

جمعية وفادة التطوعية لخدمة زائري المدينة المنورة
(جمعية أهلية)

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية وفادة التطوعية لخدمة زائري المدينة المنورة

(جمعية أهلية)

القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

صفحة

فهرس

-

تقرير مراجع الحسابات المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

١٢-٦

إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى جمعية وفادة التطوعية لخدمة زائري المدينة
(جمعية أهلية)

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية وفادة التطوعية لخدمة زائري المدينة - جمعية أهلية ("الجمعية")، والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً 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. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وآداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن الغش أو الخطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً 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 المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن الغش أو الخطأ، وإصدار تقرير المراجع 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 تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن الغش أو الخطأ، وتُعد جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.





تقرير مراجع الحسابات المستقل - تنمة

إلى جمعية وفادة التطوعية لخدمة زائري المدينة
(جمعية أهلية)

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية - تنمة

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 وتقويم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، 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 تأكيد 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 تأكيد 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، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نقوم بإبلاغ الإدارة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية التي تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

عن ترصيد

للمراجعة وتدقيق الحسابات

ناصر بن نائف الغثبي

محاسب قانوني ترخيص رقم (٨٦٨)

الرياض: (١٢ رمضان ١٤٤٦ هـ)

(١٢ مارس ٢٠٢٥ م)



جمعية وقادة التطوعية لخدمة زائري المدينة المنورة
(جمعية أهلية)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٢١٥,١٩٣	٥٩٨,٥٢١	٥	النقد وما في حكمه
-	٦٥,٨٤٥		أمانات ضريبة القيمة المضافة
٢١٥,١٩٣	٦٦٤,٣٦٦		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٥٠,٠١٧	٢٤٩,٧٧٧	٦	الممتلكات والآلات والمعدات
-	١٤,٥٩٥	٧	أصول غير ملموسة
-	٥٠,٠٠٠	٨	استثمارات
٥٠,٠١٧	٣١٤,٣٧٢		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢٦٥,٢١٠	٩٧٨,٧٣٨		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات غير المتداولة
٢,٧٥٠	١١,٢٥٠	٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٧٥٠	١١,٢٥٠		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٦,٩٠٠	١٠		مصروفات مستحقة
٩,٦٥٠	١٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
٩,٦٥٠	١١,٢٦٠		إجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
(١٥٥,٥٩٥)	(١٨٠,٠٦٤)		الأصول غير المقيدة
٤١١,١٥٥	١,١٤٧,٥٤٢		الأصول المقيدة
٢٥٥,٥٦٠	٩٦٧,٤٧٨		إجمالي صافي الأصول
٢٦٥,٢١٠	٩٧٨,٧٣٨		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

جمعية وفادة التطوعية لخدمة زائري المدينة المنورة
(جمعية أهلية)

قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

إيضاح	غير مقيدة ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	٢٠٢٤م ريال سعودي	٢٠٢٣م ريال سعودي
١٠ الإيرادات والتبرعات				
التبرعات	٣٧٦,٨٥٠	٥,٣٠٧,٧٤٩	٥,٦٨٤,٥٩٩	٤٩٠,٩٠٧
إجمالي الإيرادات والتبرعات	٣٧٦,٨٥٠	٥,٣٠٧,٧٤٩	٥,٦٨٤,٥٩٩	٤٩٠,٩٠٧
المصاريف والخسائر				
١١ مصاريف البرامج والأنشطة	-	(٤,٥٧١,٣٦٢)	(٤,٥٧١,٣٦٢)	(٣١١,٠٨٢)
١٢ مصاريف عمومية وإدارية	(٣٨٩,٢٧٣)	-	(٣٨٩,٢٧٣)	(٥٢,٦٣٨)
٦ اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	(٩,٦٤١)	-	(٩,٦٤١)	(٧,٥٧٠)
٧ إطفاء أصول غير ملموسة	(٢,٤٠٥)	-	(٢,٤٠٥)	
إجمالي المصروفات	(٤٠١,٣١٩)	(٤,٥٧١,٣٦٢)	(٤,٩٧٢,٦٨١)	(٣٧١,٢٩٠)
التغير في صافي الأصول	(٢٤,٤٦٩)	٧٣٦,٣٨٧	٧١١,٩١٨	١١٩,٦١٧
صافي الأصول بداية السنة	(١٥٥,٥٩٥)	٤١١,١٥٥	٢٥٥,٥٦٠	١٣٥,٩٤٣
صافي الأصول نهاية السنة	(١٨٠,٠٦٤)	١,١٤٧,٥٤٢	٩٦٧,٤٧٨	٢٥٥,٥٦٠

