

جمعية ودق للتنمية الاجتماعية
مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٥٢٤)
المملكة العربية السعودية - السيلة
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات
للسنة المنتهية من ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٣ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

جمعية ودق للتنمية الاجتماعية
مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٥٢٤)
المملكة العربية السعودية - السبالة
للجنة المالية المنتهية
من ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٣ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

المحتويات

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٢-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة /
جمعية ودق للتنمية الاجتماعية (المحترمين)

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية ودق للتنمية الاجتماعية، مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية تحت الرقم (٥٥٢٤)، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، وقائمة الأنشطة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية، وقائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للمنشأة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين والمراجعين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الشركة وفقا للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية)، المعتمد في المملكة العربية السعودية، ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضا بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقا لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساسا لرأينا.

امر آخر

ان هذه القوائم هي اول قوائم مالية مدققة للشركة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، بالإضافة الي متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين واللائحة المالية للجمعية، كما أنها المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لإعداد قوائم مالية خالية من تحريفٍ جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن إدارة الجمعية هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، واستخدام مبدأ الاستمرارية، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدي الإدارة أي بديل واقعي سوي القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة (أي الإدارة) هم المسؤولون عن آلية التقرير المالي في الشركة.

مسؤوليات مراجع الحسابات حول مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول الي تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريفٍ جوهري ناتج عن 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 لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريفٍ جوهري عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهريّة إذا كان من المتوقع بشكل معقول أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل (تتمة)

مسئوليات مراجع الحسابات حول مراجعة القوائم المالية (تتمة)

وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما أننا نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساساً لإبداء رأينا، ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتجة عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظر لن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو اغفال أو ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- التوصل الي فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة الملائمة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في ظل فاعلية الرقابة الداخلية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي أعدها الإدارة.
- التوصل الي استنتاج بشأن مدى ملائمة تطبيق الإدارة لأساس الاستمرارية، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكا كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استنادا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا الي وجود عدم تأكيد جوهرية، فإن علينا أن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الإستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام وبنية وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها أثناء المراجعة.

التقرير المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

وفي رأينا أن القوائم المالية للمنشأة تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية المعتمد من قبل المركز الوطني للقطاع الغير ربحي، والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

أسامة محمد الكندي
محاسب ومراجع قانوني
ترخيص رقم ٩٦٠
بتاريخ: ١٤٤٤/١٢/٢٣ هـ

الرياض في: ٢٠٢٥/٠٦/٢٦ م
الموافق: ١٤٤٧/٠١/٠١ هـ



Handwritten signature

جمعية ودق للتنمية الاجتماعية

مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٥٢٤)

المملكة العربية السعودية - السبالة

قائمة المركز المالي من ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٣ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

(ريال سعودي)

<u>الموجودات</u>	<u>ايضاح</u>	<u>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤</u>
<u>الموجودات المتداولة</u>		
النقدية وما في حكمها	٥	٩٤٤
مجموع الموجودات المتداولة		٩٤٤
إجمالي الموجودات		٩٤٤
<u>المطلوبات و صافي الأصول</u>		
صافي الأصول غير المقيدة		٩٤٤
صافي الأصول المقيدة	٦	٠
مجموع صافي الأصول		٩٤٤
اجمالي المطلوبات و صافي الأصول		٩٤٤


جمعية ودق للتنمية الاجتماعية بسبالة
ترخيص رقم: 5524



إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية ودق للتنمية الاجتماعية

مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٥٢٤)

المملكة العربية السعودية - السبالة

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية من ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٣ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

(ريال سعودي)

٢٠٢٤ (ريال سعودي)	مقيدة (ريال سعودي)	غير مقيدة (ريال سعودي)	إيضاح
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٠	الإيرادات و التبرعات
٣,٨٠٠	٠	٣,٨٠٠	دعم التأسيس من المركز الوطني
١٠,٧٥١	٠	١٠,٧٥١	اشتراكات الأعضاء
٠	(١٠٠,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠	تبرع عام
١١٤,٥٥١	٠	١١٤,٥٥١	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
			اجمالي الإيرادات والتبرعات
(١١٣,٦٠٧)	٠	(١١٣,٦٠٧)	المصروفات و المساعدات
(١١٣,٦٠٧)	٠	(١١٣,٦٠٧)	مصروفات عمومية وإدارية
٩٤٤	٠	٩٤٤	إجمالي المصروفات والمساعدات
			التغير في صافي الأصول

جمعية ودق للتنمية الاجتماعية
ترخيص رقم: 5524

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية ودق للتنمية الاجتماعية
مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٥٢٤)
المملكة العربية السعودية - السبالة
قائمة التدفق النقدي للفترة من ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٣ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(ريال سعودي)

<u>٢٠٢٤</u>	<u>(ريال سعودي)</u>	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية:
٩٤٤		التغير في صافي الأصول
٩٤٤		التغير في صافي الأصول بعد التسويات
٠		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة:
٩٤٤		ارصدة داننة اخرى
٠		صافي النقد المتحصل من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
٠		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:
٩٤٤		صافي النقد المتحصل من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٠		صافي التغير في رصيد النقدية
٠		رصيد النقدية في بداية السنة
٩٤٤		رصيد النقدية في نهاية السنة


جمعية ودق للتنمية الاجتماعية بسبالة
ترخيص رقم: 5524



إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية ودق للتنمية الاجتماعية
مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٥٢٤)
المملكة العربية السعودية - السبالة
إيضاحات حول القوائم من ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٣ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(ريال سعودي)

١- التكوين والنشاط:

جمعية ودق للتنمية الاجتماعية ، مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٥٢٤) بتاريخ ١٦/٥/١٤٤٥هـ الموافق ٣٠/١١/٢٠٢٣م مركزها الرئيسي: السبالة - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل الأهداف طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :

- اقتراح البرامج والمشروعات اللازمة لتنمية المجتمع المحلي
- * المساهمة في تنمية الموارد البشرية للمجتمع المحلي
- * اكتشاف القيادات الاجتماعية واستثمارها لتحقيق التنمية المستدامة
- * الرفع من قدرات المواطنين المتعاقبين لتحقيق التنمية الذاتية لهم وأسرهم وتحفيز مبدأ الأسر المنتجة
- * تطوير مهارات الممارسين لدراسة الظواهر الاجتماعية السلبية ووضع برامج اجتماعية وقائية
- * التأهيل والتدريب وتطوير القدرات للفئات المستفيدة
- * المشاركة المالية او العينية او البشرية في تنفيذها وتقويمها ومتابعتها
- * التوعية بالوسائل المهنية في تنمية الاسر المستحقة مهنيا واقتصاديا

السنة المالية : تبدأ السنة المالية من ٢٠٢٣/١١/٣٠ م وتنتهي في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م.

٢- التأسيس :

بموجب نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٩/٥/١٤٣٧هـ، ولائحته التنفيذية، وقواعد الحوكمة المعتمدة، فقد تأسست جمعية ودق للتنمية الاجتماعية من الأشخاص التالية أسماؤهم:

* فوزيه محمد حمزه العسيري	*	عزيزه مهدي سعيد القرني
* عائشه علي حسن الربيعي	*	شريفه موسى محمد العمري
* تسنيم عامر عبدالله الربيعي	*	فاطمه محمد حمزه العسيري
* حمامه علي محمد الربيعي	*	سالمه فقيه موسى الربيعي
* صالحه موسى محمد الربيعي	*	جمعه عبده موسى الصلبي
* امل موسى محمد الربيعي	*	محمد سليمان محمد الربيعي

٣- اسس اعداد القوائم المالية :

المعايير المحاسبية المطبقة

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولمتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح 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 الإفصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم (٤).

أساس القياس

أعدت القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي و مفهوم الاستمرارية ، باستثناء ما هو منصوص عليه في السياسات أدناه . (إيضاح ٤)

العملة الوظيفية و عملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية و عملة العرض للجمعية

ودق
جمعية ودق للتنمية الاجتماعية بسبالة
ترخيص رقم: 5524



استخدام الاحكام والتقديرات :

إن اعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية يتطلب من الإدارة أن تقوم بوضع أحكام و تقديرات و افتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية و المبالغ المعلنة للأصول و الخصوم و الإيرادات و المصروفات ، تركز هذه التقديرات و الافتراضات المرتبطة بها على الخبرة السابقة و العديد من العوامل الأخرى التي يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الراهنة ، و التي تشكل نتائجها أساساً لوضع الاحكام المتعلقة بالقيمة الدفترية للأصول و الخصوم التي لا تتضح بسهولة من مصادره ، قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .
تتم مراجعة التقديرات و الافتراضات المرتبطة بها بصورة مستمرة ، يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية بأثر مستقبلي.

