

جمعية وادي الدواسر الاهلية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٦)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية وادي الدواسر الاهلية

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية وادي الدواسر الاهلية، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية وادي الدواسر الاهلية (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية وادي الدواسر الاهلية

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

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

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- توفير مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٦ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ

٢٣ إبريل ٢٠٢٦ م

جمعية وادي الدواسر الأهلية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الموجودات	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الموجودات المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	١٠,٥٨٧,٧٠٣	١١,٠٨٢,٨٥٧
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٢,٤٦١,٤٤٣	٢,٤٤٠,٨٠١
إجمالي الموجودات المتداولة		١٣,٠٤٩,١٤٦	١٣,٥٢٣,٦٥٨
الاستثمارات والأصول المالية			
الموجودات غير المتداولة			
مشروعات تحت التنفيذ	(٥)	١,٧٨١,٥٩٣	١,٧٨١,٥٩٣
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٦)	٢,٥٧٦,٩٣٥	٢,٦٦٦,٥٥١
صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة	(٧)	٦,١٤٧,٦٢٢	٦,٤٦٩,٥٢٦
الأصول غير الملموسة، صافي	(٨)	٨,٠٠٠	١١,٠٠٠
إجمالي الموجودات غير المتداولة		١٠,٥١٤,١٥٠	١٠,٩٢٨,٦٧٠
إجمالي الموجودات		٢٣,٥٦٣,٢٩٦	٢٤,٤٥٢,٣٢٨
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٩)	٧١,٥٠٠	٧٣,٨٣٣
إجمالي الالتزامات المتداولة		٧١,٥٠٠	٧٣,٨٣٣
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(١٠)	٨٩,٣٧٤	٦٧,٢٩٥
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٨٩,٣٧٤	٦٧,٢٩٥
إجمالي الالتزامات		١٦٠,٨٧٤	١٤١,١٢٨
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٢٠,٤٤٩,٦٢٥	٢٠,٤٧٨,٦٧١
صافي الأصول المقيدة	(١٦)	١,٠٤١,٥٤٤	١,٩٦٤,٠٧٩
صافي أصول الأوقاف		١,٩١١,٢٥٣	١,٨٦٨,٤٥٠
إجمالي صافي الأصول		٢٣,٤٠٢,٤٢٢	٢٤,٣١١,٢٠٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢٣,٥٦٣,٢٩٦	٢٤,٤٥٢,٣٢٨

