاف
١٣,٠٩٥,٥٩٢	١٣,٥٠٤,٢٩٥		مجموع صافي الأصول
١٣,٥٥٤,٨٦٩	١٣,٩١٧,٠٠٧		اجمالي الالتزامات وصافي الاصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

اجمالي ٢٠٢٤ م	اجمالي ٢٠٢٥ م	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	بنود الدخل
٧٠٧,٤٩٨	٥٠٤,٣٦٥	-	-	٥٠٤,٣٦٥		التبرعات النقدية العامة
٦٣١,٧٤٨	١٩٩,٥٩٠	-	١٩٩,٥٩٠	-	(١٠)	التبرعات النقدية المقيدة
٤٨,٣٦٠	٣٤٨,٦١٨	٢٥,٨٦٢	-	٣٢٢,٧٥٦	(١١)	التبرعات النقدية اوقاف
٩٦,٧١٨	٥٩٨,٤١٤	-	٥٩٨,٤١٤	-		التبرعات العينية
٤١٥,٨٦٤	-	-	-	-		إيرادات اوقاف
٣٧,٧٢٠	٣٩,٦٠٠	-	-	٣٩,٦٠٠		اشتراقات الأعضاء
٦٨٤,٣١٤	١,٠١٥,٣١٧	-	١,٠١٥,٣١٧	-		تبرعات الزكاة
٤٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	(١٢)	المنح الحكومي
٥١٢,٤١٤	٦٦٠,٨٥٥	-	-	٦٦٠,٨٥٥	(١٣)	إيرادات الأنشطة
١٥١,٣٠٨	٧٢,٨٧١	-	٧٢,٨٧١	-		تبرعات خدمات تطوعية
٤٤,٩٧١	-	-	-	-		أرباح الاستثمار
-	٣١,٩١١	-	-	٣١,٩١١		أرباح رأسمالية
						صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(١٣٦,٠٣٩)	(١,٢٤٧,٥١٩)	١,٣٨٣,٥٥٨		إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٣,٧٣٠,٩١٥	٣,٤٧١,٥٤١	(١١٠,١٧٧)	٦٣٨,٦٧٣	٢,٩٤٣,٠٤٥		إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف
						المصروفات
(٢,٧٦٤,٧٧٠)	(١,٨٩٨,٢٥٥)	-	-	(١,٨٩٨,٢٥٥)	(١٤)	مصروفات البرامج والأنشطة
(٩٦,٣٨٤)	(٥٩٨,٣٦٨)	-	-	(٥٩٨,٣٦٨)		المساعدات العينية
-	(٨٩,٨٦٣)	-	-	(٨٩,٨٦٣)	(١٥)	مصروفات جمع الاموال
(٤٨٠,٥٦٨)	(٤٧٠,٢٩٩)	-	-	(٤٧٠,٢٩٩)	(١٦)	المصروفات العمومية والادارية
(١١٢,٨٢٧)	-	-	-	-		اهلاك الممتلكات والألات والمعدات
(٦,٠٥٣)	(٦,٠٥٣)	-	-	(٦,٠٥٣)		اطفاء الاصول غير الملموسة
(٣,٤٦٠,٦٠٢)	(٣,٠٦٢,٨٣٨)	-	-	(٣,٠٦٢,٨٣٨)		إجمالي المصروفات
٢٧٠,٣١٣	٤٠٨,٧٠٣	(١١٠,١٧٧)	٦٣٨,٦٧٣	(١١٩,٧٩٣)		التغير في صافي الاصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التغير في صافي الاصول
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

