

جمعية ودق للتنمية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٢٤)
القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
وتقرير المراجع المستقل

فهرس

صفحة

٣-٢	تقرير المراجع المستقل
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الأنشطة
٦	قائمة التغيرات في صافي الأصول
٧	قائمة التدفقات النقدية
١٧-٨	إيضاحات حول القوائم المالية

جمعية ودق للتنمية الاجتماعية
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٢٤)
 قائمة المركز المالي
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٩٤٤	٣٤٤,١٩٣	٤	نقد وما في حكمه
٩٤٤	٣٤٤,١٩٣		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
.	٨,٨٢٨	٥	ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي
.	٨,٨٢٨		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٩٤٤	٣٥٣,٠٢١		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
.	.		مطلوبات متداولة
.	.		إجمالي المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
.	.		إجمالي المطلوبات غير متداولة
.	.		إجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
٩٤٤	١,٠٤٦		صافي الأصول غير المقيدة
.	٣٥١,٩٧٥		صافي الأصول المقيدة
.	.		صافي أصول الأوقاف
٩٤٤	٣٥٣,٠٢١		إجمالي صافي الأصول
٩٤٤	٣٥٣,٠٢١		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

جمعية ودق للتنمية الاجتماعية
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٢٤)
 قائمة الأنشطة
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

إيضاح	غير مقيد	مقيد	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
الإيرادات والتبرعات النقدية	١٠٣,٥٠٧	٢٤١,٠٠٠	٣٤٤,٥٠٧	١٠,٧٥١
الإيرادات والتبرعات العينية	.	.	.	.
التبرعات العينية	٢٨,٠٠٠	.	٢٨,٠٠٠	.
إشتراكات الأعضاء	٤,٤٠٠	.	٤,٤٠٠	٣,٨٠٠
المنح الحكومية	.	٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
٨ إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٢٣٩,٠٢٥	(٢٣٩,٠٢٥)	.	.
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف	٣٧٤,٩٣٢	٣٥١,٩٧٥	٧٢٦,٩٠٧	١١٤,٥٥١
المصروفات				
٦ مصاريف الأنشطة	٣٥٣,١٠٢	.	٣٥٣,١٠٢	.
مصاريف الحوكمة	٣,٠٠٠	.	٣,٠٠٠	.
٧ مصاريف عمومية وإدارية	١٧,٧٦٨	.	١٧,٧٦٨	١١٣,٦٠٧
٥ اهلاك الممتلكات والآت والمعدات	٩٦٠	.	٩٦٠	.
إجمالي المصروفات والخسائر	٣٧٤,٨٣٠	.	٣٧٤,٨٣٠	١١٣,٦٠٧
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	١٠٢	٣٥١,٩٧٥	٣٥٢,٠٧٧	٩٤٤

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

جمعية ودق للتنمية الاجتماعية
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٢٤)
 قائمة التغيرات في صافي الأصول
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

غير مقيد	مقيد	الإجمالي	
٩٤٤	.	٩٤٤	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م
.	.	.	تحويلات بين الأصول
.	.	.	تسويات سنوات سابقة
١٠٢	٣٥١,٩٧٥	٣٥٢,٠٧٧	التغير في صافي الأصول خلال الفترة
١,٠٤٦	٣٥١,٩٧٥	٣٥٣,٠٢١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

جمعية ودق للتنمية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٢٤)
قائمة التدفقات النقدية
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
		الأنشطة التشغيلية
٩٤٤	٣٥٢,٠٧٧	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
		التعديلات لـ:
.	٩٦.	إستهلاك ممتلكات والآلات ومعدات
.	.	مخصص منافع الموظفين
.	.	تسويات سنوات سابقة
		التغيرات في رأس المال العامل:
.		ذمم دائنة ومطلوبات متداولة
٩٤٤	٣٥٣,٠٣٧	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
.	.	مزايا نهاية خدمة الموظفين -المسدد
٩٤٤	٣٥٣,٠٣٧	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
.	٩,٧٨٨	إضافات ممتلكات والآلات ومعدات
.	.	إضافة مشاريع وقفية تحت التنفيذ
.	٩,٧٨٨	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
٩٤٤	٣٤٣,٢٤٩	صافي التغير في النقد وما في حكمه
	٩٤٤	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٩٤٤	٣٤٤,١٩٣	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

التكوين والنشاط

أنشئت جمعية ودق للتنمية الاجتماعية بالسيالة مسجلة بالمركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم ٥٥٢٤ وتاريخ ١٦ جمادى الأولى ١٤٤٥ هـ

تهدف الجمعية الى تحقيق الاتي

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 وأسراهم وتحفيز مبدأ الأسر المنتجة
تطوير مهارات الممارسين لدراسة الظواهر الاجتماعية السلبية ووضع برامج اجتماعية وقائية

الفترة المالية:

تبدأ الفترة المالية ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٣ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر للفترة المالية ٢٠٢٥ م.