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية وادي الدواسر الاهلية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الإيرادات والمكاسب	ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقــــــــــــــــاف	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
التبرعات النقدية العامة		٦٤,٦١٩	-	-	٦٤,٦١٩	١١٥,٨٤٧
التبرعات النقدية المقيدة	(١١)	-	١٢٠,٤٥٦	-	١٢٠,٤٥٦	١٢٧,٩٩٢
التبرعات النقدية أوقاف		-	-	٤٢,٨٠٣	٤٢,٨٠٣	١٠٥,٩١٢
تبرعات عينية		١,٦٠٠,٠٠٠	-	-	١,٦٠٠,٠٠٠	٩٦٢,٩٣٦
أوامر مستندية		١٩,٥٠٠	-	-	١٩,٥٠٠	.
إيرادات الأشتراكات		٣,٢٠٠	-	-	٣,٢٠٠	٣٧٨,٦٩١
إيرادات إيجارات		٥٥٣,٠١٤	-	-	٥٥٣,٠١٤	٤٩٨,٤٧٦
إيرادات الزكاة		-	٥٦٠,٣٩٥	-	٥٦٠,٣٩٥	٣٣,٥٠٠
استقطاعات		-	-	-	.	٧٠,٠٠٠
اعانات حكومية	(١٢)	-	٧٠,٠٠٠	-	٧٠,٠٠٠	١٢٧,٩٢٥
إيرادات الأنشطة	(١٣)	٩٢,٢٠٠	-	-	٩٢,٢٠٠	٦١,١٧٧
استرادات ضريبة القيمة المضافة		٦١,١٧٧	-	-	٦١,١٧٧	٢,٥٠٠
أرباح بيع اثاث		-	-	-	.	-
صافي الأصول المحررة من القيود		١,٦٧٣,٣٨٦	(١,٦٧٣,٣٨٦)	-	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٤,٠٦٧,٠٩٦	(٩٢٢,٥٣٥)	٤٢,٨٠٣	٣,١٨٧,٣٦٤	٢,٤٢٥,٧٠٤
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف						
المصروفات والخسائر						
مساعداات عينية		١,٦٠٠,٠٠٠	-	-	١,٦٠٠,٠٠٠	٩٦٢,٩٣٦
مساعداات الزكاة		٤٥١,٦٣٥	-	-	٤٥١,٦٣٥	٣٠١,٥٠٠
مصاريـف جمع الأموال		٤٢,٣٠٠	-	-	٤٢,٣٠٠	٧٦,٧٨٠
مصاريـف الحوكمة		١٤,٠٠٠	-	-	١٤,٠٠٠	٢٢,٦٧٥
مصروفات الأنشطة	(١٤)	١,٤١١,٨٢٨	-	-	١,٤١١,٨٢٨	٨٥٩,٦٣١
المصروفات العمومية والإدارية	(١٥)	١٣٤,٨٤١	-	-	١٣٤,٨٤١	١٧٩,٤٥٠
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٦)	١١٦,٦٣٤	-	-	١١٦,٦٣٤	١١٤,٩٥٠
اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)	(٧)	٣٢١,٩٠٤	-	-	٣٢١,٩٠٤	٣٢١,٩٠٤
إطفاء الأصول غير الملموسة	(٨)	٣,٠٠٠	-	-	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠
إجمالي المصروفات والخسائر		٤,٠٩٦,١٤٢	٠	٠	٤,٠٩٦,١٤٢	٢,٨٤٢,٨٢٦
التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة		(٢٩,٠٤٦)	(٩٢٢,٥٣٥)	٤٢,٨٠٣	(٩٠٨,٧٧٨)	(٤١٧,١٢٢)
التغيير في صافي الاصول		(٢٩,٠٤٦)	(٩٢٢,٥٣٥)	٤٢,٨٠٣	(٩٠٨,٧٧٨)	(٤١٧,١٢٢)
صافي الأصول في بداية السنة		٢٠,٤٧٨,٦٧١	١,٩٦٤,٠٧٩	١,٨٦٨,٤٥٠	٢٤,٣١١,٢٠٠	٢٤,٧٢٨,٣٢٢
صافي الأصول في نهاية السنة		٢٠,٤٤٩,٦٢٥	١,٠٤١,٥٤٤	١,٩١١,٢٥٣	٢٣,٤٠٢,٤٢٢	٢٤,٣١١,٢٠٠

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية وادي الدواسر الاهلية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الاصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

ايضاح	صافي الاصول غير المقيدة	صافي الاصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الإجمالي
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	٢٠,٢٥٧,٩٧٠	٢,٧٠٧,٨١٤	١,٧٦٢,٥٣٨	٢٤,٧٢٨,٣٢٢
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة	٢٢٠,٧٠١	(٧٤٣,٧٣٥)	١٠٥,٩١٢	(٤١٧,١٢٢)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٢٠,٤٧٨,٦٧١	١,٩٦٤,٠٧٩	١,٨٦٨,٤٥٠	٢٤,٣١١,٢٠٠
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٢٠,٤٧٨,٦٧١	١,٩٦٤,٠٧٩	١,٨٦٨,٤٥٠	٢٤,٣١١,٢٠٠
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة	(٢٩,٠٤٦)	(٩٢٢,٥٣٥)	٤٢,٨٠٣	(٩٠٨,٧٧٨)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٢٠,٤٤٩,٦٢٥	١,٠٤١,٥٤٤	١,٩١١,٢٥٣	٢٣,٤٠٢,٤٢٢