اجمالي ٢٠٢٥ م	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	
١٢,٩١٩,٣١٣	١٣٥,٥٦٢	٩٢٠,٣٠٠	١١,٨٦٣,٤٥١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(٩٤,٠٣٤)	-	(١١٨,٤٩٨)	٢٤,٤٦٤	تحويل بين بنود صافي الأصول
٢٧٠,٣١٣	(٢٥,٣٨٥)	٨٧٣,١٢٥	(٥٧٧,٤٢٧)	التغير في صافي الاصول
١٣,٠٩٥,٥٩٢	١١٠,١٧٧	١,٦٧٤,٩٢٧	١١,٣١٠,٤٨٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٤٠٨,٧٠٣	(١١٠,١٧٧)	٦٣٨,٦٧٣	(١١٩,٧٩٣)	التغير في صافي الاصول
١٣,٥٠٤,٢٩٥	-	٢,٣١٣,٦٠٠	١١,١٩٠,٦٩٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢٧٠,٣١٣	٤٠٨,٧٠٣	التغير في صافي الاصول
٦,٠٥٣	٦,٠٥٣	إطفاء الأصول غير الملموسة
١٣٨,٣٢٧	١٣٩,٨٨٤	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
(٩٤,٠٣٤)	-	تسويات سنوات سابقه
(٢٦,٠٧١)	-	التغير في احتياطي القيمة العادلة
-	(٣١,٩١١)	أرباح رأسمالية
٧١,٠٦٢	٤٨,٦١٢	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٦٥,٦٥٠	٥٧١,٣٤١	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
٢٠,٤١٤	-	مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
-	٨٠٠	إيرادات مقبوضة مقدما
٣٨٦,٠٦٤	٥٧٢,١٤١	النقد الناتج من الانشطة التشغيلية
(٨٣,٠٢٧)	(٩٥,٩٧٧)	المسدد من مكافأة نهاية الخدمة
٣٠٣,٠٣٧	٤٧٦,١٦٤	صافي النقد الناتج من الانشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٠,٣٨٠)	(١,٨٢٦)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
٢٦٥,٩٦٣	-	المحصل من بيع الاستثمارات
-	٥٠٤,٠٠٠	المحصل من بيع الممتلكات والآلات والمعدات
-	(٢٣٣,٠٤٣)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
٢٥٥,٥٨٣	٢٦٩,١٣١	صافي النقد الناتج من الانشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(٦٠٠,٠٠٠)	-	المسدد من القروض طويلة الاجل
(٦٠٠,٠٠٠)	-	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٤١,٣٨٠)	٧٤٥,٢٩٥	التغير في النقدية خلال السنة
٤٩٥,١٧٤	٤٥٣,٧٩٤	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٤٥٣,٧٩٤	١,١٩٩,٠٨٩	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

(١) التكوين والنشاط:

جمعية ود الخيرية للتنمية الاجتماعية، تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٨) بتاريخ ١/٢٤/١٤٣١هـ الموافق ١/٠٩/٢٠١٠م، مركزها الرئيسي: الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية. تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم جمعية ود الخيرية للتنمية الاجتماعية برقم ٢٠٥١٢٣٢٩٨ بتاريخ ٢٨/٠٢/١٤٤٢هـ برأسمال ٥,٠٠٠ ريال.

١-١ أهداف الجمعية:

- اقتراح البرامج والمشروعات اللازمة لتنمية المجتمع المحلي.
- اكتشاف القيادات الاجتماعية واستثمارها لتحقيق التنمية المستدامة.
- الرفع من قدرات المواطنين المتعفين لتحقيق التنمية الذاتية لهم وأسرههم وتحفيز مبدأ الأسر المنتجة..
- التوعية بالوسائل المهنية في تنمية الأسر المستحقة مهنيا واقتصاديا.
- التأهيل والتدريب وتطوير القدرات للفئات المستفيدة.

٢-١ السنة المالية:

تبدأ السنة المالية من بداية يناير من العام المالي ٢٠٢٥ م وتنتهي بنهاية ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٥ م.

(٢) أسس اعداد القوائم المالية

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة:

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية، ومتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف الجمعية. وتم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم (٣).

٢-٢ اسس القياس:

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض:

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للجمعية وعملة العرض، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٤-٢ استخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات 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 إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (بتمه)

١-٣ النقدية وما في حكمها:
تتمثل النقدية وما في حكمها على النقد لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع قصيرة الاجل والاستثمارات الأخرى عالية السيولة قصيرة الاجل والتي فترة استحقاقها الاصلية ثلاثة أشهر او اقل.