جمعية وفادة التطوعية لخدمة زائري المدينة المنورة
(جمعية أهلية)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ريال سعودي	
		الأنشطة التشغيلية
١١٩,٦١٧	٧١١,٩١٨	صافي التغير في صافي الأصول للسنة
		التعديلات في البنود غير النقدية
٧,٥٧٠	٩,٦٤١	إهلاك الممتلكات وآلات ومعدات
-	٢,٤٠٥	إطفاء أصول غير ملموسة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
-	(٦٥,٨٤٥)	أمانات ضريبة القيمة المضافة
١,٣٨٠	(٦,٨٩٠)	مصرفات مستحقة
٢,٧٥٠	٨,٥٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٣١,٣١٧	٦٥٩,٧٢٩	صافي النقد (المستخدم في) المحصل من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥٧,٥٨٧)	(٢٠٩,٤٠١)	إضافات للممتلكات وآلات ومعدات
-	(١٧,٠٠٠)	إضافات أصول غير ملموسة
-	(٥٠,٠٠٠)	إضافات استثمار
(٥٧,٥٨٧)	(٢٧٦,٤٠١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٧٣,٧٣٠	٣٨٣,٣٢٨	صافي التغير في أرصده النقد لدى البنوك
١٤١,٤٦٣	٢١٥,١٩٣	النقد وما في حكمه بداية السنة
٢١٥,١٩٣	٥٩٨,٥٢١	النقد وما في حكمه نهاية السنة

جمعية وفادة التطوعية لخدمة زائري المدينة المنورة
(جمعية أهلية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

١ - معلومات عن الجمعية

جمعية وفادة التطوعية لخدمة زائري المدينة المنورة جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٣٠٨) الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بتاريخ ٥ رجب ١٤٤٢هـ الموافق ٢١ نوفمبر ٢٠٢٠م ومقرها المدينة المنورة. وتتمثل أهداف الجمعية في:

- تقديم المعونة والدعم لضيوف الرحمن والزائرين.
- مساعدة وإكرام عابري السبيل والمنقطعين من ضيوف الرحمن والزوار.
- تأهيل وتدريب الكوادر التطوعية من الجنسين لخدمة ضيوف الرحمن والزائرين.
- ابتكار حلول جديدة ومتطورة في الوسائل والأساليب الإرشادية والتطوعية لخدمة الحجاج والمعتمرين والزائرين.
- تقديم خبرات استشارية ودراسات بحثية وخدمات تطوعية مساندة لتمكين مقدمي الخدمات في الحج والعمرة والزيارة.
- السعي لتقديم "وفادة مبهرة" للزائرين واثراء تجربة زيارتهم للمدينة المنورة.
- الترحيب والتوديع للحجاج والمعتمرين والزائرين عبر المراكز والمنافذ المخصصة لذلك وتقديم الضيافة المناسبة لهم.
- اثراء التجربة والتثقيف والتوعية للحجاج والمعتمرين والزائرين وأشراك المجتمع في ذلك.
- المشاركة مع الجهات العاملة في خدمة الحجاج والمعتمرين والزائرين.
- تشجيع شرائح المجتمع على التطوع في خدمة ضيوف الرحمن.

٢ - أسس الإعداد

- بيان الالتزام

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة الي متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم.