أسس الإعداد والعرض :

أسس الإعداد

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

أساس العرض والعملة الوظيفية :

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهي عملة التشغيل والعرض للجمعية. وتم تقريب الأرقام لأقرب ريال سعودي.

أرقام المقارنة :

تم تبويب بعض أرقام المقارنة للسنة الماضية بما يتمشى مع تبويب السنة الحالية.

اساس القياس :

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

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 الفترة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات

٢.١. اهم السياسات المحاسبية المتبعة

٢,١- النقدية وما في حكمها :

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، ودائع البنوك عالية السيولة وقصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر

٢,٢- المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، وتظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصلي 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 الانشطة وتدرج ضمن المصروفات العمومية والادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

الممتلكات والآلات والمعدات

يتم الاعتراف مبدئياً بالممتلكات والآلات و المعدات المحتفظ بها للاستخدام خلال عملية الإنتاج أو تزويد البضائع أو الخدمات أو لأغراض إدارية، بالتكلفة التي تمثل سعر الشراء مضافاً إليه أي تكاليف أخرى تم تحميلها على نقل المعدات إلى الموقع وتحقيق الشروط اللازمة لها لتعمل بالطريقة التي ترغبها الإدارة.

بعد الاعتراف المبدئي، يتم تسجيل الممتلكات والآلات و المعدات في بيان المركز المالي بالتكلفة مطروحة منها الاستهلاك المتراكم و أي انخفاض متراكم في القيمة، أما الأراضي فلا تستهلك. يتم الاعتراف بنفقات الاستهلاك في كل فترة في بيان الدخل الشامل. و يتم احتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت والذي يتوقع أن تستهلك الشركة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتوقعة لهذا الأصل خلال العمر الإنتاجي للأصول والتي هي كما يلي:

فئة الممتلكات والآلات

والمعدات	عدد السنوات	عدد السنوات
الأثاث والمفروشات	١٠ %	أجهزة وآلات وعدد
سيارات	٢٠ %	تحسينات بأملات الغير
مباني	٤ %	

تسجل الأراضي بالتكلفة التاريخية ولا تخضع للاستهلاك.

و يتم الاعتراف بنفقات الاستهلاك في كل فترة في بيان الدخل الشامل. و تتم مراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة و القيم المتبقية و طريقة الاستهلاك في كل نهاية سنة، لاحتساب آثار التغيرات في التقديرات على أساس مستقبلي.

و يتم إجراء اختبار تدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات والآلات و المعدات في الميزانية عند ظهور أي أحداث أو تغيرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للاسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة، يتم احتساب خسائر تدني.

عندما يتم إجراء اعتراف لاحق (بيع أو سحب من الخدمة) للممتلكات، الآلات، أو المعدات فإنه يتم إدخال قيمة الربح أو الخسارة الناتجة و هي الفرق ما بين صافي عوائد الاستبعاد، في حال ظهورها، و القيمة التي تظهر بها هذه الممتلكات بالميزانية في بيان الأنشطة

٢,٤- اصول الاوقاف :

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

٢,٥- 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، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم اثبات الذمم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة

٢,٦- عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي إيجار (او ينطوي علي إيجار) 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 الإيجار عند تاريخ نشأة العقد كعقد إيجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الى الجمعية .

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 ايهما 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.

الجمعية كمؤجر

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

٢,٧-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.

٢,٨-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

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

٢,٩-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 وتقديم اقراراتها بناء على ذلك

٢,١٠- قائمة الانشطة :

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات و المصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، والأنشطة المساندة.

أ-اعتراف 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 . ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقا لطبيعة وشروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم 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 الإستخدام 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 .

أ-اعتراف بالإيرادات والتبرعات :- (تتمه)

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 .

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 منح حكومية من صندوق دعم الجمعيات ويتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها .

الايرادات التشغيلية الاخرى :

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

ايرادات التحويلات واعادة 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 .

مصرفوات الانشطة :

تتمثل مصرفوات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

المساعدات النقدية :

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

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج و الانشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمد عليها وزارة الموارد البشرية .

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 .

٣,١١- 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 ، و من 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 ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقييت 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 استثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

٣,١٢- قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

جمعية ودق للتنمية الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٢٤)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	٤- نقد وما في حكمه
٩٤٤	٣٤٤,١٩٣	نقد لدى البنوك
٩٤٤	٣٤٤,١٩٣	الإجمالي

جمعية ودق للتنمية الاجتماعية
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٢٤)
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥- ممتلكات والألات ومعدات - بالصافي

التكلفة	الأثاث المكتبي	الات ومعدات مكتبية	الإجمالي
الرصيد في بداية السنة			.
إضافات	٤,٨٠٠	٤,٩٨٨	٩,٧٨٨
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٤,٨٠٠	٤,٩٨٨	٩,٧٨٨
الإهلاك المتراكم			
الرصيد في بداية السنة	.	.	.
إضافات	٤٨٠	٤٨٠	٩٦٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٤٨٠	٤٨٠	٩٦٠
صافي القيمة الدفترية			
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٤,٣٢٠	٤,٥٠٨	٨,٨٢٨
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	.	.	.

جمعية ودق للتنمية الاجتماعية
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٢٤)
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	٦- مصروفات الأنشطة :
.	٢٣٦,٠٠٠	دعم منصة احسان - مشروع كسوة الاسر المتعففة
.	١,٥٠٠	مصاريف نظافة
.	١٦٠	مصاريف طباعة
.	١,٠٦٠	مصاريف انترنت واتصال
.	٥٨٢	مصاريف الكهرباء والماء
.	٦,٥٠٩	مصاريف مكتبية
.	١,٧٦٦	الاشتراكات
.	٤,٠٠٠	رسوم
.	٧٠٠	أدوات صحية
.	١٦,١٧٠	مكافاة
.	٣,٠٠٠	برنامج رمضان مدرسة القيم
.	٣٠,٠٠٠	ايجارات
.	٢,٥٣٠	مشتريات
.	٥,٠٠٠	برنامج ليلة تطوي لك الزمن
.	١٠,٠٠٠	برنامج يوم التأسيس
.	٢,٠٠٠	برنامج رؤى الطفولة
.	٣,٠٠٠	برنامج قهوتكم علينا
.	٥,٠٠٠	دور الوالدين في التنشأة القيمية
.	٢٠,١٢٥	استشارات إدارية
.	٤,٠٠٠	تدريب وتأهيل
.	٣٥٣,١٠٢	الإجمالي

جمعية ودق للتنمية الاجتماعية
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٢٤)
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	٧- مصروفات عمومية وإدارية
.	١٦,٠٠٠	رواتب واجور وما في حكمها
.	٤٣	عمولات بنكية
.	١,٧٢٥	مكافأة المراجع القانوني
٢,٩٥٩	.	انشطة برامج
٢٠,٥٤٠	.	رسوم واشتراكات
٨٥,١٧٨	.	صيانة
٢,٩٠٣	.	قرطاسية ومطبوعات
٦٤٥	.	كهرباء
٥٤٢	.	متنوعة
٨٤٠	.	ضيافة ونظافة
١١٣,٦٠٧	١٧,٧٦٨	الإجمالي

جمعية ودق للتنمية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٢٤)
إيضاحات حول القوائم المالية
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

صافي الأصول المقيدة	رصيد اول المدة	المضاف	المحذر	رصيد نهاية المدة
صندوق دعم الجمعيات		١٠٠,٠٠٠	٣,٠٢٥	٩٦,٩٧٥
كسوة الاسر		٢٣٦,٠٠٠	٢٣٦,٠٠٠	.
برنامج تصحيح التلاوة	.	٥,٠٠٠	.	٥,٠٠٠
الانامل الذهبية لتنمية المستفيدين		٢٥٠,٠٠٠	.	٢٥٠,٠٠٠
الإجمالي	.	٥٩١,٠٠٠	٢٣٩,٠٢٥	٣٥١,٩٧٥

٩- الأحداث اللاحقة

لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، قد يكون لها تأثير هام على المركز المالي الجمعية

١٠- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة بتاريخ ١٥ فبراير ٢٠٢٦ م.