جمعية وادي الدواسر الاهلية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٤١٧,١٢٢)	(٩٠٨,٧٧٨)	التغير في صافي الاصول
١١٤,٩٥٠	١١٦,٦٣٤	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٣٢١,٩٠٤	٣٢١,٩٠٤	اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
١٦,٦٧٩	٢٢,٠٧٩	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٣٩,٤١١	(٤٤٥,١٦١)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
(٢,٧١٦)	(٢٠,٦٤٢)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٢٤,١٢٥)	(٢,٣٣٣)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٢,٥٧٠	(٤٦٨,١٣٦)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٧,٣٠٩)	(٢٧,٠١٨)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٧,٣٠٩)	(٢٧,٠١٨)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٤,٧٣٩)	(٤٩٥,١٥٤)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١١,٠٨٧,٥٩٦	١١,٠٨٢,٨٥٧	صافي التغير في رصيد النقدية
١١,٠٨٢,٨٥٧	١٠,٥٨٧,٧٠٣	رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية وادي الدواسر الاهلية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية وادي الدواسر الاهلية

(١/٢) المركز الرئيسي : - الرياض -المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٦) بتاريخ ٠٦/٠٧/١٤١٧ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

- ١- تقديم المساعدات المادية والعينية للفئات المحتاجة .
- ٢- تحسين المستوى المعيشي للفئات المحتاجة.
- ٣- تأهيل الأسر المستفيدة وتمكينهم للأعتماد على أنفسهم.
- ٤- تدريب أبناء المستفيدين وتأهيلهم لسوق العمل.
- ٥- تقديم المساعدات الطارئة في أوقات الكوارث والأزمات.
- ٦-تنفيذ ودعم البرامج الموسمي الموسمية.

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٥ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٥ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

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

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتَمَلة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية وادي الدواسر الاهلية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

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

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

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

(1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية:

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

الذمم المدينة:

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

المخزون السلى :-

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

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

جمعية وادي الدواسر الاهلية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الممتلكات والآلات والمعدات :-

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

المباني	٤%	أجهزة والآلات ومعدات	١٥%
اثاث ومفروشات	١٠%	السيارات	٢٥%

الاستثمارات طويلة الأجل:

ان الاراضى والمباني المملوكة من قبل الجمعية لأغراض تحقيق إيرادات ايجارية او لزيادة قيمة راس المال او لكلا الغرضين يتم تصنيفها كقارات استثمارية . وان العقارات التي يتم انشاؤها او تطويرها للاستخدام في المستقبل كعقارات استثمارية يتم تصنيفها أيضا على انها عقارات استثمارية . يتم اثبات الاستثمارات العقارية والمتمثلة فى المباني والاراضى التى يتم الانتفع منها بالتاجير بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة واية خسائر انخفاض فى قيمتها . ان وجدت وذلك لوجود تكلفة وجهد لا مبرر لهما للوصول للقيمة العادلة للاستثمارات العقارية

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الديون المشكوك فى تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك احتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند أقتنائها ولا يتم إثبات الايرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق فى الفترة المحاسبية التى تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية وادي الدواسر الاهلية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

