

جمعية وفادة التطوعية - جمعية أهلية
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
تحت اشراف وزارة الحج والعمرة
القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	البيان
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الايرادات والمصروفات
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٤-٦	الايضاحات متممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

الى / جمعية وفادة التطوعية . جمعية أهلية
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
تحت اشراف وزارة الحج والعمرة
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته
تقرير حول مراجعة القوائم المالية
الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية وفادة التطوعية . جمعية أهلية . المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي . المدينة المنورة . تحت اشراف وزارة الحج والعمرة ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٤) المرفقة مع القوائم المالية التي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية ، والتي تشمل ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات التفسيرية الأخرى .

وفي رأينا ، فإن القوائم المالية ككل تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي لجمعية وفادة التطوعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ونتائج أعمالها وتدفعاتها النقدية المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الجمعية

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 المكتب وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد . ونعتقد أن المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة .

مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسئولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية ، سواء كانت ناشئة عن غش او خطأ . كما ان الإدارة قدمت كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذا القوائم المالية . وعند اعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال ، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية ، واستخدام أساس الاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفيتها او إيقاف عملياتها ، او ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الاشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية .





تابع تقرير المراجع المستقل لجمعية وفادة التطوعية جمعية أهلية . المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي . تحت اشراف وزارة الحج والعمرة . في المدينة المنورة

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكد المعقول هو مستوى عال من التأكد، 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 عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل متوقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة بما في ذلك الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، وتقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة من قبل الإدارة، واستنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية، تقويم العرض العام وهيكل ومحتوى.

المتطلبات النظامية والتنظيمات الأخرى:

أن البيانات الخاصة بالدفاتر التجارية لجمعية وفادة التطوعية تم اثباتها في الحاسب الآلي، وأن البيانات الظاهرة بالقوائم المالية لجمعية وفادة التطوعية تتفق مع التقارير المستخرجة من الحاسب الآلي.

تتفق مع متطلبات الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بأعداد وعرض القوائم المالية.

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام

خليل ربحي البهلول . ترخيص ١٣٠ .
محاسبون ومراجعون قانونيون

١٤٤٦ / ١٠ / ١٢
٢٠٢٦ / ٠٣ / ٣١ م



(٢)

جمعية وفادة التطوعية . جمعية أهلية
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
تحت اشراف وزارة الحج والعمرة
قائمة المركز المالي كما هي في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

<u>الموجودات</u>	<u>رقم الايضاح</u>	<u>٢٠٢٤ م ريال</u>	<u>٢٠٢٥ م ريال</u>
<u>الموجودات المتداولة</u>			
النقدية في الصندوق ولدى البنوك	(٣)	٥٩٨٥٢١	٦٧٧٠٩٥
مدينون والأرصدة المدينة	(٤)	٦٥٨٤٥	٦٢٨٦٧
<u>اجمالي الموجودات المتداولة</u>		٦٦٤٣٦٦	٧٣٩٩٦٢
ممتلكات ومعدات	(٥)	٢٤٩٧٧٧	٢٤٧٢٤٧
موجودات غير ملموسة	(٦)	١٤٥٩٥	١٢٨٩٥
استثمارات	(٧)	٥٠٠٠٠	٥٠٠٠٠
<u>اجمالي الموجودات</u>		٩٧٨٧٣٨	١٠٥٠١٠٤
<u>المطلوبات المتداولة</u>			
مصروفات مستحقة		١٠	---
<u>إجمالي المطلوبات المتداولة</u>		١٠	---
<u>المطلوبات الغير متداولة</u>			
التزامات منافع محددة للموظفين	(٨)	١١٢٥٠	١١٢٥٠
<u>اجمالي المطلوبات الغير متداولة</u>		١١٢٥٠	١١٢٥٠
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول الغير مقيدة		(١٨٠٠٦٤)	(١٥٢٠٧٨)
صافي الأصول المقيدة		١١٤٧٥٤٢	١١٩٠٩٣٢
<u>مجموع صافي الأصول</u>		٩٦٧٤٧٨	١٠٣٨٨٥٤
<u>اجمالي المطلوبات وحقوق الملكية</u>		٩٧٨٧٣٨	١٠٥٠١٠٤