٢-٣ المدينون التجاريون:
تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الأنشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ المخزون
يتم تقييم المخزون بالتكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقق ايهما اقل (صافي القيمة القابلة للتحقق هي سعر البيع المقدر ناقصا ايه مصروفات لازمه لإتمام عملية البيع). وتحدد تكلفه المخزون وفقاً لطريقه المتوسط المرجح. بتاريخ كل تقرير مالي تقوم الإدارة بعمل تقديرات للأصناف الراكدة وبطينة الحركة نتيجة عوامل التقادم والأعطال الفنية او الاضرار المادية وتحمل على قائمه الأنشطة.

٤-٣ الممتلكات والآلات والمعدات:
تمثل ممتلكات والآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد العقارات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدره للموجودات

المباني	٤% اجهزة الحاسب الألى وملحقاتها	١٥% السيارات	٢٥%
الاتا ومفروشات	١٠%		

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا، إذا كان ذلك ملائماً، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ أحدث تقرير.

٥-٣ اصول الاوقاف:

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الاوقاف.

٦-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون:

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة، سواءً قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل المورد. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة إذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (بتمه)

٧-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدى ايجار (او ينطوي على ايجار) إذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام أصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدى. يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي إذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية. أ- الجمعية كمستأجر

إذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة. يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار اهما اقل. إذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار.

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجيها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكيه الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم يكتسب فيها.

٨-٣ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدى يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٩-٣ منافع الموظفين:

أ- منافع الموظفين قصيرة الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه.

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

تم قياس التزام مكافأة نهاية الخدمة بناءً على نهج مُبسّط يعكس القيمة الحالية للمكافآت المستحقة بموجب قانون العمل. وقد قيّمت الإدارة أن استخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة لن يُؤدي إلى فرق جوهري في المبالغ الدفترية (لا توجد فروق جوهرية) وسيتم مراجعة هذا التقييم دوريًا.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (بتمه)

١٠-٣ ضريبة القيمة المضافة:

- أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والقرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.
- ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقديم اقراراتها بناء على ذلك.

١١-٣ قائمة الانشطة:

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، والانشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات:-

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول، سواء اكان ذلك في صورة نقدية، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة اخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات واقاف طبقاً لطبيعة وشروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية:

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.

- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي:-

التبرعات النقدية:

يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها:

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

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها:

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الانشطة، وضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

الخدمات التطوعية:

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (بتمه)

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات:-

التعهد بتقديم تبرع:

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. وبعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاما، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية:

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ويتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى:

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف:

يمثل عملية المناقلة والتحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية.

المساعدات النقدية:

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين ويتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها.

مصروفات المنح الحكومية:

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية.

مصروفات جمع الاموال:

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

مصاريف الحوكمة:

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

مصروفات عمومية وإدارية:

تتضمن المصاريف الادارية والتكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تعتبر جزءا من أنشطة الجمعية، ويتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

١٢-٣ صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية، ويتم تبويبه وفقا لمعيار العرض والافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى:-

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة، او استثمارات واصلوا مالية، او اصولا ثابتة، او اصولا غير ملموسة.

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا، وقد تكون الاصول المقيدة اصولا متداولة، او استثمارات واصلوا مالية، او اصولا ثابتة، او اصولا غير ملموسة.

صافي اصول الاوقاف

يعد الوقف بطبيعته شخصية اعتبارية مستقلة ولأغراض هذا المعيار فان الوقف يعد بطبيعته شخصية اعتبارية مستقلة ولأغراض هذا المعيار فان أصول الأوقاف المثبتة هي الأوقاف الثابتة او المنقولة التي تمثل موارد اقتصادية تسيطر عليها المنشأة وفقا لتعريف السيطرة الواردة في المعايير المعتمدة وكيفية اكتسابها.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (بتمه)

١٣-٣ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة.