		(٣) النقد وما في حكمه
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	مصرف الراجحي للاوقاف السكنية ٧٨٩٣
١,٢٤٢,٤٩٧	١,٢٤٣,١٠٧	مصرف الراجحي للزكاة ٥٠١١
-	-	مصرف الراجحي للوقف الخيري ٦٦٠٩
٩١٥,١٢٩	١,٠٢٣,٢٣٢	مصرف الراجحي مغسلة الموتى ٠٠٦٠
٩٣٦,٠٩٠	٩٥٨,٤٦٣	مصرف الراجحي إفطار صائم ١١٥٨
٣٩٨,١٠٨	٤٤٦,٥١٥	مصرف الراجحي الرئيسي ١٦٤٨
٢,٢٦٠,٩٠٦	١,٤٩٠,٠٩٣	مصرف الراجحي صدقات ٠٥٥١
٢,١٤٣,١٥٥	٢,١٨٦,٢٢٠	بنك البلاد مساعدات الزواج ٠٠١٩
١٥٨,٨٩٢	١٥٨,٨٩٢	بنك البلاد تبرعات ٠٠٠٨
٧٧٠,٢٥٣	٧٧٠,٢٥٣	البنك الأهلي التجاري العام ٠١٠٦
٢,٢٥٧,٨٢٧	٢,٣١٠,٩٢٨	
١١,٠٨٢,٨٥٧	١٠,٥٨٧,٧٠٣	
		(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	إيرادات مستحقة
٢,٤٠٣,٠٥١	٢,٤٢٢,٤٥٢	دفعات مقدمة للموردين مقاولين
-	١,٢١٠	عهد
-	٢,٧٨١	سلف عاملين
٣٧,٧٥٠	٣٥,٠٠٠	
٢,٤٤٠,٨٠١	٢,٤٦١,٤٤٣	
		(٥) مشروعات تحت التنفيذ
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	تسوير وائارة المجمع السكني
٥١,١١٢	٥١,١١٢	كبرا لمستودع النمر
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	مركز بارعة
١,٧١٠,٤٨١	١,٧١٠,٤٨١	
١,٧٨١,٥٩٣	١,٧٨١,٥٩٣	

جمعية وادي الدواسر الاهلية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٦) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/٠١/٠١م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م
أراضي	١,١٦٠,٠٠٠	٠	٠	١,١٦٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	١,١٦٠,٠٠٠	١,١٦٠,٠٠٠
مباني	٢,٣٨٦,٨٩٨	٠	٠	٢,٣٨٦,٨٩٨	٩٤٣,٢٤٤	٩٥,٤٧٦	٠	١,٠٣٨,٧٢٠	١,٣٤٨,١٧٨	١,٤٤٣,٦٥٤
السيارات	١,١٨٩,٩٥٠	٠	٠	١,١٨٩,٩٥٠	١,١٧٦,٩٢٠	١٣,٠٢٠	٠	١,١٨٩,٩٤٠	١٠	١٣,٠٣٠
أثاث ومفروشات	٢٣٥,٧٣١	٢,٨٠٠	٠	٢٣٨,٥٣١	٢٣٥,٧١٣	٧٠	٠	٢٣٥,٧٨٣	٢,٧٤٨	١٨
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	٦,٨١٠	٥٢٠	٠	٧,٣٣٠	١,٠٢٢	١,٠٨٧	٠	٢,١٠٩	٥,٢٢١	٥,٧٨٨
أدوات وأجهزة العرض	١٤,٥٩٨	١٤,٥٩٨	٠	١٤,٥٩٨	٧٦٥	١,٢٧٧	٠	٢,٥٣٢	١٣,٣٢١	٠
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاته	٥,٠٩٩	٩,١٠٠	٠	١٤,١٩٩	٤٢٦,٩٠٨	٣,٩٣٧	٠	٤٣٠,٨٤٥	٣٣,٤٣٤	٤,٣٣٤
أجهزة الآلات ومعدات	٤٦٤,٢٧٩	٠	٠	٤٦٤,٢٧٩	٢,٣٥٦	٠	٠	٠	٢,٣٥٦	٣٧,٣٧١
أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	٢,٣٥٦	٠	٠	٢,٣٥٦	٠	٠	٠	٠	٢,٣٥٦	٢,٣٥٦
الإجمالي	٥,٤٥١,١٢٣	٢٧,٠١٨	٠	٥,٤٧٨,١٤١	٢,٧٨٤,٥٧٢	١١٦,٦٣٤	٠	٢,٩٠١,٢٠٦	٢,٥٧٦,٩٣٥	٢,٦٦٦,٥٥١