فيما يلي المعلومات حول الافتراضات و التقديرات التي لها تأثير جوهري على المبالغ المدرجة في القوائم المالية :

الإستمرارية :

أجرت إدارية الجمعية تقييماً للقدرة على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية ، ولديهم قناعة أن لديهم الموارد الكافية لإستمرار أعمالها في المستقبل القريب ، إضافة إلى ذلك ، فإن الإدارة ليس لديها أي شكوك جوهريّة حول قدرة الجمعية على الإستمرارية لذلك فإنه لا يزال يتم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الإستمرارية .

تقديرات الأعمار الإنتاجية للممتلكات و المعدات و الأصول غير الملموسة

تقوم الإدارة بتقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات و الآلات و المعدات و الأصول غير الملموسة لغرض احتساب الإستهلاك و الإطفاء على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها ويتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الإعتبار الإستخدام المتوقع للأصول و التقادم و التلف و تقو الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية و الأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التغيرات في مصروف الإستهلاك في الفترات الحالية و المستقبلية - إن وجدت

إنخفاض قيمة الأصول غير المالية :

تنخفض قيمة الأصل غير المالي عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل أو تلك الوحدة المنتجة للنقد و التي تمثل القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الإستخدامية أيهما أكبر ، تقدر القيمة العادلة للأصل من خلال عمليات البيع التي تتم على أساس تجاري بحت لأصول مطابقة أو أسعار السوق لأصول مماثلة يمكن ملاحظتها ناقصاً التكاليف الإضافية لبيع الأصل ، أما القيمة الإستخدامية تحسب بناء على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة للأصل خلال السنوات الخمس المقبلة ولا يشمل تلك التدفقات النقدية المتوقعة أنشطة إعادة الهيكلة التي تكون غير ملتزمة للإسترداد هي الأكثر حساسية لمعدل الخصم المستخدم لحساب التدفقات النقدية وكذلك التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض التقدير للقيمة محل الإستخدام .

النقدية وما في حكمها

يشتمل النقد في الصندوق ولدى البنوك و الودائع قصيرة الأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل وتخضع لمخاطر غير جوهريّة بشأن التغيرات في القيمة .

تصنيفات الأصول و الخصوم من " متداولة " إلى " غير متداولة "

تقوم الجمعية بإظهار الأصول و الخصوم في قائمة المركز المالي على أساس متداول / غير متداول
تعتبر الأصول متداولة وذلك :

- أ- عندما يتوقع تحقيقها أو ينوي بيعها أو إستنفاذها خلال دورة العمليات العادية .
- ب- في حال اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة .
- ج- عندما يتوقع تحقيقها خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية .
- د- عندما تكون نقدية وشبه نقدية مالم تكون هناك قيود على إستبدالها أو استخدامها لسداد أية خصوم لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد السنة المالية تصنف كافة الأصول الأخرى كـ "غير متداولة "

تعتبر كافة الخصوم متداولة وذلك :

- أ- عندما يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية .
- ب- في حال اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة .
- ج- عندما تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية .
- د- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الخصوم لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد السنة المالية ، تصنف كافة الأصول الأخرى كـ " غير تداولية "

جمعية ودق للتنمية الاجتماعية
مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٥٢٤)
المملكة العربية السعودية - السبالة
إيضاحات حول القوائم من ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٣ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(ريال سعودي)

الأصول المقيدة و غير المقيدة أصول الأوقاف

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية وتخضع لقيود ، وتلك القيود تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة (قيود الاستخدام) أو بتوقيت هذا الاستخدام (قيود الوقت) أو قيود مرتبطة بالاستخدام و الوقت معاً ، وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصولاً مالية أو أصول غير ملموسة .

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

تعد أصول الأوقاف جزء من أصول الجمعية ، تخضع لقيود دائمة من جانب المتبرع ، وتلك القيود تكون مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

الاعتراف بالإيراد

تتمثل موارد الجمعية في رسوم العضوية وعوائد نشاطات الجمعية و الصدقات والهبات و التبرعات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين و العوائد الاستثمارية من أموال الجمعية وما يقرر لها من منح حكومية وما يخصص لها من إعانات لدعم البرامج .

وتتبع الجمعية أساس الإستحقاق في الاعتراف بالإيراد عند توفر ثلاث شروط :

أ- أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية استخدامه في المستقبل .

ب- أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

ج- أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

الإيرادات الأخرى

يتم إدراج الإيرادات الأخرى التي تعتبر عرضية لنموذج نشاط الجمعية كإيرادات حال تحقيقها أو تكبدها ، تدرج الإيرادات من ودائع مرابحة لأجل لدى البنوك على أساس العائد الفعلي (إن وجدت) ، يتم إثبات إيرادات التبرعات عند تحصيلها .

التبرعات العينية

يتم الاعتراف بالتبرعات العينية بما تتلقاها الجمعية من أصول ، ويتم الاحتفاظ بها على أنها مخزون بغرض إعادة بيعها ، أو توزيعها على أنها إيرادات في قائمة الأنشطة ، وعند إعادة بيعها أو توزيعها ، يتم إدراجها على أنها تكلفة بضاعة مباعه أو على أنها مصروفات تحت التوزيع الملائم في قائمة الأنشطة بطريقة تعكس الغرض من توزيعها .

يجب الاعتراف بما يتلقى من أصول بغرض الاستخدام (مثل مبنى بغرض استخدامه كمقر للمنشأة) على أنه إيراد تبرعات في قائمة الأنشطة ، وضمن مجموعة الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي .

المصروفات

يتم تصنيف المصروفات على أساس وظيفي وتتبع الجمعية أساس الإستحقاق في اثبات المصروفات وتتوزع المصروفات في الجمعية ويمكن توزيعها على مجموعات رئيسية :

أ- مصاريف إدارية ، وهي مصروفات التي تصرف لتشغيل الجمعية .

ب- مصاريف وعوائد الأوقاف وهي المصروفات الخاصة بالأوقاف للوصول إلى صافي العوائد التي ينبغي توزيعها على المستفيدين من الوقف .

ج- مصاريف البرامج و الأنشطة ، وهي مصروفات التي تتكبدها الجمعية لإدارة أنشطتها .

د- مصاريف الإستثمار ، وهي المصروفات الإدارية ذات الصلة بالأقسام و بالوحدات المتعلقة بالإستثمار .

هـ- مصاريف الحوكمة ، وهي المصروفات الإدارية التي تصرف على مجلس الإدارة .

و- مصاريف جمع التبرعات ، وهي المصروفات الإدارية التي تصرف لتنمية الموارد المالية للجمعية وأقسام التسويق .

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة ، ويتم تحويل الأصول و الخصوم المالية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بأسعار السائدة في ذلك التاريخ ، إن المكاسب و الخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الأنشطة.

عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار على انها عقود إيجار تمويلية إذا كانت تحول جميع المخاطر و المنافع المتعلقة بالملكية ، ويتم تصنيفها عقد الإيجار على أنه عقد إيجار تشغيلي إذا كان لا يحول ما يقارب جميع المخاطر و المنافع الاقتصادية بالملكية ، ويعتمد تحديد ما إذا كان عقد إيجار تمويلي أو إيجار تشغيلي على مضمون المعاملة وليس على شكل العقد .

المقاصة

يتم إجراء مقاصة بين مبالغ الموجودات و المطلوبات المالية و يدرج المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عند وجود حق نظامي ملزم إجراء مقاصة لتلك المبالغ المدرجة وذلك عندما يكون لدى الجمعية نية لتسويتها على أساس الصافي أو بيع الموجودات لتسديد المطلوبات في أن واحد .

جمعية ودق للتنمية الاجتماعية

مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٥٢٤)

المملكة العربية السعودية - السبالة

إيضاحات حول القوائم من ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٣ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

(ريال سعودي)

٥- النقدية وما في حكمها

تتكون النقدية وما في حكمها في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

(ريال سعودي)

٥

٩٣٩

٩٤٤

الصندوق

مصرف الراجحي

الرصيد في نهاية السنة


جمعية ودق للتنمية الاجتماعية بسبالة
ترخيص رقم: 5524



جمعية ودق للتنمية الاجتماعية
مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٥٢٤)
المملكة العربية السعودية - السبالة
إيضاحات حول القوائم من ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٣ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(ريال سعودي)

٦- صافي الأصول المقيدة

يتكون صافي الأصول المقيدة في ٣١ ديسمبر مما يلي:

<u>الأرصدة كما في</u>	<u>(المنصرف)</u>	<u>المقيد خلال</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤</u>	<u>خلال العام</u>	<u>العام</u>
.	(١٠٠,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠
.	.	.
.	.	.
<u>٠</u>	<u>(١٠٠,٠٠٠)</u>	<u>١٠٠,٠٠٠</u>