١٤-٣ التعديلات على معيار المنشآت غير الهادفة للربح:

أعتمد مجلس معايير المحاسبة في اجتماعه الثامن المنعقد في جمادى الأولى ١٤٤٥ هـ/ نوفمبر ٢٠٢٣ تعديلًا على معيار العرض والإفصاح للمنشآت غير الهادفة للربح والتعديلات على بيان الأهداف والمفاهيم للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح ومعيار التبرعات وتسري هذه التعديلات على القوائم المالية المعدة عن الفترات السنوية التي تبدأ في ١-١-٢٠٢٥ م.

١٥-٣ الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتكون أهم الأصول المالية للجمعية من النقد لدى البنوك والذمم المدينة التجارية والأطراف ذات العلاقة، كما تتكون الالتزامات المالية للجمعية من القروض والأرصدة الدائنة الأخرى.

مخاطر الائتمان

هي عدم مقدره طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الأخر لخسارة ماله إن الأصول المالية التي من المحتمل تعرضها لتركيز مخاطر الائتمان تتمثل بشكل رئيسي من النقد لدى البنوك والأطراف ذات العلاقة. وترى إدارة الجمعية ان المخاطر المتعلقة بالأطراف ذات العلاقة والمدنيين تعتبر في ادني مستوى لها نظرا لأنها موزعة على عدد من المدنيين أصحاب مراكز ماله قوية. بالإضافة إلى أن الأرصدة الظاهرة بالقوائم المالية تظهر وفقا لأرصدها القابلة للتحويل.

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة عدم التمكن من بيع أصل مالي في الوقت المناسب، وبالسعة الكافية لتفادي أو تقليل خسارة ما. وتدار السيولة بمراقبتها على أساس دوري للتأكد من توافر السيولة الكافية للوفاء بأية التزامات حالية ومستقبلية.

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. تراقب الإدارة مخاطر التقلبات في أسعار الصرف عن قرب، وبناءً على خبره الإدارة فإنها تعتقد أن الجمعية ليست معرضة لخطر كبير من التغير في أسعار الصرف.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٤) النقد وما في حكمه
٨٩,٤٠٧	٢٤٦,٤٤٨	مصرف الراجحي الجاري ح/ ٢٢٢٥
٣٣,٢٧٢	١٦٤,٢٠٥	مصرف الراجحي الروضة ح/ ٢٢٨٢
٧٢,١٨٩	١١,٢٥٧	مصرف الراجحي وقف ح/ ٢٢٥٨
٥,٦٢٥	٤,٠٩٨	مصرف الراجحي صدقات ح/ ٢٢٣٣
٨,٦٧١	٨,٣٢٩	مصرف الراجحي وقف الام ح/ ٢٢٧٤
٣٣,٧٠١	٤٨,٦٤٣	مصرف الراجحي العضوية ح/ ٢٢٩٠
١٠٤,٠٠٠	١١,٩٩٤	مصرف الراجحي اهالينا ح/ ٢٢٦٦
٤٤٦	٧٠٤,١١٥	مصرف الراجحي زكاة ح/ ٢٢٤١
٣,٠٩١	-	مصرف الاهلي دعم المشاريع ح/ ٨٩١٠
١,٢٠٧	-	مصرف الاهلي الجاري ح/ ٨٨٠١
١,٩٣٨	-	مصرف الاهلي المعارض ح/ ٩٠٠٢
١٣,٦٦٧	-	مصرف الاهلي التدريب ح/ ٩١٠٠
١,٣٨٤	-	مصرف الاهلي السكن التنموي ح/ ٩٢٠٩
٨٥,١٩٦	-	مصرف الاهلي وقف الام ح/ ٦٤٠١
٤٥٣,٧٩٤	١,١٩٩,٠٨٩	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
٣٥,٦٤.	٣٥,٦٤.	ذمم وعهد الموظفين
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	مدينون - مستشفى الدكتور الحسن النعوى
٤٥,٦٤.	٤٥,٦٤.	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٦) مشروعات تحت التنفيذ
٤,٢١٩,٧٨٩	٤,٤٥٢,٨٣٢	مبنى الروضة
٤,٢١٩,٧٨٩	٤,٤٥٢,٨٣٢	