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية وفادة التطوعية جمعية أهلية
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
تحت إشراف وزارة الحج والعمرة
قائمة الإيرادات والمصروفات عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٢٠٢٤ م ريال	البيان	رقم الايضاح	أنشطة مقيدة ريال	أنشطة غير مقيدة ريال
	الإيرادات والمكاسب			
٥٦٨٤٥٩٩	تبرعات وإيرادات	(٩)	٣١٩٤٩٢٦	٣١٢٨٦١
٥٦٨٤٥٩٩	اجمالي الإيرادات والمكاسب		٣١٩٤٩٢٦	٣١٢٨٦١
	المساعدات والمصاريف			
٤٥٧١٣٦٢	مصاريف النشاط	(١٠)	٣١٥١٥٣٦	---
٣٨٩٢٧٣	مصاريف عمومية وإدارية	(١١)	---	٢٥٣٦٨٩
٢٤٠٥	إطفاء أصول غير ملموسة		---	١٧٠٠
٩٦٤١	اهلاك ممتلكات وآلات ومعدات		---	٢٩٤٨٦
(٤٩٧٢٦٨١)	اجمالي المصروفات		(٣١٥١٥٣٦)	(٢٨٤٨٧٥)
٧١١٩١٨	التغير في صافي الأصول خلال العام		٤٣٣٩٠	٢٧٩٨٦
٢٥٥٥٦٠	التغير في صافي الأصول بداية العام		١١٤٧٥٤٢	(١٨٠٠٦٤)
٩٦٧٤٧٨	التغير في صافي الأصول آخر العام		١١٩٠٩٣٢	(١٥٢٠٧٨)

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية وفادة التطوعية جمعية أهلية
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
تحت إشراف وزارة الحج والعمرة
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

<u>الأنشطة التشغيلية</u>	<u>م٢٠٢٤</u>	<u>م٢٠٢٥</u>
	<u>ريال</u>	<u>ريال</u>
التغير في صافي الأصول	٧١١٩١٨	٧١٣٧٦
اهلاك ممتلكات والآت	٩٦٤١	٢٩٤٨٦
إطفاء أصول غير ملموسة	٢٤٠٥	١٧٠٠
التزامات منافع محددة للموظفين	٨٥٠٠	---
الأنشطة التشغيلية :		
(الزيادة) النقص في المدينون والارصدة المدينة	(٦٥٨٤٥)	٢٩٧٨
الزيادة (النقص) في الدائنون والأرصدة الدائنة	(٦٨٩٠)	(١٠)
النقد المتولد (المستخدم) في الأنشطة التشغيلية	٦٥٩٧٢٩	١٠٥٥٣٠
الأنشطة الأستثمارية		
إضافات ممتلكات ومعدات	(٢٠٩٤٠١)	(٢٦٩٥٦)
إضافات أصول غير ملموسة	(١٧٠٠٠)	---
إضافات استثمار	(٥٠٠٠٠)	---
النقد المتولد من (المستخدم) في الأنشطة الاستثمارية	(٢٧٦٤٠١)	(٢٦٩٥٦)
الأنشطة التمويلية		
التغير في صافي الأصول	---	---
النقد المتولد من (المستخدم) في الأنشطة التمويلية	---	---
الزيادة (النقص) في النقدية	٣٨٣٣٢٨	٧٨٥٧٤
النقدية في بداية العام	٢١٥١٩٣	٥٩٨٥٢١
النقدية في نهاية العام	٥٩٨٥٢١	٦٧٧٠٩٥

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية وفادة التطوعية جمعية أهلية
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
تحت إشراف وزارة الحج والعمرة
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) التعريف بالجمعية: .

أسست جمعية وفادة التطوعية جمعية أهلية - المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي تحت إشراف وزارة الحج والعمرة بموجب الرقم الوطني الموحد رقم ٧٠٢٣٤٥٣٩١٨ وترخيص رقم (٢٠٣٨) .

التصنيف: المجموعة التاسعة منظمات الدعوة والإرشاد والتعليم الديني وخدمة ضيوف الرحمن (المنظمات التي تعمل على غرس ونشر التعاليم والقيم الدينية بين المسلمين وغيرهم.)
إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية: .

١.٢ أساس العرض

تم اعداد القوائم المالية وفقا للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢.٢ أساس القياس

تتبع المكتب مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والتزاماتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها، وتتخذ من الريال السعودي وحدة قياس نقدي لها.