- الاساس المحاسبي

أعدت القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام أساس الاستحقاق ومفهوم الاستمرارية. تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي والذي يعتبر العملة الوظيفية وعملة العرض للجمعية.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

اعتمدت الجمعية السياسات المحاسبية وطرق الحساب التالية عند اعداد القوائم المالية:

- الادوات المالية

يتم اثبات الموجودات والمطلوبات المالية في قائمة المركز المالي عندما تصبح الجمعية طرفاً في الترتيبات التعاقدية للأدوات المالية.

- تصنيف الموجودات والمطلوبات كمتداولة وغير متداولة

تقوم الجمعية بعرض الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي على أساس متداول/ غير متداول. تعتبر الموجودات متداولة وذلك:

- عندما يتوقع تحققها أو ينوى بيعها أو استفادها خلال دورة العمليات العادية.
 - في حالة اقتنائها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
 - عندما يتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية؛ أو
 - عندما تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على استبدالها أو استخدامها لسداد أية مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- تصنف كافة الموجودات الأخرى كـ "غير متداولة".
- تعتبر كافة المطلوبات متداولة وذلك:

- عندما يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية
 - في حالة اقتنائها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
 - عندما تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية، أو
 - عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد المطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- تصنف الجمعية كافة المطلوبات الأخرى كـ "غير متداولة".

جمعية وفادة التطوعية لخدمة زائري المدينة المنورة

(جمعية أهلية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تتمة

- الالتزامات المالية - الاعتراف والقياس

تصنف الالتزامات المالية وفقا للترتيبات التعاقدية وتشمل الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع والقروض يتم الاعتراف بجميع الالتزامات المالية مبدئيا بالقيمة العادلة، لاحقا للإثبات الأولي يتم اثبات تكاليف المعاملات المباشرة بناء على التكلفة المطفأة باستخدام معدل العمولة الفعلي على مدى عمر الأداة وتدرج في قائمة الأنشطة يتم تصنيف القروض ضمن المطلوبات المتداولة الا إذا كان لدى الجمعية حق غير مشروط بتأجيل الدفع مدة ١٢ شهر على الأقل بعد تاريخ قائمة المركز المالي.

- أرصده النقد وما في حكمه

تتكون الأرصدة للنقد وما في حكمه من النقد لدى البنوك واستثمارات قصيرة الأجل عالية السيولة، إن وجدت، وتستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء.

- المدينون التجاريون

يتم إثبات الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاتورة. وبعد ذلك، يتم قياس أرصدة المدينين بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة العمولة الفعلية، ناقصاً مخصص الانخفاض في القيمة. وفي نهاية كل فترة مالية، تتم مراجعة القيمة الدفترية للمدينين من قبل الإدارة للتأكد من وجود دليل موضوعي على عدم إمكانية تحصيلها. وإذا كان الأمر كذلك، يتم إثبات خسارة الانخفاض مباشرة في قائمة الدخل الشامل.

- أرصده الدائنون

يتم اثبات الدائنون التجاريون لقاء المبالغ الواجبة الدفع في المستقبل عن البضاعة والخدمات المستلمة، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

- ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية للممتلكات والآلات والمعدات بطريقة القسط الثابت (ماعدل الأراضي) على مدى الأعمار الانتاجية المتوقعة لها باستخدام نسب الاستهلاك السنوية التالية:

أدوات حاسوب ١٧,٥٪

أثاث ومفروشات ١١,٥٪

تدفئة وتبريد ٥٠٪

آلات ومعدات ١٠٪

تحسينات مباني ١٠٪

أدوات وأجهزة العرض ١٤٪

ويتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف الي عدم امكانية استرداد القيمة الدفترية، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل وزيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد، تخفض قيمة الموجودات الي القيمة القابلة للاسترداد والتي تمثل القيمة الأكبر من بين القيمة العادلة للأصل ناقصا تكاليف البيع أو القيمة الحالية للتدفقات النقدية للمنافع المستقبلية المقدرة لذلك الأصل. يحدد الربح أو الخسارة الناجمة عن الاستبعاد أو التخلص من أحد الأصول على اساس الفرق بين صافي المحصل من الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل ويعترف بها في قائمة الأنشطة، تطفأ تحسينات المباني المستأجرة بطريقة القسط الثابت علي مدى العمر الانتاجي للتحسينات أو فترة الايجار أيهما أقصر.