جمعية ود الخيرية للتنمية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٨)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٧) الممتلكات والألات والمعدات – بالصافي

الإجمالي ٢٠٢٤ م	الإجمالي ٢٠٢٥ م	أجهزة الحاسب الي وملحقاتها	أجهزة والألات ومعدات	اثاث ومفروشات	السيارات	المباني	الأراضي	التكلفة
٩,٣٤١,٥٤٧	٩,٣٥١,٩٢٧	١٠,٣٨٠	١٠٥,١٠١	٦١,٤٤٨	١٠٢,٠٠٠	٢,٨٠٦,٩٩٨	٦,٢٦٦,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
١٠,٣٨٠	١,٨٢٦	-	-	١,٨٢٦	-	-	-	الاضافات خلال السنة
-	(٥٣٠,٠٠٠)	-	-	-	(٤٠,٠٠٠)	(١٦٣,٠٠٠)	(٣٢٧,٠٠٠)	الاستبعادات خلال السنة
٩,٣٥١,٩٢٧	٨,٨٢٣,٧٥٣	١٠,٣٨٠	١٠٥,١٠١	٦٣,٢٧٤	٦٢,٠٠٠	٢,٦٤٣,٩٩٨	٥,٩٣٩,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
الإهلاك المتراكم								
٣٩٠,٤٠١	٥٢٨,٧٢٨	-	١٠٥,١٠١	٥٨,٨٩٤	٦٢,٤٩٢	٣٠٢,٢٤١	-	الرصيد في بداية السنة
١٣٨,٣٢٧	١٣٩,٨٨٤	١,٥٥٧	-	٥٤٧	٢٥,٥٠٠	١١٢,٢٨٠	-	أهلاك السنة
-	(٥٧,٩١١)	-	-	-	(٣٣,٨٣٢)	(٢٤,٠٧٩)	-	الاستبعادات خلال السنة
٥٢٨,٧٢٨	٦١٠,٧٠١	١,٥٥٧	١٠٥,١٠١	٥٩,٤٤١	٥٤,١٦٠	٣٩٠,٤٤٢	-	الرصيد في نهاية السنة
القيمة الدفترية								
-	٨,٢١٣,٠٥٢	٨,٨٢٣	-	٣,٨٣٣	٧,٨٤٠	٢,٢٥٣,٥٥٦	٥,٩٣٩,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٨,٨٢٣,١٩٩	-	١٠,٣٨٠	-	٢,٥٥٤	٣٩,٥٠٨	٢,٥٠٤,٧٥٧	٦,٢٦٦,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الإجمالي ٢٠٢٤ م	الإجمالي ٢٠٢٥ م	رخص البرامج والانشطة	(٨) الاصول غير الملموسة - بالصافي
			<u>التكلفة</u>
٤٠,٣٥٤	٤٠,٣٥٤	٤٠,٣٥٤	الرصيد في بداية السنة
٤٠,٣٥٤	٤٠,٣٥٤	٤٠,٣٥٤	الرصيد في نهاية السنة
			<u>الاطفاء المتراكم</u>
٢١,٨٥٤	٢٧,٩٠٧	٢٧,٩٠٧	الرصيد في بداية السنة
٦,٠٥٣	٦,٠٥٣	٦,٠٥٣	الاطفاء خلال السنة
٢٧,٩٠٧	٣٣,٩٦٠	٣٣,٩٦٠	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
-	٦,٣٩٤	٦,٣٩٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١٢,٤٤٧	-	١٢,٤٤٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٧١,٢٤٢	٤٥٩,٢٧٧	الرصيد في بداية السنة
٧١,٠٦٢	٤٨,٦١٢	المكون خلال السنة
(٨٣,٠٢٧)	(٩٥,٩٧٧)	المسدد خلال السنة
٤٥٩,٢٧٧	٤١١,٩١٢	الرصيد في نهاية السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٣١٩,٥٤٨	٦٣,٧٨٠	مساعدات
١,٢٤٠	-	دعم أسرة محتاجة
٧٤,٦٠٧	٣٣,٥١٠	صدقات
١٠٩,١٥٣	٩٦,١٥٠	قسم المشاريع
١١,٦٠٠	-	المناسبات
-	٣,١٥٠	ملتقى اهالينا
١٠٠,٠٠٠	-	روضة البستان - الاستثمارية
٣,٦٠٠	-	برامج موسمية
١٢,٠٠٠	٣,٠٠٠	مركز غيمة للتدريب
٦٣١,٧٤٨	١٩٩,٥٩٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١١) التبرعات النقدية اوقاف
١,٢٠١	١,٢٠٠	عمارة جائزة ود السكنية
٤٧,١٥٩	٢٤,٦٦٢	وقف الام
٤٨,٣٦٠	٢٥,٨٦٢	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٢) المنح الحكومي
٤٠٠,٠٠٠	-	دعم التشغيل
٤٠٠,٠٠٠	-	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٣) إيرادات الأنشطة
١٧١,٦٨٠	٢٣٨,٢٠٥	المناسبات
٢٢٩,٠٥٩	١٢,٠٠٠	مركز ود السعادة لضيافة الأطفال
٥٦٧	-	مركز غيمة للتدريب
٤٧,٩٤٤	٤٥,٣٨١	ايرادات البوتيك
١٢,٤٤٦	٣,١٥٠	قسم المشاريع
-	٢٠	الخدمات المساندة
١٠,٠٩٥	٥,٠٥٧	مبيعات السلع والخدمات
٢٦٠	-	إيرادات رسوم
٢٥,٣٧٥	٣٥٧,٠٠٠	ايرادات تأجير
١٠	-	حرفة ود
٢٧٨	٤٢	تقنية المعلومات
١٤,٧٠٠	-	ايرادات دورات
٥١٢,٤١٤	٦٦٠,٨٥٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٤) مصروفات البرامج والانشطة
١٩,٠٠٠	١٥٢,٥٠٠	مصروفات الزكاة
١١٦,٢١٠	٨٠,٦٨٦	قسم المشاريع
٦٧١,٢٨٧	٧٨,١٩١	مركز ود السعادة
٢٥,٩٧٩	٢٠٠	مركز غيمة
٤٤,٠٨٨	-	التدريب والإنتاج (حرفة ود)
٦٧,٧٦٣	-	المناسبات
٥٨,٦٩٥	٥٩,٥٩١	البيوتيك
١٩٣,٣٦٩	٢٢٧,٠١٢	الخدمات الاجتماعية
١٦١,٧٧٦	٢٠٣,٦٨٨	الدعم الفني (تقنية المعلومات)
١٩,٣٦٤	-	روضه الاغصان الصغيرة
٩٩,٦٤٦	١١٢,٣٤١	العلاقات العامة
٢٠٤,٣١١	١٣٧,١٠٤	الموارد البشرية
٦٢٨,٣٩٧	٤٩٥,٦١٩	الخدمات المساندة
٤٢,٢١٧	٤٨,٦٤٤	الوحدة الشبابية
٥٦,٧٢٢	٥٥,٤٦٤	الجودة
٧٥٠	-	التسويق
١٧١,٠٥٤	٨٣,٢٣٤	مساعدات
١٩,٢٥٠	٤,٣٤٨	مصروفات ارض العزيزية
-	٨٦,٧٦٢	مصاريف الطفل أولا
١٥١,٣٠٨	٧٢,٨٧١	مصروف خدمات تطوعية
١٣,٥٨٤	-	مصروفات محملة على النشاط (١/١٤)
٢,٧٦٤,٧٧٠	١,٨٩٨,٢٥٥	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١/١٤) مصروفات محملة على النشاط
١٣,٥٨٤	-	الرواتب والأجور للمشاريع
١٣,٥٨٤	-	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٥) مصروفات جمع الاموال
-	٧٧,١٠٦	مرتبات واجور وما في حكمها
-	١٢,٧٥٧	مصروفات أخرى
-	٨٩,٨٦٣	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٦) المصروفات العمومية والإدارية
٣٦٥,٣٨١	٣٨٥,٠٩٨	مرتبات واجور وما في حكمها
٥٣,٥٧٩	٣٦,٤٣٠	تأمينات اجتماعية
٧,٣٥١	٨,٤٢٩	كهرباء ومياه
٧٧٥	١٢,٥٦٠	رسوم حكومية
١٥,٦٥٨	١٤,٦١١	مكافأة نهاية الخدمة
١٠٠	-	غرامات ومخالفات
٨,٠٤١	٧,١٦٢	رسوم بنكية
١٩,٣٣٥	-	مصروف الديون المعدومة
١٠,٣٤٨	٦,٠٠٩	اتعاب مهنية واستشارات
٤٨٠,٥٦٨	٤٧٠,٢٩٩	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المنصرف	المضاف	١ يناير ٢٠٢٥ م	(١٧) صافي الاصول المقيدة
١,٥٥١,٠٤٣	(٢٥٥,٥٣٢)	١,٠١٥,٣١٧	٧٩١,٢٥٨	تبرعات الزكاة
٥٧١,٠٦٠	(٦٣,٧٨٠)	٦٣,٧٨٠	٥٧١,٠٦٠	مساعدات
-	(٣,١٥٠)	٣,١٥٠	-	تبرعات ملتقى اهالينا
١٠٨,٣٥١	(٢٥,٧٧٦)	-	١٣٤,١٢٧	دعم اسرة محتاجة
٦٧,٦٨٢	(٣٣,٥١٠)	٣٣,٥١٠	٦٧,٦٨٢	صدقات
-	(١٣,٨٠٠)	٣,٠٠٠	١٠,٨٠٠	مركز غيمة
١٥,٤٦٤	(٨٠,٦٨٦)	٩٦,١٥٠	-	تبرعات مقيدة - قسم المشاريع
-	(١٠٠,٠٠٠)	-	١٠٠,٠٠٠	روضة البستان - الاستثمارية
-	(٥٩٨,٤١٤)	٥٩٨,٤١٤	-	التبرعات العينية
-	(٧٢,٨٧١)	٧٢,٨٧١	-	الخدمات التطوعية
٢,٣١٣,٦٠٠	(١,٢٤٧,٥١٩)	١,٨٨٦,١٩٢	١,٦٧٤,٩٢٧	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المنصرف	المضاف	١ يناير ٢٠٢٥ م	(١٨) صافي اصول اوقاف
-	(١٧,٥١٠)	١,٢٠٠	١٦,٣١٠	ربع وقف عمارة جائزة ود السكنية
-	(١١٨,٥٢٩)	٢٤,٦٦٢	٩٣,٨٦٧	وقف الام
-	(١٣٦,٠٣٩)	٢٥,٨٦٢	١١٠,١٧٧	

(١٩) الاحداث اللاحقة

- لا توجد أية أحداث بعد تاريخ المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م يترتب عليها اجراء تعديلات أو إفصاحات إضافية في القوائم المالية والايضاحات المتممة لها.

(٢٠) الالتزامات – والالتزامات المحتملة

- لا توجد أي التزامات محتملة يتطلب الإفصاح عنها بالقوائم المالية.

(٢١) خطة المساهمة المحددة للموظفين

- تقدم الجمعية مساهماتٍ إلى المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية ضمن خطة تقاعدية محددة المساهمات لموظفيها السعوديين. وبلغ إجمالي المبلغ المصروف خلال العام لهذه الخطة مبلغ ٣٦,٤٣٠ ريال سعودي.

(٢٢) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٥ فبراير ٢٠٢٦ م.