(٧) الممتلكات الاستثمارية - بالتكلفة

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/٠١/٠١م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م
الأراضي	١,٥٠٠,٠٠٠	٠	٠	١,٥٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
المباني	٨,٠٤٧,٥٩١	٠	٠	٨,٠٤٧,٥٩١	٣,٠٧٨,٠٦٥	٣٢١,٩٠٤	٠	٣,٣٩٩,٩٦٩	٤,٦٤٧,٦٢٢	٤,٩٦٩,٥٢٦
الإجمالي	٩,٥٤٧,٥٩١	٠	٠	٩,٥٤٧,٥٩١	٣,٠٧٨,٠٦٥	٣٢١,٩٠٤	٠	٣,٣٩٩,٩٦٩	٦,١٤٧,٦٢٢	٦,٤٦٩,٥٢٦

(٨) الأصول غير الملموسة

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	مجمع الإطفاء في ٢٠٢٥/٠١/٠١م	إطفاءات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإطفاءات في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م
برامج وموقع الكتروني	٢٠,٠٠٠	٠	٠	٢٠,٠٠٠	٩,٠٠٠	٣,٠٠٠	٠	١٢,٠٠٠	٨,٠٠٠	١١,٠٠٠
الإجمالي	٢٠,٠٠٠	٠	٠	٢٠,٠٠٠	٩,٠٠٠	٣,٠٠٠	٠	١٢,٠٠٠	٨,٠٠٠	١١,٠٠٠

جمعية وادي الدواسر الأهلية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

		(٩) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
١١,٥٠٠	١١,٥٠٠	مصروفات مستحقة
٦٢,٣٣٣	٦٠,٠٠٠	إيرادات مقبوضة مقدما
٧٣,٨٣٣	٧١,٥٠٠	

		(١٠) مخصص نهاية الخدمة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٥٠,٦١٦	٦٧,٢٩٥	رصيد اول العام
١٦,٦٧٩	٢٢,٠٧٩	المكون خلال العام
٠	-	المسدد خلال العام
٦٧,٢٩٥	٨٩,٣٧٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية وادي الدواسر الاهلية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

		(١١) التبرعات النقدية المقيدة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٨٠٠	٠	كفالة إيتام
٥,٠٦٠	١,٤٠٤	كفارة يمين
٢,٢٧٥	٤٩,٦٠٥	إفطار صائم
٥١,٨٢٦	٤٦,٣٩٨	الصدقات
٦٨,٠٣١	٢٢,٣٧٣	مغسلة الموتى
-	٦٧٦	ماء السبيل
١٢٧,٩٩٢	١٢٠,٤٥٦	
		(١٢) إعانات حكومية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	دعم تشغيلي
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	
		(١٣) إيرادات الأنشطة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٩,٧٢٥		إيرادات أخرى
٩١١		بيع الأوراق المستخدمة
١١٧,٢٨٩	٩٢,٢٠٠	بيع الملابس المستعملة
١٢٧,٩٢٥	٩٢,٢٠٠	

جمعية وادي الدواسر الاهلية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٤) مصروفات الأنشطة
١٠٢,٠٠٠	١٠٢,٠٠٠	مغسلة الموتى
١,٦٠٠	-	كفالة الايتام
٦,٥٠٠	-	كفارات يمين
١٤,٥٣٥	٢٥٥,٢٤٢	السلة الغذائية
١,٩٧١	٢,٧٠٩	حملة الراجحي للحج
٩,٨٤٠	٣,٤٣٥	أجهزة كهربائية
٥,٣٦٠	٧٧,٠٠٠	مساعداً مقطوعة
٦١,٢٥٧	٦٥,١٢٩	إفطار صائم
١٣٦,٤٧٨	١٩٨,٤٧٨	مصروفات المستودع الخيري
٢١٩,٦٧٦	١١٥,٧٠٤	مصروفات الشقق السكنية
٦٣,٩٠٦	٥٩,٧٢٨	مصروفات مشروع فائض الولائم
٣٧,٤٧٧	٣٦,٢١٨	مصروفات مشروع مياة السبيل
-	١٦,٥٢٩	صيانة وترميم منازل
-	١٦,٦٣٥	مساعداً تآثيث المنازل
-	٤,٣٥٦	دورات تدريبية وتأهيلية
-	٨٥,١٥٨	كسوة شتاء
٧٨,٩٠٠	٧٧,٧٠٠	كسوة العيد
٢٤,٦٩٥	٧٦,٤٢٩	مبادرة التسخير
١٢,٥٠٠	٤٠,٠٠٠	مصروفات عمارة الرياض
٣٠,٠٠٠	٣٠,٣٧٥	مصروفات مركز بارعة
٥٠,١٧١	٩,٠٨٢	مصروفات مركز دانة
٢,٧٦٥	١٣٩,٩٢١	مصاريف محمله على النشاط (١٤-١)
٨٥٩,٦٣١	١,٤١١,٨٢٨	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٤) مصروفات محملة على النشاط
-	٧٣,٢٠٠	الرواتب والأجور الاساسية
-	١٩,٠٥٢	تأمينات اجتماعية
-	٢٧٦	الهاتف والفاكس والإنترنت
-	٧٨٠	مصاريف الشحن
-	٩,٨٥٠	مصاريف الضيافة
-	٥,٤١٢	مصاريف اشتراكات وتصديقات
-	٣٠,٠٠٠	تكاليف تسويقية - أخرى
-	١,٣٥١	مطبوعات
٢,٧٦٥	-	مصاريف محمله على النشاط
٢,٧٦٥	١٣٩,٩٢١	