تحمل مصاريف الاصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة، يتم رسملة التحسينات التي تزيد بصوره جوهريه من قيمة أو عمر الاصل المعني، يتم مراجعة القيم المتبقية واعمار الاستخدام وطريقة الاستهلاك في نهاية كل سنة مالية ويحتسب تأثير أية تغيرات في التقدير على الأساس المستقبلي.

- الأصول غير المقيدة

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية لا تخضع لقيود من جانب المتبرع، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارتها وقد تكون الأصول غير المقيدة اصولا متداولة أو ثابتة.

- الأصول المقيدة

تعد الأصول المقيدة جزءا من أصول لجمعية التي تخضع لقيود من جانب المتبرع، وقد تكون تلك القيود مرتبطة باستخدام الأصل لأغراض محددة (قيود الاستخدام) أو بتوقيف هذا الاستخدام (قيود التوقيف) أو قيود مرتبة بالاستخدام والتوقيف معا، وقد تكون الأصول المقيدة أصولا متداولة أو اصولا ثابتة.

جمعية وفادة التطوعية لخدمة زائري المدينة المنورة
(جمعية أهلية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

- المخصصات والبنود المحتملة

يتم الاعتراف بالمخصصات عند وجود التزام حالي (قانوني أو استنتاجي) على الجمعية ناشئ عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن يؤدي إلى تدفق خارج لموارد تتضمن منافع اقتصادية ستكون مطلوبة لتسوية الالتزام، ويمكن تقدير مبلغ الالتزام بصورة موثوقة. وإذا كانت الجمعية تتوقع أن يتم التعويض عن جزء أو كامل أي مخصص، فيتم الاعتراف بالتعويضات على أنها أصل منفصل فقط إذا كانت التعويضات مؤكدة فعلياً. ويتم عرض المصروفات المتعلقة بأي مخصص في قائمة الأنشطة بالصافي بعد طرح أية تعويضات.

لا يتم الاعتراف بمخصصات مقابل الخسائر التشغيلية المستقبلية. كما لا يتم الاعتراف بالأصول المحتملة والالتزامات المحتملة.

- اثبات الإيرادات

تتبع الجمعية أساس الاستحقاق بقيد إيراداتها بما فيها إيرادات الاشتراكات التي تقيد لصالح الفترة التي تخصها أو الفترة اللاحقة حسب الفترة التي يتبعها الإيراد.

بالنسبة للإيرادات من التبرعات والهبات يتم قيدها طبقاً للأساس النقدي.

كما يتم قيد الأصول الممنوحة من الحكومة وغيرها بالسعر العادل المبني على تقييم الخبراء بهذا الشأن وتظهر ضمن أصول الجمعية.

- المصروفات

يتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف إدارية وعمومية. تتضمن المصاريف الإدارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة التي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الإيرادات وفقاً للمعايير والمحاسبة المتعارف عليها.

- ٤ - التقديرات والافتراضات والأحكام المحاسبية الهامة

عند إعداد القوائم المالية يتم استخدام التقديرات والافتراضات التي تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المسجلة، والإيضاحات عن الموجودات والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها والافصاح عن المطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال فترة التقرير بالرغم من أن هذه التقديرات والأحكام مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة بشأن العمليات والأحداث الجارية، فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن هذه التقديرات.

تستند هذه التقديرات والافتراضات على الخبرة وعوامل أخرى مختلفة يعتقد بأنها معقولة وفقاً للظروف وتستخدم لقياس القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات التي يصعب الحصول عليها من مصادر أخرى. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المعنية بصورة مستمرة. يتم إثبات التعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقديرات والفترات المستقبلية.

٥ - النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢١٥,١٩٣	٥٩٨,٥٢١
٢١٥,١٩٣	٥٩٨,٥٢١

النقد لدى البنوك

الرصيد آخر السنة

جمعية وفادة التطوعية لخدمة زائري المدينة المنورة
(جمعية أهلية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٦- الممتلكات والآلات والمعدات									
الإجمالي ريال سعودي	تحسينات مباني ريال سعودي	تدفئة وتبريد ريال سعودي	أدوات حاسوب ريال سعودي	أدوات وأجهزة العرض ريال سعودي	آلات ومعدات ريال سعودي	أثاث ومفروشات ريال سعودي			
٥٧,٥٨٧	-	١,٢٠٠	٢٠,٤٨٩	١,٨٩٢	١٨,٠٠٠	١٦,٠٠٦			
٢٠٩,٤٠١	٢٠٩,٤٠١	-	-	-	-	-			
٢٦٦,٩٨٨	٢٠٩,٤٠١	١,٢٠٠	٢٠,٤٨٩	١,٨٩٢	١٨,٠٠٠	١٦,٠٠٦			
٧,٥٧٠	-	٨٠	٣,٥٧٣	٢٨٤	١,٨٠٠	١,٨٣٣			
٩,٦٤١	١,٥٢١	٦٣٠	٣,٥٧٣	٢٨٤	١,٨٠٠	١,٨٣٣			
١٧,٢١١	١,٥٢١	٧١٠	٧,١٤٦	٥٦٨	٣,٦٠٠	٣,٦٦٦			
٢٤٩,٧٧٧	٢٠٧,٨٨٠	٤٩٠	١٣,٣٤٣	١,٣٢٤	١٤,٤٠٠	١٢,٣٤٠			
٥٠,٠١٧	-	١,١٢٠	١٦,٩١٦	١,٦٠٨	١٦,٢٠٠	١٤,١٧٣			

التكلفة:
التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٤م
إضافات خلال الفترة
التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
الاستهلاك التراكم
الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢٤م
استهلاك السنة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
صافي القيمة الدفترية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

جمعية وفادة التطوعية لخدمة زائري المدينة المنورة
(جمعية أهلية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٧- الأصول غير الملموسة

التكلفة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
ريال سعودي	ريال سعودي
-	١٧,٠٠٠
-	١٧,٠٠٠
-	٢,٤٠٥
-	٢,٤٠٥
-	١٤,٥٩٥

إضافات خلال السنة

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

الاطفاء المتراكم

إطفاء السنة

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

صافي القيمة الدفترية

٨- الاستثمار

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
ريال سعودي	ريال سعودي
-	٥٠,٠٠٠
-	٥٠,٠٠٠

الاستثمار

الرصيد آخر السنة

المبلغ أعلاه هو جزء من مبلغ استثمار الجمعية في الصندوق الوقفي الاستثماري لجمعيات ضيوف الرحمن والذي وافق عليه مجلس إدارة الجمعية في اجتماعه بتاريخ ٢٦ أكتوبر ٢٠٢٢م بالإجماع، وذلك في اشتراك الجمعية في الصندوق الوقفي الاستثماري لجمعيات ضيوف الرحمن بمبلغ (١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) قابلة للزيادة في حال حققت الحملة التسويقية للصندوق مبلغا اكبر للجمعية،

٩- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
ريال سعودي	ريال سعودي
-	٢,٧٥٠
٢,٧٥٠	٨,٥٠٠
٢,٧٥٠	١١,٢٥٠

رصيد أول السنة

المكون خلال السنة

الرصيد آخر السنة

جمعية وفادة التطوعية لخدمة زائري المدينة المنورة
(جمعية أهلية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

١٠ - التبرعات والايادات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	مقيدة	غير مقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	-
٤٧٦,٠١٠	٤٧٦,٠١٠	-
٣٦٠,٦١٤	-	٣٦٠,٦١٤
٢٦٣,٥٠٠	٢٦٣,٥٠٠	-
٢٠٨,٠٠٠	٢٠٨,٠٠٠	-
١٣٦,٢٩٣	١٣٦,٢٩٣	-
٨٨,٥٩٠	٨٨,٥٩٠	-
٦٩,٨٠٤	٦٩,٨٠٤	-
٤٠,٩٣٨	٤٠,٩٣٨	-
٢٤,٦١٤	٢٤,٦١٤	-
١٦,٢٣٦	-	١٦,٢٣٦
٥,٦٨٤,٥٩٩	٥,٣٠٧,٧٤٩	٣٧٦,٨٥٠

مشروع سقيا (احسان)
تبرع صندوق دعم الجمعيات
التبرع العام
مشروع بيئات التطوع
مشروع سفر المدينة
المنصة الوطنية للتبرع
الزكاة
البرامج والأنشطة
السقيا
وجبة لضيوف الرحمن
متنوعة
الإجمالي

١١ - مصاريف البرامج والأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	مقيدة	غير مقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
-	٣,٤٧٨,٢٦١	٣,٤٧٨,٢٦١	-
-	٢٤٣,٢٣٢	٢٤٣,٢٣٢	-
-	٢١٨,١٣٥	٢١٨,١٣٥	-
١١,٤٨٦	٢٠٨,٠٠٠	٢٠٨,٠٠٠	-
٥٨,٧٢٥	١٧٦,٣٠٨	١٧٦,٣٠٨	-
٣٠,٥٢٠	٨٨,٥٠١	٨٨,٥٠١	-
-	٩٩,٧٥٠	٩٩,٧٥٠	-
٨٥,٧٤٨	٣١,٧٥٣	٣١,٧٥٣	-
-	٣,٢٣٣	٣,٢٣٣	-
٣٤,٩٠٠	-	-	-
٢٥,٠٠٠	-	-	-
٦٤,٧٠٣	٢٤,١٨٩	٢٤,١٨٩	-
٣١١,٠٨٢	٤,٥٧١,٣٦٢	٤,٥٧١,٣٦٢	-

مشروع سقيا (احسان)
برنامج أرشديني
مشروع بيئات التطوع
مصروف مشروع سفر المدينة
مصاريف البرامج والأنشطة
رواتب وأجور أساسية
مشروع البناء المؤسسي
حوافز ومكافآت
المستهلكات
دعاية وإعلان
استشارات مهنية
متنوعة
الإجمالي

جمعية وفادة التطوعية لخدمة زائري المدينة المنورة

(جمعية أهلية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

١٢- مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ريال سعودي	
-	١٢٨,١٩٢	تعويضات المدير التنفيذي
٢٤,٦٦٦	١٣٢,٤٠٧	رواتب وأجور وما في حكمها
٤,٢٧٩	٤٣,٤٦٤	تأمينات اجتماعية
-	٣٩,٢٢٩	مكافآت
-	٣٠,٠٠٠	إيجارات
٢,٧٥٠	٨,٥٠٠	مكافأة نهاية الخدمة
٦,٩٠٠	٤,١٣٠	أتعاب مهنية
١,٥٤٨	-	ضيافة ونظافة
١,٨٠١	-	مصاريف سفر عمل-داخلية
١٠,٦٩٤	٣,٣٥١	مصاريف متنوعة
٥٢,٦٣٨	٣٨٩,٢٧٣	الاجمالي

١٣- الأحداث الهامة

تعتقد إدارة الجمعية بعدم وجود أحداث لاحقة جوهرية تتطلب تسويتها أو الإفصاح عنها في القوائم المالية.

١٤- اعتماد القوائم المالية

وافقت الإدارة على إصدار القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م بتاريخ ١٢ مارس ٢٠٢٥م.