

جمعية ود الخيرية للتكافل والتنمية الأسرية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٨)
منطقة المنطقة الشمالية- المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية ود الخيرية للتكافل والتنمية الأسرية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٨)
القوائم المالية و تقرير مراجع الحسابات المستقل

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٩ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية ود الخيرية للتكافل والتنمية الاسرية
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية ود الخيرية للتكافل والتنمية الاسرية - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٥٤٨) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

اساس الرأي المطلق:

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

امر آخر:

لقد تم مراجعة القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م من قبل مراجع آخر وأصدر تقريره الغير معدل في تاريخ ٢٠٢٣/٠٨/٠١م .

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما 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 الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول 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 بناءً 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 بـ:

- 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.
- 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، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية ود الخيرية للتكافل والتنمية الأسرية - 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.

الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها.

عن الرويس وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس

ترخيص رقم (٨٨٣)



الرياض : ١٢ ربيع الأول ١٤٤٦ هـ

الموافق : ١٥ سبتمبر ٢٠٢٤ م

جمعية ود الخيرية للتكافل والتنمية الأسرية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٨)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	
الأصول			
الأصول المتداولة			
٢,٠٩٥,٦٤٢	٤٩٥,١٧٤	(٤)	النقد وما في حكمه
٤٠٩,٧٧١	٦٦,٠٥٤	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
٢,٥٠٥,٤١٣	٥٦١,٢٢٨		مجموع الاصول المتداولة
استثمارات اصول الرأسمالية			
٨٩٢,٤١٥	٢٦٥,٩٦٣	(٦)	استثمارات - بالقيمة العادلة
٨٩٢,٤١٥	٢٦٥,٩٦٣		مجموع استثمارات اصول الرأسمالية
الأصول غير المتداولة			
٤,٠٥٥,١١٦	٤,٢١٩,٧٨٩	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٤,٥٥٣	١٨,٥٠٠	(٨)	الأصول غير الملموسة - بالصافي
٩,٠٨٥,٨٢٧	٨,٩٥١,١٤٦	(٩)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالقيمة العادلة
١٣,١٦٥,٤٩٦	١٣,١٨٩,٤٣٥		مجموع الأصول غير المتداولة
١٦,٥٦٣,٣٢٤	١٤,٠١٦,٦٢٦		إجمالي الأصول
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	(١٠/أ)	الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠		مجموع الالتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة			
٦٠٠,٠٠٠	-	(١٠/ب)	الجزء غير المتداول من القروض طويلة الاجل
٤٠٢,٤٤٤	٤٧١,٢٤٢	(١١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٠٠٢,٤٤٤	٤٧١,٢٤٢		مجموع الالتزامات غير المتداولة
١,٦٠٢,٤٤٤	١,٠٧١,٢٤٢		مجموع الالتزامات
صافي الأصول			
(٢,١١٥,٠٩٤)	١١,٨٦٣,٤٥١		صافي الأصول غير المقيدة
١٢,٤٧٣,٧٧٧	٩٢٠,٣٠٠	(١٩)	صافي الأصول المقيدة
٤,٦٠٢,١٩٧	١٣٥,٥٦٢	(٢٠)	صافي أصول اوقاف
-	٢٦,٠٧١		ارباح غير محققة
١٤,٩٦٠,٨٨٠	١٢,٩٤٥,٣٨٤		مجموع صافي الأصول
١٦,٥٦٣,٣٢٤	١٤,٠١٦,٦٢٦		اجمالي الالتزامات وصافي الاصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية ود الخيرية للتكافل والتنمية الأسرية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٨)

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

اجمالي ٢٠٢٢م	اجمالي ٢٠٢٣م	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات
٣٣٩,٦٣٨	٣٤٥,٥١٦	-	-	٣٤٥,٥١٦	التبرعات النقدية العامة
٩٠٠,٦٨٣	٢٨٩,٦١٦	-	٢٨٩,٦١٦	-	(١٢) التبرعات النقدية المقيدة
٢٥٧,٨٠١	١٢٦,٩٣٤	١٢٦,٩٣٤	-	-	(١٣) التبرعات النقدية اوقاف
٣,٣٨٤,٧٠٥	١٦٢,٢٥٠	-	١٦٢,٢٥٠	-	التبرعات العينية
-	٢٦٩,٦٩١	-	-	٢٦٩,٦٩١	إيرادات اوقاف
٥١,٢٥٠	٤٢,٨٠٠	-	-	٤٢,٨٠٠	اشتراكات الأعضاء
٧٥١,٨٠٥	٥٤٨,٩٤٣	-	٥٤٨,٩٤٣	-	تبرعات الزكاة
٢٠,٠٠٠	٢٢٩,٦٠٠	-	٢٢٩,٦٠٠	-	(١٤) تبرعات المنح الحكومي
٩٠٣,٠٣٣	٥٤٤,٩٧٢	-	-	٥٤٤,٩٧٢	(١٥) إيرادات الأنشطة
٣٢,٠٧٥	-	-	-	-	إيرادات اخري
-	٢٠,٠٠٠	-	-	٢٠,٠٠٠	إيرادات تأجير
٩٢,٢٠٧	٥٢,٧١٦	-	٥٢,٧١٦	-	خدمات تطوعية
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(٢٤٩,١١٩)	(٢,٢٣٣,٦٥٠)	٢,٤٨٢,٧٦٩	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٦,٧٣٣,١٩٧	٢,٦٣٣,٠٣٨	(١٢٢,١٨٥)	(٩٥٠,٥٢٥)	٣,٧٠٥,٧٤٨	إجمالي الإيرادات
					المصروفات
٩٢,٢٠٧	٥٢,٧١٦	-	-	٥٢,٧١٦	خدمات التطوعية
٥٧٠,٣٢٨	-	-	-	-	المساعدات النقدية
٥٠٢,٣٧٦	١٨٥,٨٩٧	-	-	١٨٥,٨٩٧	المساعدات العينية
٦٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠	-	-	١٦,٠٠٠	مساعدات الزكاة
٩,٤٠٨	-	-	-	-	مصروفات جمع الاموال
١,٠٤٣,٤٢٦	٤٣,٢٧٧	-	-	٤٣,٢٧٧	(١٦) مصروفات محمله على النشاط
٢,٣٧٦,٧٨٥	٣,٣٢٨,٣٠٥	-	-	٣,٣٢٨,٣٠٥	(١٧) مصروفات البرامج والانشطة
١,١٩٢,٢٥٧	٧٢٣,٩٣٧	-	-	٧٢٣,٩٣٧	(١٨) المصروفات العمومية والادارية
٥,٨٤٦,٧٨٧	٤,٣٥٠,١٣٢	-	-	٤,٣٥٠,١٣٢	إجمالي المصروفات
٨٨٦,٤١٠	(١,٧١٧,٠٩٤)	(١٢٢,١٨٥)	(٩٥٠,٥٢٥)	(٦٤٤,٣٨٤)	التغير في صافي الأصول من الانشطة
					البند الاستثنائية
٦٢,٨١٧	٥٥,٩٥٠	-	-	٥٥,٩٥٠	أرباح الاستثمار
(١,٥٥٠,٧٢٤)	-	-	-	-	ارباح وخسائر إعادة تقييم ممتلكات
-	(٣٨٠,٤٢٣)	-	-	(٣٨٠,٤٢٣)	تسويات سنوات سابقه
(١,٤٨٧,٩٠٧)	(٣٢٤,٤٧٣)	-	-	(٣٢٤,٤٧٣)	التغير في صافي الاصول من البنود
(٦٠١,٤٩٧)	(٢,٠٤١,٥٦٧)	(١٢٢,١٨٥)	(٩٥٠,٥٢٥)	(٩٦٨,٨٥٧)	التغير في صافي الاصول
-	-	(٤,٣٤٤,٤٥٠)	(١٠,٦٠٢,٩٥٢)	١٤,٩٤٧,٤٠٢	تسويات على صافي الاصول
١٥,٥٦٢,٣٧٧	١٤,٩٦٠,٨٨٠	٤,٦٠٢,١٩٧	١٢,٤٧٣,٧٧٧	(٢,١١٥,٠٩٤)	صافي الاصول بداية السنة
١٤,٩٦٠,٨٨٠	١٢,٩١٩,٣١٣	١٣٥,٥٦٢	٩٢٠,٣٠٠	١١,٨٦٣,٤٥١	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية ود الخيرية للتكافل والتنمية الأسرية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٨)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٦٠١,٤٩٧)	(٢,٠٤١,٥٦٧)	التغير في صافي الاصول
٦,٠٥٣	٦,٠٥٣	إطفاء الأصول غير الملموسة
٥١١,٥٩٩	١٣٨,٣٢٨	اهلاك الممتلكات والالات والمعدات
-	٨,٤٧٣	تسويات سنوات سابقه
٤,٧٢٨,٣٩١	(٥٥,٩٥٠)	أرباح او خسائر إعادة تقييم الاستثمار
١١٥,٦٥٩	٩٥,٨٩٧	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٤,٧٦٠,٢٠٥	(١,٨٤٨,٧٦٦)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة
(١٢٩,١٧٦)	٣٤٣,٧١٧	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
٤,٦٣١,٠٢٩	(١,٥٠٥,٠٤٩)	النقد (المستخدم في) الناتج من الانشطة التشغيلية
(٧٠,١٩١)	(٢٧,٠٩٩)	المسدد من مكافاة نهاية الخدمة
٤,٥٦٠,٨٣٨	(١,٥٣٢,١٤٨)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الانشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٧٤٣,٨٦٧)	(١٦٤,٦٧٣)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٤,٧٠٠)	-	اضافات الأصول غير الملموسة
(٢,٩٣٤,٣٠٢)	(٣,٦٤٧)	اضافات الممتلكات والالات والمعدات
٢,٤٩٥,٣٥٤	٧٠٠,٠٠٠	المحصل من بيع الاستثمارات
(٣,١٩٧,٥٧١)	-	المحصل من بيع ممتلكات والالات والمعدات
(٤,٣٨٥,٠٨٦)	٥٣١,٦٨٠	صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	المسدد من القروض طويلة الاجل
(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٤٢٤,٢٤٨)	(١,٦٠٠,٤٦٨)	التغير في النقدية خلال السنة
٢,٥١٩,٨٩٠	٢,٠٩٥,٦٤٢	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٢,٠٩٥,٦٤٢	٤٩٥,١٧٤	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية ود الخيرية للتكافل والتنمية الأسرية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(١) التكوين والنشاط :

جمعية ود الخيرية للتكافل والتنمية الأسرية ، تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٨) بتاريخ ١٤٣١/٠١/٢٣ هـ الموافق ٢٠١٠/٠١/٠٩م، مركزها الرئيسي: الخبر -المنطقة الشمالية- المملكة العربية السعودية .

تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية برقم ٢٠٥١٠٦١٤٠٢ بتاريخ ١٤٣٧/٠١/٢١ هـ برأسمال ١٠,٠٠٠ ريال
١-١ اهداف الجمعية :

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

١-٢ السنة المالية :

تبدأ السنة المالية من بداية يناير من العام المالي ٢٠٢٣م وتنتهي بنهاية ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٣م.
(٢) اساس 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 ، ولمتطلبات 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 والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .

و تم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم(٣).

٢-٢ اساس 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 و متوسطة 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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٣) السياسات المحاسبية المتبعة :

١-٣ النقدية و ما في حكمها :

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، و ودائع البنوك عالية السيولة و قصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر و التأمينات المحتجزة (اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً) .

٢-٣ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الاجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجب 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 الانشطة 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 الممتلكات و الآلات و المعدات :

تمثل ممتلكات و معدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات و أنشطة الجمعية و ليس بغرض البيع. تقيد العقارات والآلات و المعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و اي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة ، للموجودات كما يلي :

الاراضي	٤٪ المباني	١٥٪ السيارات	٢٥٪
الاثاث ومفروشات	١٠٪ اجهزة والآلات وعدد	١٥٪	

تتم مراجعة القيمة المتبقية و الاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك و يتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغيير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكمال الانشاءات او التركيبات و تصبح جاهزة للاستخدام وعندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالاضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

٤-٣ اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية و التي 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 و إيرادات هذه الاوقاف .

٥-٣ الدائنون التجاريون و المبالغ المستحقة الدفع و الدائنون الآخرون :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين . 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 اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

٣-٦ الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي إيجار (او ينطوي علي ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي.

يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كاهه المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية .

أ- الجمعية كمستأجر

اذا 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 ايها اقل.

اذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصرف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار .

ب- الجمعية كمؤجر

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

٣-٧ المخصصات

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

٣-٨ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيره 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

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافاة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

٣-٩ 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 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 وتقدم اقراراتها بناء على ذلك.

٣- ١٠ قائمة الانشطة : (يتبعه)

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والانشطة المساندة .
أ - الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :

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 طوعا من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة و شروط المتبرعين .
يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية :

- عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه 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 و عند 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 ، و ضمن 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 المقدره لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

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 . ويعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشمال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية المنح من وزارة المراد البشرية 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 و اعادة التصنيف :

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

جمعية ود الخيرية للتكافل والتنمية الأسرية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

٣-١٠ قائمة الانشطة : (يتمه)

ب - المصروفات و المساعدات

مصروفات الانشطة :

تتمثل 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 و الانشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من

اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

٣-١١ صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية المنطقة الشمالية 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 و اصولا 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 غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا

ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية ، وتلك القيود قد تكون مرتبطة

باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، وعدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

جمعية ود الخيرية للتكافل والتنمية الأسرية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٤) النقد وما في حكمه
٢١٦,٦١٧	١٠,٩٧٧	مصرف الراجحي الجاري ح / ٢٢٢٥
٣٤,١٦٩	٢٣	مصرف الراجحي الروضة ح / ٢٢٨٢
٨٣,٧٨١	١١٠,٣٤٦	مصرف الراجحي وقف ح / ٢٢٥٨
٣٥٧,٧٨٩	٥٣٧	مصرف الراجحي صدقات ح / ٢٢٣٣
١٨,٣٠٧	٣٤,٠٢٨	مصرف الراجحي وقف الام ح / ٢٢٧٤
٢٦,٦٩٩	١	مصرف الراجحي العضوية ح / ٢٢٩٠
٥,٩٣٢	-	مصرف الراجحي اهالينا ح / ٢٢٦٦
٧٧٠,٧٣٦	٢٣٢,٠٠٨	مصرف الراجحي زكاة ح / ٢٢٤١
١٥٣,٩٢١	٣,٧٢٠	مصرف الاهلي دعم المشاريع ح / ٨٩١٠
١,٤٠٩	١,٢٣٦	مصرف الاهلي الجاري ح / ٨٨٠١
٢,١٣٩	١,٩٦٧	مصرف الاهلي المعارض ح / ٩٠٠٢
٥,١٠٤	١٣,٦٩٥	مصرف الاهلي التدريب ح / ٩١٠٠
١٣٣,٦١٤	١,٤١٢	مصرف الاهلي السكن التنموي ح / ٩٢٠٩
٢٨٥,٤٢٥	٨٥,٢٢٤	مصرف الاهلي وقف الام ح / ٦٤٠١
٢,٠٩٥,٦٤٢	٤٩٥,١٧٤	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
٥,٣٠٢	١,٠٧٩	مصروفات مدفوع مقدما
٣٦,١٨٣	٣٥,٦٤٠	ذمم وعهد الموظفين
١٩,٣٣٥	١٩,٣٣٥	قروض الاسر المنتجة
٣٢٤,٤٥١	-	ضريبة القيمة المضافة
-	١٠,٠٠٠	مدينون - مستشفى الدكتور الحسن النعمي
٢٤,٥٠٠	-	ايرادات وتبرعات مستحقة
٤٠٩,٧٧١	٦٦,٠٥٤	

جمعية ود الخيرية للتكافل والتنمية الأسرية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	بيع	إعادة تقييم	١ يناير ٢٠٢٣ م	(٦) استثمارات - بالقيمة العادلة
٢٦٥,٩٦٣	(٧٠٠,٠٠٠)	٧٣,٥٤٨	٨٩٢,٤١٥	صندوق الراجحي المتوازن
٢٦٥,٩٦٣	(٧٠٠,٠٠٠)	٧٣,٥٤٨	٨٩٢,٤١٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٧) مشروعات تحت التنفيذ
٤,٠٥٥,١١٦	٤,٢١٩,٧٨٩	مبنى الروضة
٤,٠٥٥,١١٦	٤,٢١٩,٧٨٩	

اجمالي	رخص البرامج والانشطة	(٨) أصول غير الملموسة - بالصافي
٤٠,٣٥٤	٤٠,٣٥٤	<u>التكلفة</u>
٤٠,٣٥٤	٤٠,٣٥٤	الرصيد في بداية السنة
		الرصيد في نهاية السنة
		<u>الاطفاء المتراكم</u>
١٥,٨٠١	١٥,٨٠١	الرصيد في بداية السنة
٦,٠٥٣	٦,٠٥٣	الاطفاء خلال السنة
٢١,٨٥٤	٢١,٨٥٤	الرصيد في نهاية السنة
		<u>القيمة الدفترية</u>
١٨,٥٠٠	١٨,٥٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢٤,٥٥٣	٢٤,٥٥٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية ود الخيرية للتكافل والتنمية الأسرية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٨)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

<u>(٩) الممتلكات والآلات والمعدات - بالقيمة العادلة</u>						
الإجمالي	أجهزة والآلات ومعدات	اثاث ومفروشات	السيارات	المباني	الأراضي	التكلفة
٩,٣٣٧,٩٠٠	١٠٥,١٠١	٥٧,٨٠١	١٠٢,٠٠٠	٢,٨٠٦,٩٩٨	٦,٢٦٦,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٣,٦٤٧	-	٣,٦٤٧	-	-	-	الاضافات خلال السنة
٩,٣٤١,٥٤٧	١٠٥,١٠١	٦١,٤٤٨	١٠٢,٠٠٠	٢,٨٠٦,٩٩٨	٦,٢٦٦,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
<u>الإهلاك المتراكم</u>						
٢٥٢,٠٧٣	١٠٥,١٠٠	٥٧,٨٠٠	١١,٤٩٢	٧٧,٦٨١	-	الرصيد في بداية السنة
١٣٨,٣٢٨	١	٥٤٧	٢٥,٥٠٠	١١٢,٢٨٠	-	أهلاك السنة
٣٩٠,٤٠١	١٠٥,١٠١	٥٨,٣٤٧	٣٦,٩٩٢	١٨٩,٩٦١	-	الرصيد في نهاية السنة
<u>القيمة الدفترية</u>						
٨,٩٥١,١٤٦	-	٣,١٠١	٦٥,٠٠٨	٢,٦١٧,٠٣٧	٦,٢٦٦,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
٩,٠٨٥,٨٢٧	١	١	٩٠,٥٠٨	٢,٧٢٩,٣١٧	٦,٢٦٦,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

جمعية ود الخيرية للتكافل والتنمية الأسرية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

القروض طويلة الاجل

خلال سنة ٢٠٢٠م حصلت الجمعية علي قرض حسن من مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي للتمويل التنموي بمبلغ ٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال ، يسدد علي ٥ اقساط سنوية بقيمة ٦٠٠,٠٠٠ ريال لكل قسط يبدأ من ١- ديسمبر ٢٠٢٠م واخر قسط ١- ديسمبر ٢٠٢٤م.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١٠) القروض طويلة الاجل
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	الجزء المتداول / (أ)
٦٠٠,٠٠٠	-	الجزء غير المتداول / (ب)
١,٢٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١١) مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٣٥٦,٩٧٦	٤٠٢,٤٤٤	الرصيد في بداية السنة
١١٥,٦٥٩	٩٥,٨٩٧	المكون خلال السنة
(٧٠,١٩١)	(٢٧,٠٩٩)	المسدد خلال السنة
٤٠٢,٤٤٤	٤٧١,٢٤٢	الرصيد في نهاية السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١٢) التبرعات النقدية المقيدة
-	٢٠,٤٣٠	مساعداات
-	٧٩,٢٣٨	دعم اسرة محتاجة
-	٢٢,٧١١	صدقات
-	٨٤٠	الوحدة الشبابية
-	٣	حرفة ود
-	١٥٢,٥٥٧	قسم المشاريع
-	٣,٣٧٥	ملتقى اهالينا
-	١٠,٤٤٧	المناسبات
-	١٥	البوتيك
٩٠٠,٦٨٣	-	التبرعات النقدية المقيدة لسنة ٢٠٢٢م
٩٠٠,٦٨٣	٢٨٩,٦١٦	

جمعية ود الخيرية للتكافل والتنمية الأسرية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١٣) التبرعات النقدية اوقاف
-	١٦,٣١٠	عمارة جائزة ود السكنية
-	١١٠,٦٢٤	وقف الام
٢٥٧,٨٠١	-	التبرعات النقدية اوقاف لسنة ٢٠٢٢م
٢٥٧,٨٠١	١٢٦,٩٣٤	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١٤) تبرعات المنح الحكومي
-	٢٢٩,٦٠٠	دعم التشغيل
٢٠,٠٠٠	-	تبرعات المنح الحكومي لسنة ٢٠٢٢م
٢٠,٠٠٠	٢٢٩,٦٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١٥) إيرادات الأنشطة
٣٢١,٦٤٤	١٦١,٥٢٧	المناسبات
٢٢٥,٥٠٧	٢٤١,٥٨٥	مركز ود السعادة لضيافة الأطفال
١٩٣,٤١٢	-	مركز غيمة للتدريب
٥٩,٥٠٣	٥٣,٢٠٣	البوتيك
٢٩,٦٨٧	-	مشروع انا قادر
٢٨,٧٥٦	٢٧,٦١٣	التدريب والإنتاج
٢٧,٤٧٤	٢٦,٧٢٦	قسم المشاريع
١٥,١٩٦	٢,١٣٠	الخدمات المساندة
١,٨٥٤	-	أنشطة متنوعة
-	١٣,٢٢٠	مبيعات السلع والخدمات
-	٢٨٠	إيرادات رسوم
-	١٧,٥٠٠	حرفة ود
-	١,١٨٨	تقنية المعلومات
٩٠٣,٠٣٣	٥٤٤,٩٧٢	

جمعية ود الخيرية للتكافل والتنمية الأسرية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٦) مصروفات محملة علي النشاط
-	٤٣,٢٧٧	الرواتب والأجور للمشاريع
١,٠٤٣,٤٢٦	-	مصروفات محملة علي النشاط لسنة ٢٠٢٢ م
١,٠٤٣,٤٢٦	٤٣,٢٧٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٧) مصروفات البرامج والانشطة
٧٥٠,٧٤١	٣١٣,٤٠٧	قسم المشاريع
٦١٣,٠٦١	٦٠٦,١٢٠	مركز ود السعادة
٣٢٦,٨٨٧	-	روضة الطفل أولاً
٢٧٦,٤٢٨	٨٩,٨٣٢	مركز غيمة
٢٤٤,٦١٧	٤٢٧,٩٢٨	التدريب والإنتاج (حرفة ود)
٦٦,٧٥٨	٦٢,٠٦٧	المناسبات
٥٦,٢٩٩	٦٩,١٢٤	البوتيك
٣٦,٥٤٧	-	أنشطة متنوعة
٢,٧٤٦	٢٦٧,٩٤٨	الخدمات الاجتماعية
٢,٥٣٠	-	انا قادر
١٧١	١٥٤,٤٥٨	الدعم الفني (تقنية المعلومات)
-	٢٥٦,٣٤٢	روضة الاغصان الصغيره
-	٩٩,١٩٠	العلاقات العامة
-	١٥٩,٩٥٤	الموارد البشرية
-	٤١١,١٦٥	الخدمات المساندة
-	٤٦,١٨٧	الوحدة الشبابية
-	٤٦,٩٨١	الجودة
-	٧,٥٤٩	التسويق
-	٣٠٨,٣٨٥	مساعدات
-	١,٦٦٨	دعم أسر محتاجة
٢,٣٧٦,٧٨٥	٣,٣٢٨,٣٠٥	

جمعية ود الخيرية للتكافل والتنمية الأسرية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٨)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١٨) المصروفات العمومية والإدارية
٣٨١,٥٦٤	٤٩٣,٣٩٨	مرتبات واجور ومافي حكمها
٩٠,٩٣٩	٤٨,٠٧٥	تامنيات اجتماعية
١٦,٧٧٨	٢٣,٨٦٤	كهرباء ومياه
٨,٥٩١	١,٩٤٠	رسوم حكومية
١١٥,٦٥٩	١٨,٦٧٨	مكافاة نهاية الخدمة
٣٦,٤٣٥	-	تامين صحي
١٠,٣٢٠	-	اخرى
٩,٥٥٦	٨,٢٣٦	رسوم بنكية
٦,٠٥٣	-	إطفاء الأصول الغير ملموسة
٤,٧٦٣	-	محروقات وتأمين مركبات
-	٦,٠٤٨	مكافاة وحوافز أخرى
-	١٩٦	قرطاسية ومطبوعات
-	٢٧٨	مصروف الديون المعدومة
-	٢,٠٩٩	مستهلكات اخرى
-	٢,٢٤٥	مستلزمات أنظمة المعلومات
٥١١,٥٩٩	١١٨,٨٨٠	اهلاك الأصول الثابته
١,١٩٢,٢٥٧	٧٢٣,٩٣٧	

جمعية ود الخيرية للتكافل والتنمية الأسرية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	تسويات	١ يناير ٢٠٢٣م	(١٩) صافي الاصول المقيدة
٢٣٢,٠٠٨	(١,٢٠٨,٧٨٤)	٥٤٨,٩٤٣	(٥,٩٩٦,٨٤٢)	٦,٨٨٨,٦٩١	تبرعات الزكاة
٤١٦,١٣١	-	٢٠,٤٣٠	-	٣٩٥,٧٠١	مساعدات
١٣٣,١٢٧	(١,٦٦٨)	٧٩,٢٣٨	-	٥٥,٥٥٧	دعم اسرة محتاجة
٢٤,٦٤١	-	-	-	٢٤,٦٤١	السلة الغذائية
٣٩,٥١٨	-	-	-	٣٩,٥١٨	ترميم منازل
٥٣٦	(٤٣١,٣٩٥)	٢٢,٧١١	(٧٨,٣٩١)	٤٨٧,٦١١	صدقات
-	-	-	(١٧,٠٠٠)	١٧,٠٠٠	مساعدات ايجار
-	(٨٤٠)	٨٤٠	(٤٣,٠٠٠)	٤٣,٠٠٠	الوحدة الشبابية
-	-	-	(٦٥,٨٧٢)	٦٥,٨٧٢	مركز غيمة
-	(٣)	٣	(٦١,٤٣٩)	٦١,٤٣٩	حرفة ود
-	-	-	(٦٤١,٠١٧)	٦٤١,٠١٧	برامج موسمية
٥٤,٣٣٩	-	-	-	٥٤,٣٣٩	مساعدات لانشطة الجمعية
-	(١٥٢,٥٥٧)	١٥٢,٥٥٧	(٤٢٤,١٦٤)	٤٢٤,١٦٤	قسم المشاريع
-	(٣,٣٧٥)	٣,٣٧٥	(١,٧٠٠)	١,٧٠٠	ملتقى اهالينا
-	(١٠,٤٤٧)	١٠,٤٤٧	(٨,٥٠٠)	٨,٥٠٠	المناسبات
-	-	-	(٣٣,٨٤١)	٣٣,٨٤١	مركز ود السعادة
-	(١٥)	١٥	-	-	البوتيك
-	(١٦٢,٢٥٠)	١٦٢,٢٥٠	(٢,٨٩٧,٩٩٩)	٢,٨٩٧,٩٩٩	التبرعات العينية
-	(٥٢,٧١٦)	٥٢,٧١٦	-	-	الخدمات التطوعية
-	-	-	(٩٥,٣٨٢)	٩٥,٣٨٢	إيرادات مقيدة
-	-	-	(١٩٨,٢٠٠)	١٩٨,٢٠٠	دعم التشغيل من شركة ركين
٢٠,٠٠٠	(٢٠٩,٦٠٠)	٢٢٩,٦٠٠	(٣٩,٦٠٥)	٣٩,٦٠٥	المنح الحكومي - دعم التشغيل
٩٢٠,٣٠٠	(٢,٢٣٣,٦٥٠)	١,٢٨٣,١٢٥	(١٠,٦٠٢,٩٥٢)	١٢,٤٧٣,٧٧٧	

جمعية ود الخيرية للتكافل والتنمية الأسرية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٨)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	تسويات	١ يناير ٢٠٢٣م	(٢٠) صافي أصول اوقاف
-	-	-	(٩٣١)	٩٣١	تبرعات عينية وقف الام
-	-	-	(٣٥٩,٥٩٠)	٣٥٩,٥٩٠	ريع وقف عمارة جائزة ود السكنية
١٦,٣١٠	-	١٦,٣١٠	(٣,٠٣٠,١٧١)	٣,٠٣٠,١٧١	وقف عمارة جائزة ود السكنية
١١٩,٢٥٢	(٢٤٩,١١٩)	١١٠,٦٢٤	(٩٥٣,٧٥٨)	١,٢١١,٥٠٥	وقف الام
١٣٥,٥٦٢	(٢٤٩,١١٩)	١٢٦,٩٣٤	(٤,٣٤٤,٤٥٠)	٤,٦٠٢,١٩٧	

(٢١) عام

- تم اعتماد القوائم المالية من إدارة الجمعية بتاريخ ٢٠٢٤/٩/١٥