

جمعية وادي الدواسر الالهية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٦)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 الالهية

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية وادي الدواسر الالهية، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) 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 الالهية (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئوليات 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 .

مسئوليات 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 ، مالم 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 جوهرياً 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، ومسئولياتنا 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
- تقييم 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 خلصنا 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 فأن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٨ ذو القعدة ١٤٤٥ هـ

١٦ مايو ٢٠٢٤ م

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

٢

١٢/٠٤/١٤٤٠ هـ

جمعية وادي الدواسر الاهلية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	ايضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
١٠,٥٤٥,٢٢٩	١١,٠٨٧,٥٩٦	(٣)	النقد لدى البنوك
٢,٤٤٧,٥٠٨	٢,٤٣٨,٠٨٥	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢٩,٠٠٠	.		المخزون
١٣,٠٢١,٧٣٧	١٣,٥٢٥,٦٨١		إجمالي الموجودات المتداولة
			الأستثمارات والأصول المالية
			الموجودات غير المتداولة
١,٧٨١,٥٩٣	١,٧٨١,٥٩٣	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٢,٨٧٤,٥٩٤	٢,٧٦٤,١٩٢	(٦)	الممتلكات والألات والمعدات، صافي
٧,١١٣,٣٣٤	٦,٧٩١,٤٣٠	(٧)	صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة
١٧,٠٠٠	١٤,٠٠٠	(٨)	الأصول غير الملموسة، صافي
١١,٧٨٦,٥٢١	١١,٣٥١,٢١٥		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢٤,٨٠٨,٢٥٨	٢٤,٨٧٦,٨٩٦		إجمالي الموجودات
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الألتزامات المتداولة
٥٤,٧٦٨	٩٧,٩٥٨	(٩)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥٤,٧٦٨	٩٧,٩٥٨		إجمالي الألتزامات المتداولة
			الألتزامات غير المتداولة
٧٣,٦٨١	٥٠,٦١٦	(١٠)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٧٣,٦٨١	٥٠,٦١٦		إجمالي الألتزامات غير المتداولة
١٢٨,٤٤٩	١٤٨,٥٧٤		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول
١٩,٩٠٣,٩٦٧	٢٠,٢٥٧,٩٧٠		صافي الأصول غير المقيدة
٣,٠٩٦,٥١٩	٢,٧٠٧,٨١٤	(١٧)	صافي الأصول المقيدة
١,٦٧٩,٣٢٣	١,٧٦٢,٥٣٨		صافي أصول الأوقاف
٢٤,٦٧٩,٨٠٩	٢٤,٧٢٨,٣٢٢		إجمالي صافي الأصول
٢٤,٨٠٨,٢٥٨	٢٤,٨٧٦,٨٩٦		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ 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 ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	أوقــــــــــــــــاف	مقــــــــــــــــيدة	غير مقيدة	ايضاح
٦٨٤,٠٠٩	٣٨٩,١١٥	-	-	٣٨٩,١١٥	الإيرادات والمكاسب
٧٧٤,١٢٢	٢٠٠,٩٨٥	-	٢٠٠,٩٨٥	-	(١١) التبرعات النقدية العامة
٣٦,٤٦٨	٨٣,٢١٥	٨٣,٢١٥	-	-	التبرعات النقدية المقيدة
٧٩٣,٧٥٠	٧٥٩,٨٦٨	-	-	٧٥٩,٨٦٨	التبرعات النقدية اوقاف
٢,٩٠٠	١,٢٠٠	-	-	١,٢٠٠	تبرعات عينية
١٤٣,٤٧٥	١٢٧,٣٢٧	-	-	١٢٧,٣٢٧	إيرادات الأشتراكات
١٣٤,٨٦٧	٥١١,٥٣٩	-	٥١١,٥٣٩	-	إيرادات اجارات
١٠٥,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	-	-	١٠٠,٠٠٠	إيرادات الزكاة
٩٠,٠٠٠	.	-	-	-	استقطاعات
١٥٧,٧١٧	٩٧,٤٩٦	-	-	٩٧,٤٩٦	(١٢) اعانات حكومية
٧٧١,٨٠٢	.	-	-	-	(١٣) إيرادات الأنشطة
					إيرادات الأوقاف
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-		(١,١٠١,٢٢٩)	١,١٠١,٢٢٩	إعادة التصنيف لتتحقق قيد الاستخدام
٣,٦٩٤,١١٠	٢,٢٧٠,٧٤٥	٨٣,٢١٥	(٣٨٨,٧٠٥)	٢,٥٧٦,٢٣٥	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					المصروفات والخسائر
٣١٥,٣٥٠	٧٨٨,٨٦٨	-	-	٧٨٨,٨٦٨	مساعدات عينية
٢٧١,٥٦٧	٤٣٠	-	-	٤٣٠	مساعدات الزكاة
٢٥,٠٠٠	.	-	-	-	مصروفات الأوقاف
-	٤٤٢,٧٥١	-	-	٤٤٢,٧٥١	مصاريف محملة على النشاط
-	٥٣,٠٠٧	-	-	٥٣,٠٠٧	مصاريف جمع الأموال
-	٥٩,٥٧٩	-	-	٥٩,٥٧٩	مصاريف الحوكمة
٦٤٦,٥٣٠	.	-	-	.	(١٤) مساعدات نقدية
٨٧٠,٨٩٢	٢٧٦,٩٢١	-	-	٢٧٦,٩٢١	(١٥) مصروفات الأنشطة
٤٣٢,٢٩٨	١٦٣,٠١٤	-	-	١٦٣,٠١٤	(١٦) المصروفات العمومية والإدارية
١١٢,٧٥٨	١١٢,٧٥٨	-	-	١١٢,٧٥٨	(٦) اهلاك العقارات والالات والمعدات
٣٢١,٩٠٤	٣٢١,٩٠٤	-	-	٣٢١,٩٠٤	(٧) اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	-	-	٣,٠٠٠	(٨) إطفاء الأصول غير الملموسة
٢,٩٩٩,٢٩٩	٢,٢٢٢,٢٣٢	.	.	٢,٢٢٢,٢٣٢	إجمالي المصروفات والخسائر
٦٩٤,٨١١	٤٨,٥١٣	٨٣,٢١٥	(٣٨٨,٧٠٥)	٣٥٤,٠٠٣	التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة
(١٨,١٠٠)	.	.	.	.	البنود الاستثنائية
(١٨,١٠٠)	.	.	.	.	تسويات سنوات سابقة
٦٧٦,٧١١	٤٨,٥١٣	٨٣,٢١٥	(٣٨٨,٧٠٥)	٣٥٤,٠٠٣	التغير في صافي الاصول من البنود الإستثنائية
٢٤,٠٠٣,٠٩٨	٢٤,٦٧٩,٨٠٩	١,٦٧٩,٣٢٣	٣,٠٩٦,٥١٩	١٩,٩٠٣,٩٦٧	التغير في صافي الاصول
٢٤,٦٧٩,٨٠٩	٢٤,٧٢٨,٣٢٢	١,٧٦٢,٥٣٨	٢,٧٠٧,٨١٤	٢٠,٢٥٧,٩٧٠	صافي الاصول في بداية السنة
					صافي الاصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية وادي الدواسر الالهية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الاصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	ايضاح
٢٤,٠٠٣,٠٩٨	٨٧٠,٥٥٣	٣,٤٩٨,٧٣٣	١٩,٦٣٣,٨١٢	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
٦٧٦,٧١١	٨٠٨,٧٧٠	(٤٠٢,٢١٤)	٢٧٠,١٥٥	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٢٤,٦٧٩,٨٠٩	١,٦٧٩,٣٢٣	٣,٠٩٦,٥١٩	١٩,٩٠٣,٩٦٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٢٤,٦٧٩,٨٠٩	١,٦٧٩,٣٢٣	٣,٠٩٦,٥١٩	١٩,٩٠٣,٩٦٧	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
٤٨,٥١٣	٨٣,٢١٥	(٣٨٨,٧٠٥)	٣٥٤,٠٠٣	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٢٤,٧٢٨,٣٢٢	١,٧٦٢,٥٣٨	٢,٧٠٧,٨١٤	٢٠,٢٥٧,٩٧٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

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 ٢٠٢٣ م
 المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٦٧٦,٧١١	٤٨,٥١٣	التغير في صافي الاصول
١١٢,٧٥٨	١١٢,٧٥٨	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٣٢١,٩٠٤	٣٢١,٩٠٤	اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
١٧,٣٦٧	١٧,١٦٢	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
١,١٣١,٧٤٠	٥٠٣,٣٣٧	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٦٩٢,٥٠٨)	٩,٤٢٣	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٢٩,٠٠٠)	٢٩,٠٠٠	المخزون
٣٧,٦٠١	٤٣,١٩٠	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١٣,٣١٨)	(٤٠,٢٢٧)	المسدد من مخصص نهاية الخدمة
٤٣٤,٥١٥	٥٤٤,٧٢٣	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٠,٨٩٤)	٠	مشروعات تحت التنفيذ
(١٨,٨٥٠)	(٢,٣٥٦)	إضافات الممتلكات والالات والمعدات
(٢٠,٠٠٠)	٠	إضافات أصول غير ملموسة
(٤٩,٧٤٤)	(٢,٣٥٦)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٥٠٠,٠٠٠)	٠	قروض الاسر المنتجة
(٥٠٠,٠٠٠)	٠	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١١٥,٢٢٩)	٥٤٢,٣٦٧	صافي التغير في رصيد النقدية
١٠,٦٦٠,٤٥٨	١٠,٥٤٥,٢٢٩	رصيد النقدية في بداية الفترة
١٠,٥٤٥,٢٢٩	١١,٠٨٧,٥٩٦	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية وادي الدواسر الالهية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١) معلومات عن الجمعية :

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

(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 توضحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .
- (١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٣ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٣ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي 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 . ، 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 والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة 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 ٢٠٢٣ 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 فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضم 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 ٢٠٢٣ م

الممتلكات والالات 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 ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	%٤	أجهزة والالات 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 في المباني والاراضى التي يتم الانتفع منها بالتاجير بعد خصم الاستهلاكات المتركمة واية خسائر انخفاض في قيمتها . ان وجدت وذلك لوجود تكلفة وجهد لا يمرر 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 في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إحتمالية 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 في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعتراف 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 الالهية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٣) النقد وما في حكمة
١,٢٣٥,٥٦٠	١,٢٣٩,٥٣٧	مصرف الراجحي للوقف السكنية ٧٨٩٣
١٥,٢٨٨	٨,٠٦٨	مصرف الراجحي للزكاة ٥٠١١
٧١٥,٠٧٥	٧٩٥,٦١٧	مصرف الراجحي للوقف الخيري ٦٦٠٩
٨١٩,٥٦٥	٨٦٨,٠٥٩	مصرف الراجحي مغسلة الموتى ٠٠٦٠
٣٤٩,١٤٥	٣٩٥,٨٣٣	مصرف الراجحي إفطار صائم ١١٥٨
١,٨٩٦,٨٣٢	٢,٣٥١,٠٤٤	مصرف الراجحي الرئيسي ١٦٤٨
١,٩٩٦,٦٥٨	٢,٠٨٧,٦٦٩	مصرف الراجحي صدقات ٠٥٥١
١٥٨,٨٩٢	١٥٨,٨٩٢	بنك البلاد مساعدات الزواج ٠٠١٩
٧٧٠,٢٣٦	٧٧٠,٢٥٣	بنك البلاد تبرعات ٠٠٠٨
٢,٥٨٧,٩٧٨	٢,٤١٢,٦٢٤	البنك الأهلي التجاري العام ٠١٠٦
١٠,٥٤٥,٢٢٩	١١,٠٨٧,٥٩٦	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢,٤٢٩,٤٠٨	٢,٤٠٧,٥٨٥	إيرادات مستحقة
١٨,١٠٠	٣٠,٥٠٠	سلف عاملين
٢,٤٤٧,٥٠٨	٢,٤٣٨,٠٨٥	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٥) مشروعات تحت التنفيذ
٥١,١١٢	٥١,١١٢	تسوير وانارة المجمع السكني
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	كبيرا لمستودع النمر
١,٧١٠,٤٨١	١,٧١٠,٤٨١	مركز بارعة
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 ٢٠٢٣ م

(٦) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
أراضي	١,١٦٠,٠٠٠	.	.	١,١٦٠,٠٠٠	.	.	.	.	١,١٦٠,٠٠٠	١,١٦٠,٠٠٠
مباني	٢,٣٨٦,٨٩٨	.	.	٢,٣٨٦,٨٩٨	٧٥٢,٢٩٢	٩٥,٤٧٦	.	٨٤٧,٧٦٨	١,٥٣٩,١٣٠	١,٦٣٤,٦٠٦
السيارات	١,١٨٩,٩٥٠	.	.	١,١٨٩,٩٥٠	١,١٤٩,٤٢٠	١٣,٧٥٠	.	١,١٦٣,١٧٠	٢٦,٧٨٠	٤٠,٥٣٠
اثاث ومفروشات	٢٣٥,٧٣١	.	.	٢٣٥,٧٣١	٢٣٥,٧١٣	.	.	٢٣٥,٧١٣	١٨	١٨
أجهزة الآلات ومعدات	٤٥٨,٨٧٩	.	.	٤٥٨,٨٧٩	٤١٩,٤٣٩	٣,٥٣٢	.	٤٢٢,٩٧١	٣٥,٩٠٨	٣٩,٤٤٠
أجهزة التفتحة والتبريد والتهوئة	.	٢,٣٥٦	.	٢,٣٥٦	.	.	.	.	٢,٣٥٦	.
الإجمالي	٥,٤٣١,٤٥٨	٢,٣٥٦	.	٥,٤٣٣,٨١٤	٢,٥٥٦,٨٦٤	١١٢,٧٥٨	.	٢,٦٦٩,٦٢٢	٢,٧٦٤,١٩٢	٢,٨٧٤,٥٩٤

(٧) الممتلكات الاستثمارية - بالتكلفة

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الأراضي	١,٥٠٠,٠٠٠	.	.	١,٥٠٠,٠٠٠	.	.	.	.	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
المباني	٨,٠٤٧,٥٩١	.	.	٨,٠٤٧,٥٩١	٢,٤٣٤,٢٥٧	٣٢١,٩٠٤	.	٢,٧٥٦,١٦١	٥,٢٩١,٤٣٠	٥,٦١٣,٣٣٤
الإجمالي	٩,٥٤٧,٥٩١	.	.	٩,٥٤٧,٥٩١	٢,٤٣٤,٢٥٧	٣٢١,٩٠٤	.	٢,٧٥٦,١٦١	٦,٧٩١,٤٣٠	٧,١١٣,٣٣٤

(٨) الأصول غير الملموسة

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجمع الإطفاء في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إطفاءات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإطفاءات في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
برامج وموقع الكتروني	٢٠,٠٠٠	.	.	٢٠,٠٠٠	٢,٠٠٠	٣,٠٠٠	.	٦,٠٠٠	١٤,٠٠٠	١٧,٠٠٠
الإجمالي	٢٠,٠٠٠	.	.	٢٠,٠٠٠	٢,٠٠٠	٣,٠٠٠	.	٦,٠٠٠	١٤,٠٠٠	١٧,٠٠٠

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 ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٩) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥١,٢٦٨	٦٧,٣٧٦	مصروفات مستحقة
٣,٥٠٠	٣٠,٥٨٢	إيرادات مقبوضة مقدما
٥٤,٧٦٨	٩٧,٩٥٨	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٠) مخصص نهاية الخدمة
٦٩,٦٣٢	٧٣,٦٨١	رصيد اول الفترة
١٧,٣٦٧	١٧,١٦٢	المكون خلال العام
(١٣,٣١٨)	(٤٠,٢٢٧)	المسدد خلال العام
٧٣,٦٨١	٥٠,٦١٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
٣,٦٠٠	٥,٢٠٠	كفالة ايتام
١,١٤٠	٤,٧٦٦	كفارة يمين
٣٨,٧٠٠	٤٨,٧٨٨	إفطار صائم
٤٠٦,٠٤٨	٩٣,٠٧٣	الصدقات
١٥٦,١٢٤	٤٨,٤٩٤	مغسلة الموتى
١٦٨,٥١٠	٦٦٤	ماء السبيل
٧٧٤,١٢٢	٢٠٠,٩٨٥	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٢) اعانات حكومية
٧٠,٠٠٠	-	دعم كوارث طبيعية
٢٠,٠٠٠	-	دعم مجلس الجمعيات
٩٠,٠٠٠	٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٣) إيرادات الأنشطة
٢٧,٥٠٠	-	المستودع الخيري
٣١,٥٠٠	-	فائض الولايم
٩٨,٧١٧	٥٥٠	إيرادات اخرى
-	٣,١٣١	بيع الأوراق المستخدمة
-	٩٣,٨١٥	بيع الملابس المستعملة
١٥٧,٧١٧	٩٧,٤٩٦	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٤) مساعدات نقدية
١٦٨,١٠٠	-	سلة غذائية
٢٩,٠٣٠	-	أجهزة كهربائية
٤٤٩,٤٠٠	-	صدقة الشتاء
٦٤٦,٥٣٠	٠	الاجمالي

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 ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٥) مصروفات الأنشطة
٩٣,٧٥٤	١٠,٠٠٠	مغسلة الموتى
١٢٥,٣٥١	٣٠,٦٣١	مصروفات المستودع
٥٨,٧٣١	٤٢,٩٣٠	مصروفات الشقق المؤجرة
٣,٦٠٠	٤,٨٠٠	كفالة الايتام
٣,٠٠٠	٥,٧٠٠	كفارات يمين
١٠٤,٠٣٢	١٤,٢٤٧	فائض اللواتم
٢٤٦,٢٣٨	٦,٩٨٠	برادات الماء السبيل
٩١,٦٩٦	٤٨,٩٦٩	إفطار صائم
٦,٠٠٠	-	مصروفات المكتب الإعلامي
٣٠,٠٠٠	-	ايجار ارض مركز بارعة
٥٧,٢٠٠	-	كسوة العيد
١٠,٠٠٠	-	مبادرة حراس الامن
٤١,٢٩٠	-	مركز دانه
-	٤,٢٣٧	السله الغذائية
-	٤,٦٢٠	حملة الراجحي للحج
-	١٢,٤٢٠	صيانة وترميم منازل
-	١٦,٤٠٠	أجهزة كهربائية
-	٧,٠٠٠	مساعدات مقطوعة
-	٤,٤٤٩	دورات تدريب وتأهيل
-	٦٣,٥٣٨	مصروفات عمارة الرياض
٨٧٠,٨٩٢	٢٧٦,٩٢١	

جمعية وادي الدواسر الالهية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	<u>(١٦) المصروفات العمومية والإدارية</u>
٢٩٠,١٢٩	٩٥,٣٠٠	رواتب واجور وما في حكمها
٣٣,٤٤٠	٢٩,٢٤٨	تامينات اجتماعية
٣,٢٥٠	٦,١٨٤	مكتبية ومطبوعات
١٠,٩٠٥	٣,٣٠٩	كهرباء ومياه
٢,٥٠٨	١,٥١٤	ضيافة ونظافة
١٨,٣٨٥	٨٦٠	صيانة عامة وإصلاح وترميم
٤,١٦٠	١٨٦	محروقات وصيانه سيارات
٥٧,٨٢٣	١٧,١٦٢	مكافاة نهاية الخدمة
٤,٥٦٠	-	هاتف وبريد وانترنت
٧,١٣٨	-	أجور عمالة مؤقتة
-	٩,٠٢١	بدل إجازة وتذاكر سفر
-	٢٣٠	مصاريف بنكية
<u>٤٣٢,٢٩٨</u>	<u>١٦٣,٠١٤</u>	

جمعية وادي الدواسر الاهلية
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٦)
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الرصيد نهاية الفترة	المنصرف خلال الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	الرصيد بداية الفترة	(١٧) صافي الأصول المقيدة
٥٨٣,٦٥٠	٤٣٠	٥١١,٥٣٩	٧٢,٥٤١	الزكاة
١,٢٠٠	٤,٨٠٠	٥,٢٠٠	٨٠٠	كفالات أيتام
٣,٦٣٥	٥,٧٠٠	٤,٧٦٦	٤,٥٦٩	كفارة يمين
٠	٤٨,٧٨٧	٤٨,٧٨٧	٠	إفطار صائم
٠	١١٠,٨٦٤	٤٨,٤٩٤	٦٢,٣٧٠	مغسلة الموتى
١,٣٢٠,٧٤٢	٦٠٩,٣٦١	٠	١,٩٣٠,١٠٣	إعانة أنشطة
٠	١٤٠,٠٠٠	٠	١٤٠,٠٠٠	إعانة دعم كوارث طبيعية
٠	٣,٠٠٦	٠	٣,٠٠٦	إعانة برامج الأسر
٠	١٠,٢١٦	٠	١٠,٢١٦	تبرعات ترميم منازل
٥٩٨,٥٨٧	٠	٩٣,٠٧٣	٥٠٥,٥١٤	تبرعات صدقات
٢٠٠,٠٠٠	١٦٧,٤٠٠	٠	٣٦٧,٤٠٠	دعم مجلس الجمعيات
٢,٧٠٧,٨١٤	١,١٠٠,٥٦٤	٧١١,٨٥٩	٣,٠٩٦,٥١٩	الاجمالي
				(١٨) عام

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