٣.٢ استعمال التقديرات

ان اعداد القوائم المالية طبقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها يتطلب استعمال تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات المصرح عنها والافصاح عن الأصول والالتزامات الطارئة في تاريخ القوائم المالية، وكذا تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنخا خلال فترة القوائم المالية.

٤.٢ نقد وما في حكمه

يشمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدي البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الاجل عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

٥.٢ مخزون

يتمثل المخزون في المواد العينية المتبرع بها أو المشتراة بمعرفة إدارة المكتب بغرض توزيعها على المستفيدين من أنشطة المكتب

تسعير المخزون يتم تقييم المخزون المشتري من قبل المكتب بسعر التكلفة والمخزون الداخل للمستودعات من التبرعات العينية يتم تقييمه من قبل لجنة مشكلة من إدارة المكتب وفي نهاية العام يتم تقييم المخزون بنفس الأسعار التي تم تقييمه بها عند دخوله المستودعات .

**جمعية وفادة التطوعية جمعية أهلية
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
تحت إشراف وزارة الحج والعمرة**

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

تابع إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية :-

٦.٢ ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات في السجلات بسعر التكلفة، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية لها. وتظهر القوائم المالية بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة. تحدد الأرباح والخسائر عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتفيد في قائمة الأنشطة. تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها. حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

٧.٢ الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصص مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحويل. يتم تجنب مخصص تقديري مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ، ويتم قيد هذه المخصصات في قائمة الأنشطة. وعندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

تفيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقائمة الأنشطة.

٨.٢ الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمة المستلمة سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أو لا.

٩.٢ المخصصات

تدرج المخصصات عندما يكون لدى المكتب التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

١٠.٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحميل المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الأنشطة على مدى فترة الإيجار ذات الصلة.

١١.٢ الإيرادات والمكاسب

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها المكتب من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي :-
- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال ان تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.
- يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرفق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدره لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات المكتب .

جمعية وفادة التطوعية جمعية أهلية
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
تحت إشراف وزارة الحج والعمرة
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

تابع إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية .:

١٢.٢ المصروفات والخسائر

يتم اثبات المصروفات التي تتحملها المكتب بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

١٣.٢ العملات الأجنبية

في حال وجود تعاملات بالعملات الأجنبية تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار القطع السائدة حين إجراء تلك المعاملات، ويتم تحويل أرصدة الأصول والالتزامات التي بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة المالية، وتدرج جميع الفروقات في قائمة الأنشطة.

إيضاح رقم (٣) بيان النقدية بالبنك .:

<u>البيان</u>	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريال	ريال
البنوك	٦٧٧.٩٥	٥٩٨٥٢١
الإجمالي	٦٧٧.٩٥	٥٩٨٥٢١

إيضاح رقم (٤) بيان مدينون وارصدة مدينة .:

<u>البيان</u>	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريال	ريال
ضريبة مضافة	٤٩٢٤٥	٦٥٨٤٥
موردين دفعات مقدمة	١٣٦٢٢	---
الإجمالي	٦٢٨٦٧	٦٥٨٤٥

**جمعية وفادة التطوعية جمعية أهلية
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
تحت اشراف وزارة الحج والعمرة**

الايضاحات المتممة للبيانات المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٥) بيان ممتلكات ومعدات واستهلاكها ::

البيان	التكلفة في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م ريال	إضافات خلال العام ريال	التكلفة في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م ريال	م. الاهلاك السابق ريال	اهلاك العام الحالي ريال	م. الاهلاك الحالي ريال	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م ريال
أثاث ومفروشات	١٦٠٠٦	---	١٦٠٠٦	٣٦٦٦	١٦٠١	٥٢٦٧	١٠٧٣٩
الات ومعدات	١٨٠٠٠	٢٩٩٩	٢٠٩٩٩	٣٦٠٠	٢١٠٠	٥٧٠٠	١٥٢٩٩
أدوات وأجهزة عرض	١٨٩٢	٢٠٦١	٣٩٥٣	٥٦٨	٣٩٥	٩٦٣	٢٩٩٠
أدوات حاسوب	٢٠٤٨٩	٦٢٩٨	٢٦٧٨٧	٧١٤٦	٤٠١٨	١١١٦٤	١٥٦٢٣
تدفئة وتبريد	١٢٠٠	٥٥٠	١٧٥٠	٧١٠	١٧٥	٨٨٥	٨٦٥
تحسينات مباني	٢٠٩٤٠١	١٥٠٤٨	٢٢٤٤٤٩	١٥٢١	٢١١٩٧	٢٢٧١٨	٢٠١٧٣١
الاجمالي	٢٦٦٩٨٨	٢٦٩٥٦	٢٩٣٩٤٤	١٧٢١١	٢٩٤٨٦	٤٦٦٩٧	٢٤٧٢٤٧

إيضاح رقم (٦) بيان موجودات غير ملموسة ::

البيان	التكلفة في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م ريال	م. الاهلاك السابق ريال	اهلاك العام الحالي ريال	م. الاهلاك الحالي ريال	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م ريال
برامج	١٧٠٠٠	٢٤٠٥	١٧٠٠	٤١٠٥	١٢٨٩٥
الاجمالي	١٧٠٠٠	٢٤٠٥	١٧٠٠	٤١٠٥	١٢٨٩٥

إيضاح رقم (٧) بيان الاستثمار ::

مبلغ استثمار الجمعية في الصندوق الوقفي الاستثماري لجمعيات ضيوف الرحمن والذي وافق عليه مجلس إدارة الجمعية في اجتماعه بتاريخ ٢٦ أكتوبر ٢٠٢٢ م بالاجماع ، وذلك في اشتراك الجمعية في الصندوق الوقفي الاستثماري لجمعيات ضيوف الرحمن بمبلغ (١٠٠٠٠٠٠ ريال) قابلة للزيادة في حال حققت الحملة التسويقية للصندوق مبلغا اكبر للجمعية .

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريال	ريال
الاستثمار	٥٠٠٠٠	٥٠٠٠٠
الإجمالي	٥٠٠٠٠	٥٠٠٠٠

جمعية وفادة التطوعية جمعية أهلية
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
تحت اشراف وزارة الحج والعمرة
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م

إيضاح رقم (٨) بيان مخصص التزامات منافع محددة للموظفين .:

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١م	٢٠٢٥/١٢/٣١م
	ريال	ريال
رصيد اول العام	٢٧٥٠	١١٢٥٠
المكون خلال العام	٨٥٠٠	---
المستخدم خلال العام	---	---
الإجمالي	١١٢٥٠	١١٢٥٠

إيضاح رقم (٩) بيان التبرعات والايادات :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١م		٢٠٢٥/١٢/٣١م	
	ريال	مقيدة	ريال	غير مقيدة
سقيا الماء في المدينة المنورة (دعم منصة احسان)	٤٠٠٠٠٠	---	٥٠٠٠٠٠	---
تبرع صندوق دعم الجمعيات	٤٧٦٠١٠	---	---	---
التبرع العام	---	٣٦٠٦١٤	---	٤٨١٣٨
التبرع العام (المنصة الوطنية)	---	---	---	٢٥٥١٢٣
مشروع بيئات التطوع	٢٦٣٥٠٠	---	٥٢٥٤٥٠	---
مشروع سفر المدينة	٢٠٨٠٠٠	---	---	---
المنصة الوطنية للتبرع	١٣٦٢٩٣	---	---	---
الزكاة	٨٨٥٩٠	---	٨٧١٠٥	---
البرامج والأنشطة	٦٩٨٠٤	---	---	---
السقيا (مشروع ضيوف الرحمن (جمعية هدية)	٤٠٩٣٨	---	٦٦٥٣٦٨	---
وجبات إفطار الصائم في المسجد النبوي (دعم منصة احسان)	٢٤٦١٤	---	١٥٠٠٠٠	---
متنوعة (المتاجر الالكترونية)	---	١٦٢٣٦	٢٥٤٢٥	٩٦٠٠
تهيئة المساجد (دعم منصة احسان)	---	---	١٥٠٠٠٠	---
مشروع خير وفادة - إفطار الصائم (مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية)	---	---	٤٩٩٩٨	---
مشروع تمكين الكفاءات الشابة (اوقاف عبد الله الضحيان)	---	---	١٨٠٠٠	---
مشروع النقل الترددي	---	---	٢٥٠٠٠	---
ملتقى تكامل	---	---	١١٥٠٠٠	---
مشروع خير وفادة - إفطار صائم (مؤسسة الشيخ سعد بن زومه الإنسانية)	---	---	١١٦٠٠٠	---
خدمات تطوعية	---	---	٨٠٣٤١	---
صندوق دعم الجمعيات - منحة دعم البرامج والمشاريع (أرشدني)	---	---	١٥٠٠٠٠	---
صندوق دعم الجمعيات - منحة البرامج الإغاثية	---	---	٢١٢٣٩	---
صندوق دعم الجمعيات - منحة توليد مصادر الإيراد	---	---	٣٠٠٠٠٠	---
صندوق دعم الجمعيات - منحة دعم رأس المال البشري	---	---	٢١٦٠٠٠	---
الإجمالي	٥٣٠٧٧٤٩	٣٧٦٨٥٠	٣١٩٤٩٢٦	٣١٢٨٦١

جمعية وفادة التطوعية جمعية أهلية
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
تحت اشراف وزارة الحج والعمرة

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٠) بيان مصاريف النشاط المقيدة :-

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م
	ريال	ريال
سقيا الماء في المدينة المنورة (دعم منصة احسان)	٣٤٧٨٢٦١	٥٠٠٠٠٠
برنامج ارشدي	٢٤٣٢٣٢	---
مشروع بيات التطوع	٢١٨١٣٥	٥٢٥٤٥٠
برامج وانشطة موسمية حج ١٤٤٦ هـ	---	١٦٨٨٩٦
ملتقى تكامل	---	١٨٩٣٠١
وجبات إفطار صائم في المسجد النبوي (دعم منصة احسان)	---	١٥٠٠٠٠
تهيئة المساجد (دعم منصة احسان)	---	١٥٠٠٠٠
مشروع وقار	---	٩١٤٥
مشروع خير وفادة (إفطار صائم) مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية	---	٤٩٩٩٨
النق الترددي	---	٢٥٠٠٠
سقيا ضيوف الرحمن	---	٦٦٥٣٦٨
اوقاف عبد الله تركي الضحيان (مشروع تمكين الكفاءات الشابة)	---	١٨٠٠٠
مشروع خير وفادة (إفطار صائم) الشيخ سعد بن زومة الإنسانية	---	١١٦٠٠٠
خدمات تطوعية	---	٨٠٣٤١
مصروف مشروع سفر المدينة	٢٠٨٠٠٠	---
مصاريف البرامج والأنشطة	١٧٦٣٠٨	---
رواتب واجور أساسية	٨٨٥٠١	---
مشروع البناء المؤسسي	٩٩٧٥٠	٥٠٠
حوافز ومكافآت	٣١٧٥٣	---
المستهلكات	٣٢٢٣	---
صندوق دعم الجمعيات - منحة دعم البرامج والمشاريع (أرشدني)	---	١٥٣٦٦
صندوق دعم الجمعيات - منحة دعم رأس المال البشري	---	١١٩٣٢٦
صندوق دعم الجمعيات - منحة توليد مصادر الإيراد	---	٦٠٠٠٠
صندوق دعم الجمعيات - منحة البرامج الإغاثية	---	٢١٢٣٩
مصاريف التشغيل المحملة على النشاط	---	٢٨٧٦٠٦
متنوعة	٢٤١٨٩	---
الإجمالي	٤٥٧١٣٦٢	٣١٥١٥٣٦

جمعية وفادة التطوعية جمعية أهلية
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
تحت اشراف وزارة الحج والعمرة
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١١) بيان مصاريف عمومية وإدارية .:

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م
	ريال	ريال
تعويضات المدير التنفيذي	١٢٨١٩٢	---
رواتب واجور وما في حكمها	١٣٢٤٠٧	١٨٤٥٠٤
تأمينات اجتماعية	٤٣٤٦٤	١٣٢٧٩
مكافآت	٣٩٢٢٩	---
رسوم حكومية	---	١٤٣٠٦
م. بنكية	---	١٥١٨
ايجارات	٣٠٠٠٠	---
مكافأة نهاية الخدمة	٨٥٠٠	---
اتعاب مهنية	٤١٣٠	٤١٣٠
مطبوعات	---	٤٣٩٣
نظافة وضيافة	---	٢٥٨٥
متنوعة	٣٣٥١	٨١٨٧
الحوكمة	---	٢٠٧٨٧
الإجمالي	٣٨٩٢٧٣	٢٥٣٦٨٩

جمعية وفادة التطوعية جمعية أهلية
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
تحت إشراف وزارة الحج والعمرة
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

الإيضاح رقم (١٢) قائمة الأنشطة :-

- تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغيرات في صافي الأصول، وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول غير المقيدة والتغير في صافي الأصول المقيدة والتغير في صافي أصول الأوقاف كالتالي:
- أ. الأصول الغير مقيدة وهي جزء من أصول الجمعية التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول الغير مقيدة أصول متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة.
- ب. الأصول المقيدة تعد جزء من أصول الجمعية خاضعة لقيود مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة (قيود الاستخدام) أو نتوقف هذا الاستخدام (قيود الوقت) أو قيود مرتبطة بالاستخدام والوقت معاً، وقد تكون الأصول المقيدة أصول متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة.
- ج. التغير في صافي الأصول الغير مقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من :
كل الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف .
- التحويلات وإعادة التصنيف من ا والي فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استتيانه من قبل الجمعية .
- د. التغير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج عن الاتي :
التبرعات والتدفقات الداخلة الأخرى من الأصول التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية .
- التحويلات وإعادة التصنيف إلى أو من فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية .

تحليل الإيرادات والمصروفات :-

م	الإيرادات	المبلغ	م	المصروفات	المبلغ
١	إيرادات مقيدة	٣١٩٤٩٢٦	١	مصروفات النشاط	٣١٥١٥٣٦
٢	إيرادات غير مقيدة	٣١٢٨٦١	٢	مصاريف التشغيل	---
٣	منح حكومية	---	٣	مصروفات عمومية وإدارية	٢٥٣٦٨٩
	خدمات تطوعية	---		اهلاك ممتلكات واللات	٢٩٤٨٦
	تبرعات عينية	---		إطفاء أصول غير ملموسة	١٧٠٠
٤	<u>عجز الإيرادات عن المصروفات</u>	---	٤	<u>فائض الإيرادات عن المصروفات</u>	٧١٣٧٦
	الإجمالي	٣٥٠٧٧٨٧		الإجمالي	٣٥٠٧٧٨٧

**جمعية وفادة التطوعية جمعية أهلية
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
تحت إشراف وزارة الحج والعمرة**

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٣) الأدوات المالية وإدارة المخاطر:

تتكون الأدوات المالية التي يتعامل بها الجمعية بشكل رئيسي من بنود الموجودات والمطلوبات المالية المدرجة بقائمة المركز المالي.

أ. مخاطر العملات:

هي المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية، ان معاملات الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي، وتتم ادارة مخاطر العملات على أساس منتظم، وبناءً على خبرة إدارة الجمعية فإنها تعتقد ان الجمعية ليست معرضة لخطر كبير من التغير في أسعار الصرف .

ب. مخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة .

هي التعرض للمخاطر المختلفة المتعلقة بتذبذب أسعار الفائدة في السوق على الوضع المالي والتدفقات النقدية للجمعية ليس للجمعية أي مخاطر ناتجة عن سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة .

ج. مخاطر الائتمان :

هي عدم قدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته ما يكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الجمعية تأثير جوهري لمخاطر الائتمان تم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

د. مخاطر السيولة :

هي مخاطر عدم قدرة اللجنة ما على توفير الأموال للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية ، تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة وبمبلغ يقارب قيمته العادلة ، تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بصورة مستمرة للتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بالالتزامات المستقبلية

هـ. القيمة العادلة :

القيمة العادلة هي المبالغ المستخدمة في مبادلة الموجودات والمطلوبات بين أطراف على علم كامل ورغبة في إتمام العملية في ظروف متكافئة ونظراً إلى أن القوائم المالية تم إعدادها على أساس التكلفة التاريخية، فقد تحدث اختلافات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة ترى إدارة الجمعية إن القيمة العادلة لا تختلف جوهرياً عن القيمة الدفترية.

إيضاح رقم (١٤) عام :

. القوائم المالية تعبر عن السنة المالية من ٢٠٢٥/٠١/٠١ م إلى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

. أرقام المقارنة تعبر عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م .

. الأرقام التي بين قوسين تطرح .

. تم تقريب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي صحيح .