دعم التأسيس من المركز الوطني
أشتراقات الأعضاء
تبرع عام
الرصيد في نهاية السنة


جمعية ودق للتنمية الاجتماعية بسبالة
ترخيص رقم: 5524



جمعية ودق للتنمية الاجتماعية
مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٥٢٤)
المملكة العربية السعودية - السيلة
إيضاحات حول القوائم من ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٣ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(ريال سعودي)

٧- مصروفات عمومية وإدارية

تتكون مصروفات عمومية وإدارية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

<u>٢٠٢٤</u>		البيان
(ريال سعودي)		
٢,٩٥٩		أنشطة برامج (العب، هدايا)
٢٠,٥٤٠		رسوم واشتراكات
٨٥,١٧٨		صيانة وإصلاح
٨٤٠		ضيافة ونظافة
٢,٩٠٣		قرطاسية ومطبوعات
٦٤٥		كهرباء
٥٤٢		متنوعة
١١٣,٦٠٧		الرصيد في نهاية السنة


جمعية ودق للتنمية الاجتماعية بسيلة
ترخيص رقم: 5524



جمعية ودق للتنمية الاجتماعية
مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٥٢٤)
المملكة العربية السعودية - السبالة
إيضاحات حول القوائم من ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٣ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(ريال سعودي)

٨- إدارة المخاطر

تتعرض أنشطة الجمعية لمخاطر مالية مختلفة تتضمن آثار التغيرات في مخاطر السوق وتقوم إدارة الجمعية بوضع السياسات الخاصة بإدارة هذه المخاطر ومنها :

أ- مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للمنشأة مما يؤدي الى تكبد الطرف الاخر لخسارة مالية ليس لدى الجمعية تركيز جوهري لمخاطر الائتمان، كما يتم إيداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع .

ب- مخاطر السيولة

تتمثل الصعوبة التي تواجهها الجمعية في توفير الأموال للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية ، تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة علي بيع أصل مالي ما بسرعة وبمبلغ يعادل قيمته العادلة ، تقوم الجمعية بإدارة مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفر الدعم المالي .

ج- مخاطر المعاملات

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي ، لا تتعرض الجمعية للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية لعدم قيامها بأية معاملات عدا الريال

٩- الاحداث اللاحقة

في رأي الإدارة لم يكن هناك احداث لاحقة بعد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية و التي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م .

١٠- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م من قبل الإدارة بتاريخ ٠١ / ٠١ / ١٤٤٧ هـ الموافق ٢٦ / ٠٦ / ٢٠٢٥ م .

ودق
جمعية ودق للتنمية الاجتماعية بسبالة
ترخيص رقم: 5524٠



الاجتماع رقم (4)

محضر اجتماع الجمعية العمومية العادية بجمعية ودق للتنمية الاجتماعية إنه في يوم الجمعية بتاريخ 1446/10/27 هـ الموافق 2025/04/25م، تم انعقاد اجتماع الجمعية العمومية العادية رقم (4) عن طريق (zoom)، وذلك بحضور عدد (20) عضواً من الأعضاء المسددين اشتراكاتهم والبالغ عددهم (20)، ولنظامية الاجتماع تم اختيار رئيساً للجلسة الأستاذة/ فوزية محمد حمزة العسيري، وقد بدأ الاجتماع في تمام الساعة (8:30) مساءً بمناقشة جدول الاعمال التالية:

1. عرض تقرير الجمعية للبرامج والانشطة للعام 2024
2. عرض القوائم المالية للعام 2024م والمصادقة عليها
3. مناقشة الموازنة التقديرية للسنة الحالية 2025م واعتمادها.
4. مناقشة الخطة التشغيلية للعام 2025م واعتمادها.
5. اعتماد مكتب المراجع الخارجي للسنة المالية الحالية.

التوصيات والقرارات:

- عرض ومناقشة تقرير الجمعية للبرامج والانشطة للعام 2024م والمصادقة عليه.
 - مناقشة القوائم المالية للعام المالي المنتهي 2024م واعتمادها.
 - تمت مناقشة الموازنة التقديرية الجديدة للعام 2025م والمصادقة عليها.
 - تمت مناقشة الخطة التشغيلية للعام 2025م والمصادقة عليها.
 - الموافقة على اعتماد مكتب شركة أسامة محمد الكندي محاسبون ومراجعون قانونيون لمراجعة حسابات الجمعية الختامية للعام 2025م.
- وبانتهاء التوصيات انتهى الاجتماع في الساعة (09:30) مساءً.

والله الموفق،،،

رئيسة مجلس الإدارة



أفوزية محمد حمزة العسيري