جمعية وادي الدواسر الاهلية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	<u>(١٥) المصروفات العمومية والإدارية</u>
١٢٨,٨٠٠	٦٦,٠٠٠	رواتب واجور وما في حكمها
١٧,٥٤٥	١٩,٠٥٦	تامينات اجتماعية
٢,١٣٤	٢,٠٨٩	مكتبية ومطبوعات
٢,٢١٦	٩٢١	كهرباء ومياه
٦,١٥٤	١,٨٨٩	ضيافة ونظافة
١,٠٣٥	١٢,٧٩٩	صيانة عامة وإصلاح وترميم
١٦,٦٧٩	٢٢,٠٧٩	مكافأة نهاية الخدمة
٢	-	مصاريف بنكية
-	٦٣٠	محروقات وصيانه سيارات
-	١,٣٨٠	مصاريف اخري
-	٤,٥٠٠	بدل إجازة وتذاكر سفر
٢,٣١٥	٤١٥	مستلزمات أنظمة المعلومات
٢,١٧٠	١,٢٨٩	هاتف وفاكس وانترنت وبريد
٤٠٠	١,٧٩٤	اشتراكات وتصديقات
<u>١٧٩,٤٥٠</u>	<u>١٣٤,٨٤١</u>	

جمعية وادي الدواسر الاهلية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١٦) صافي الأصول المقيدة				
الرصيد بداية العام	الإيرادات والتبرعات خلال العام	المنصرف خلال العام	الرصيد نهاية العام	
٧٨٠,٦٢٦	٥٦٠,٣٩٥	٦٥٣,٠٩٢	٦٨٧,٩٢٩	الزكاة
٤٠٠	٠	٠	٤٠٠	كفالات أيتام
٢,١٩٥	١,٤٠٤	٠	٣,٥٩٩	كفارة يمين
٠	٤٩,٦٠٥	٤٩,٦٠٥	٠	إفطار صائم
٠	٢٢,٣٧٣	٢٢,٣٧٣	٠	مغسلة الموتى
٠	٦٧٦	٦٧٦	٠	ماء السبيل
٣٣٠,٤٤٥	٠	٣٣٠,٤٤٥	٠	إعانة أنشطة
٠	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	٠	دعم تشغيلي
٦٥٠,٤١٣	٤٦,٣٩٨	٣٤٧,١٩٥	٣٤٩,٦١٦	تبرعات صدقات
٢٠٠,٠٠٠	٠	٢٠٠,٠٠٠	٠	دعم مجلس الجمعيات
١,٩٦٤,٠٧٩	٧٥٠,٨٥١	١,٦٧٣,٣٨٦	١,٠٤١,٥٤٤	الاجمالي

(١٧) عام

تم إعادة تبويب بعض ارقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .