

جمعية وفد الرحمن

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٥٤)

مكة المكرمة- المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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
١٧-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية وفد الرحمن

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية وفد الرحمن، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م 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 وفد الرحمن (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، 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 .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب 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 والمعيار 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.

Handwritten signature



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية وفد الرحمن

(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، 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
- 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 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)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٢ محرم ١٤٤٧هـ

١٧ يوليو ٢٠٢٥م

جمعية وفد الرحمن
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٥٤)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
			الأصول المتداولة
٢٧٠,٩٢١	١,٤٢٨,٢٢٢	(٣)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
٠	١,٠٦٨,٥٥٠	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>٢٧٠,٩٢١</u>	<u>٢,٤٩٦,٧٧٢</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١٨,٧٠٧	٣١١,٨٨٢	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
<u>١٨,٧٠٧</u>	<u>٣١١,٨٨٢</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>٢٨٩,٦٢٨</u>	<u>٢,٨٠٨,٦٥٤</u>		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
١٣٨,٦٦٠	٢٠١,٨٦٠	(٦)	مستحق الي جهات ذات علاقة
٠	٣٤,٥٧٢	(٧)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>١٣٨,٦٦٠</u>	<u>٢٣٦,٤٣٢</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٠	٢٢,٥٧٦	(٨)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
<u>٠</u>	<u>٢٢,٥٧٦</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
<u>١٣٨,٦٦٠</u>	<u>٢٥٩,٠٠٨</u>		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول
(٢٧٢,٩٨٠)	١,٤٤٣,٤٧٨		صافي الأصول غير المقيدة
٤٢٣,٩٤٨	٤٩٣,٧٢٨	(١٧)	صافي الأصول المقيدة
٠	٦١٢,٤٤٠	(١٨)	صافي أصول الأوقاف
<u>١٥٠,٩٦٨</u>	<u>٢,٥٤٩,٦٤٦</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٢٨٩,٦٢٨</u>	<u>٢,٨٠٨,٦٥٤</u>		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية وفد الرحمن
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٥٤)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

بنود الدخل	إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
التبرعات النقدية العامة	(٩)	٢,٢٢٣,٣٦٣	.	.	٢,٢٢٣,٣٦٣	١,٢٥٣
التبرعات النقدية المقيدة	(١٠)	.	٨,٨٠٩,٦٦٧	.	٨,٨٠٩,٦٦٧	٤٤١,٧٧٣
تبرعات اوقاف		.	.	٣٩٧,٨١١	٣٩٧,٨١١	.
إيرادات الأشتراكات		٢٠,٣٥٠	.	.	٢٠,٣٥٠	٢,٦٠٠
تبرعات الزكاة		.	٤١,٣١١	.	٤١,٣١١	.
دعم منصة احسان	(١١)	.	٥٥٠,٥٠٠	.	٥٥٠,٥٠٠	.
اعانة صندوق دعم الجمعيات		٩٠,٠٠٠
العائد الاقتصادي للتطوع		٨٠,٠٠٠	.	.	٨٠,٠٠٠	.
صافي الأصول المحررة من القيود		٩,١٣١,١٧٠	(٩,١٣١,١٧٠)	.	.	.
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام						
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف		١١,٤٥٤,٨٨٣	٢٧٠,٣٠٨	٣٩٧,٨١١	١٢,١٢٣,٠٠٢	٥٣٥,٦٢٦
بنود المصروفات						
مصروفات منصة احسان	(١٢)	٥٥٠,٥٠٠	.	.	٥٥٠,٥٠٠	.
مصروفات خدمات التطوع		٨٠,٠٠٠	.	.	٨٠,٠٠٠	.
مصروفات الأنشطة	(١٣)	٨,٢٦٢,٥٣٦	.	.	٨,٢٦٢,٥٣٦	٣٢٥,٢٨٨
المصروفات العمومية والإدارية	(١٤)	٦٥٩,٦٢٢	.	.	٦٥٩,٦٢٢	٥٧,٦٩٩
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٥)	٥٥,٠٤٥	.	.	٥٥,٠٤٥	١,٦٧١
إجمالي بنود المصروفات		٩,٦٠٧,٧٠٣	.	.	٩,٦٠٧,٧٠٣	٣٨٤,٦٥٨
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		١,٨٤٧,١٨٠	٢٧٠,٣٠٨	٣٩٧,٨١١	٢,٥١٥,٢٩٩	١٥٠,٩٦٨
البنود الأستثنائية						
ايرادات اخري	(١٥)	٤,٣١٨	.	.	٤,٣١٨	.
تسويات علي سنوات سابقة	(١٦)	(١٢٠,٩٣٩)	.	.	(١٢٠,٩٣٩)	.
المحول من صافي الأصول		(١٤,١٠١)	(٢٠٠,٥٢٨)	٢١٤,٦٢٩	.	.
التغير في صافي الأصول من البنود الأستثنائية		(١٣٠,٧٢٢)	(٢٠٠,٥٢٨)	٢١٤,٦٢٩	(١١٦,٦٢١)	.
التغير في صافي الأصول		١,٧١٦,٤٥٨	٦٩,٧٨٠	٦١٢,٤٤٠	٢,٣٩٨,٦٧٨	١٥٠,٩٦٨
صافي الأصول في بداية السنة		(٢٧٢,٩٨٠)	٤٢٣,٩٤٨	.	١٥٠,٩٦٨	.
صافي الأصول في نهاية السنة		١,٤٤٣,٤٧٨	٤٩٣,٧٢٨	٦١٢,٤٤٠	٢,٥٤٩,٦٤٦	١٥٠,٩٦٨

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايجزأ من القوائم المالية

جمعية وفد الرحمن
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٥٤)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	<u>إيضاح</u>
٠	٠	٠	٠	بداية الفترة في ٠٦ أغسطس ٢٠٢٣ م مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١٥٠,٩٦٨	٠	٤٢٣,٩٤٨	(٢٧٢,٩٨٠)	
<u>١٥٠,٩٦٨</u>	<u>٠</u>	<u>٤٢٣,٩٤٨</u>	<u>(٢٧٢,٩٨٠)</u>	
١٥٠,٩٦٨	٠	٤٢٣,٩٤٨	(٢٧٢,٩٨٠)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢,٣٩٨,٦٧٨	٦١٢,٤٤٠	٦٩,٧٨٠	١,٧١٦,٤٥٨	
<u>٢,٥٤٩,٦٤٦</u>	<u>٦١٢,٤٤٠</u>	<u>٤٩٣,٧٢٨</u>	<u>١,٤٤٣,٤٧٨</u>	

جمعية وفد الرحمن
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٥٤)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٥٠,٩٦٨	٢,٥١٩,٦١٧	التغير في صافي الاصول
٠	(١٢٠,٩٣٩)	خسائر رأسمالية
١,٦٧١	٥٥,٠٤٥	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٠	٢٢,٥٧٦	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
١٥٢,٦٣٩	٢,٤٧٦,٢٩٩	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
١٢٠,١١٧	(١,٠٦٨,٥٥٠)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٠	٣٤,٥٧٢	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢٧٢,٧٥٦	١,٤٤٢,٣٢١	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٢٠,٣٧٨)	(٣٤٨,٢٢٠)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢٠,٣٧٨)	(٣٤٨,٢٢٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
١٨,٥٤٣	٦٣,٢٠٠	شراء الممتلكات والالات والمعدات
١٨,٥٤٣	٦٣,٢٠٠	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٢٧٠,٩٢١	١,١٥٧,٣٠١	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٠	٢٧٠,٩٢١	مستحق الي جهات ذات علاقة
٢٧٠,٩٢١	١,٤٢٨,٢٢٢	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لاينجزأ من القوائم المالية

جمعية وفد الرحمن

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٥٤)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية وفد الرحمن

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

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٥٤) بتاريخ ٢٠ / ٠١ / ١٤٤٥ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* المشاركة مع الجهات العاملة في خدمة الحجاج والمعتمرين والزوار

* الترحيب والحتفاء والتوديع للحجاج والزوار عبر المراكز والمنافذ المخصصة لذلك

* تقديم خبرات استشارية ودراسات بحثية مساندة لتمكين مقدمي الخدمات في الحج والعمرة والزيارة

* دعم وتيسير البرامج الهادفة لتيسير أداء المناسبات ببسر وسهولة

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة واضحة توضحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٤م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤م .

(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 والإصدارات 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 والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات 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 وفد الرحمن

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٥٤)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(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 ، وتخضع الديون المعدومة عند تكديدها .

المخزون السلي:

(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 وفد الرحمن

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٥٤)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

الأصول الثابتة :-

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

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنء مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً 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 اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعلياً .

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 الإعراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

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

جمعية وفد الرحمن
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٥٤)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-
٢٣٩,٢٩٧	٥٢٦,٨٦١	مصرف الراجحي - عام
١٥,٩٧٠	٣٩٣,٥٢٨	مصرف الراجحي - سقيا و افطار صائم
١٤,١٠١	٤١٤,٣١٤	مصرف الراجحي - الوقف الخيري
١,٣٥٣	٧٦,٧٩٧	مصرف الراجحي - مشاريع
٢٠٠	١٦,٧٢٢	مصرف الراجحي - زكاة
<u>٢٧٠,٩٢١</u>	<u>١,٤٢٨,٢٢٢</u>	الإجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-
٠	١,٠٦٥,٧٥٠	ضريبة القيمة المضافة
٠	٢,٨٠٠	إيرادات مستحقة (اشتراكات الاعضاء)
<u>٠</u>	<u>١,٠٦٨,٥٥٠</u>	الإجمالي

جمعية وفد الرحمن
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي، برقم (٥٣٥٤)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-

البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الإهلاكات في بداية الفترة	مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في أخر الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
تأمينات مباني مستأجرة	٤%	٠	٥٨,٢٧٢	٠	٥٨,٢٧٢	٠	٢,٢٣١	٠	٢,٢٣١	٥٥,٩٤١	٠
المسيارات	٢٠%	٠	١٩٥,٣٦٤	٠	١٩٥,٣٦٤	٠	٣٩,٠٧٣	٠	٣٩,٠٧٣	١٥٦,٢٩١	٠
أثاث ومفروشات	١٠:٢,٥%	١٣,٥٦٥	٥٧,٥٤٥	٠	٧١,١١٠	٣٥٦	٧,١١١	٠	٧,٤٦٧	٦٣,٦٤٣	١٣,٢٠٩
الات ومعدات	١٥%	٠	٣٣٩	٠	٣٣٩	٠	٥١	٠	٥١	٢٨٨	٠
أدوات وأجهزة العرض	١٥%	٥٦٦	١٠,١١٥	٠	١٠,٦٨١	٨٥	٥٨٧	٠	٦٧٢	١,٠٠٠٩	٤٨١
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%	٣٩٩	٠	٠	٣٩٩	٦٠	٦٠	٠	١٢٠	٢٧٩	٣٣٩
اجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	٢٠%	٥,٨٤٨	٢٠,٠٣٥	٠	٢٥,٨٨٣	١,١٧٠	٥,١٧٧	٠	٦,٣٤٧	١٩,٥٣٦	٤,٦٧٨
لوحات الدعاية والإعلان	١٠%	٠	٦,٥٥٠	٠	٦,٥٥٠	٠	٦٥٥	٠	٦٥٥	٥,٨٩٥	٠
الإجمالي		٢٠,٣٧٨	٣٤٨,٢٢٠	٠	٣٦٨,٥٩٨	١,٦٧١	٥٥,٠٤٥	٠	٥٦,٧١٦	٣١١,٨٨٢	١٨,٧٠٧

جمعية وفد الرحمن
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٥٤)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٦) مستحق الى جهات ذات علاقة

آخر الفترة		الحركة خلال الفترة		بداية الفترة		نوع المعاملة	طبيعة العلاقة	جهات ذات علاقة
				له	منه			
١٨,٥٤٣	٠	٠	٠	١٨,٥٤٣	٠	عهده	رئاسة مجلس الإدارة	جميلة القرشي
١٨٣,٣١٧	٠	٦٣,٢٠٠	٠	١٢٠,١١٧	٠	قرض حسن	وقف خيرى	قرض حسن (وقف اقوام)
٢٠١,٨٦٠	٠	٦٣,٢٠٠	٠	١٣٨,٦٦٠	٠			الإجمالي

جمعية وفد الرحمن
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٥٤)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(٧) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-</u>
٠	٣٤,٥٧٢	تامينات اجتماعية
٠	٣٤,٥٧٢	<u>الإجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(٨) مخصص نهاية الخدمة :-</u>
٠	٠	رصيد اول الفترة
٠	٢٢,٥٧٦	المكون خلال العام
٠	٠	المسدد خلال العام
٠	٢٢,٥٧٦	<u>الإجمالي</u>

جمعية وفد الرحمن
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٥٤)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	(٩) التبرعات النقدية العامة :-
١,٢٥٣	٢,٢٢٣,٣٦٣	تبرعات نقدية - عامة
<u>١,٢٥٣</u>	<u>٢,٢٢٣,٣٦٣</u>	الإجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة :-
١٢٧,٢٧٢	٥٣٩,٨٥٨	تبرعات نقدية مقيدة - ريالك المبارك (تشغيلي)
١١,٣١٨	٣,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - رعاية زوار البيت الحرام
٧,٧٩٨	.	تبرعات نقدية مقيدة - مشروع الأجر المضاعف
.	٤,٢٧٩,٥٥٢	تبرعات نقدية مقيدة - سقيا وفد الرحمن (المتجر)
.	٢,٢٧٤,٢٨٠	تبرعات نقدية مقيدة - اطعام وفد الرحمن (المتجر)
.	٧٧٩,٠٧٣	تبرعات نقدية مقيدة - هديتك (المتجر)
.	٥٠٩,٣٠١	تبرعات نقدية مقيدة - خيمة وفد الرحمن النسائية (المتجر)
.	١٦٨,٥٩٥	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج اعانة (المتجر)
.	١٣٩,١٥٥	تبرعات نقدية مقيدة - فرج (المتجر)
.	٤١,٤٠٩	تبرعات نقدية مقيدة - رعاية زوار البيت الحرام (المتجر)
.	.	تبرعات نقدية مقيدة - الأجر المضاعف (المتجر)
٧٨,٨٧٢	.	تبرعات نقدية مقيدة - سقيا ماء
١٥,٧٣٩	.	تبرعات نقدية مقيدة - اطعام وفد الرحمن
٦,٢٠٤	.	تبرعات نقدية مقيدة - مشروع ولك اجران
٤,٥٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - ثلاثة الصدقة المكية
٣,٣٥٨	.	تبرعات نقدية مقيدة - هديتك لضيوف الرحمن
١٢٨	.	تبرعات نقدية مقيدة - رعاية أطفال وفود الرحمن
٥٥	.	تبرعات نقدية مقيدة - تاهيل متطوعات الحرم
٢	.	تبرعات نقدية مقيدة - خيمة وفد الرحمن النسائية
١	.	تبرعات نقدية مقيدة - صحح مناسكهم
١٨٦,٥٢٦	.	تبرعات نقدية مقيدة - بناء مقر الجمعية (مبنى اجران)
.	٧٥,٤٤٤	تبرعات نقدية مقيدة - أخرى
<u>٤٤١,٧٧٣</u>	<u>٨,٨٠٩,٦٦٧</u>	الإجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	(١١) دعم منصة احسان
.	٣٠٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - سقيا ماء
.	٢٥٠,٥٠٠	دعم منصة احسان - إفطار صائم بالحرم المكي
<u>.</u>	<u>٥٥٠,٥٠٠</u>	الإجمالي

جمعية وفد الرحمن
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٥٤)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	(١٢) مصروفات منصة احسان :-
٠	٣٠٠,٠٠٠	مصروفات منصة إحسان - سيقا ماء
٠	٢٥٠,٥٠٠	مصروفات منصة إحسان - إفطار صائم بالحرم المكي
٠	٥٥٠,٥٠٠	الإجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	(١٣) مصروفات الأنشطة :-
٠	٤,٢٦١,٣٩٨	مصروفات برامج وانشطة - سقيا وفد الرحمن
٤,٠٢٥	٢,٢٦٢,٤٧٩	مصروفات برامج وانشطة - اطعام وفد الرحمن
٠	٧٧٩,٠٧٣	مصروفات برامج وانشطة - هديتك
٠	١٨٥,٩٨٧	مصروفات برامج وانشطة - خيمة وفد الرحمن النسائية
٠	١٦٨,٥٩٥	مصروفات برامج وانشطة - اعانة
٠	١٣٩,١٥٥	مصروفات برامج وانشطة - فرج
٠	٤١,٤٠٩	مصروفات برامج وانشطة - رعاية زوار البيت الحرام
٠	٢٩,٠٧٠	مصروفات برامج وانشطة - احتفالات ومناسبات
٠	٧٤١	مصروفات برامج وانشطة - تدريب وتأهيل
٥١,٠٠٠	٠	مصروفات برامج وانشطة - البرنامج التعريفي للجمعية
١٣,٨٠٠	٠	مصروفات برامج وانشطة - مشروع سقيا ماء
١٩٩,٧٥٨	١٢٣,٥٥٦	مصروفات برامج وانشطة - خدمات ومنافع المستفيدين
١٩,٢٣٣	١٥٥,٣٤٩	مصروفات برامج وانشطة - مصروفات محملة على النشاط
١٩,٢٣٣	١١٥,٧٢٤	مصروفات برامج وانشطة - جمع الأموال
١٨,٢٣٩	٠	مصروفات برامج وانشطة - مصروفات الحوكمة
<u>٣٢٥,٢٨٨</u>	<u>٨,٢٦٢,٥٣٦</u>	الإجمالي

جمعية وفد الرحمن
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٥٤)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	(١٤) المصروفات العمومية والإدارية :-
٣٨,٣٤٥	٢٦٤,٥٨٧	مرتبات واجور وما في حكمها
.	٣٦,٢٣٩	تأمينات اجتماعية
.	٥٢,٣٠٠	اتعاب استشارات
.	٤٤,١٦٣	مصروفات دعاية وإعلان
.	٢٠,٦٦١	مكافآت وحوافز
٢,٠٧١	١٦,٧١٥	ادوات كتابية ومطبوعات
.	١٠,٥١٦	منافع وخدمات
.	٧,٠٠٠	تكلفة عمالة مؤقتة
٤٤	٦,٠٧٥	مصاريف رسوم وإشتراكات
٩٠٧	٥,٧٤١	ضيافة ونظافة
.	٥,٣٥٣	تدريب وتأهيل
.	٢٢,٥٧٦	نهاية الخدمة
١,٢٥٩	١٦٤,٧٢٥	ايجارات
١,٠٥٨	١,٣٠٥	رسوم وعمولات بنكية
٢٨٨	٨٩٣	أجور عمال تحميل وتنزيل
٤,٨٨١	٥٩٨	سفر وانتقالات واقامات
٧٢	١٧٥	محروقات وصيانة سيارات
٢,٤٣٦	.	غرامات ومخالفات
٨١٦	.	ايجار سيارات
٤١٩	.	التدريب والتأهيل
٥,١٠٣	.	مصروفات أخرى
٥٧,٦٩٩	٦٥٩,٦٢٢	<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	(١٥) إيرادات أخرى :-
.	٤,٣١٨	إيرادات أخرى - خصومات وجزاءات
.	٤,٣١٨	<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	(١٦) تسوية سنوات سابقة :-
.	١٠,٠٠٠	تسويات سنوات سابقة - دفعات مقدمة
.	(٦٣,٢٠٠)	تسويات سنوات سابقة - رواتب واجور مستحقة
.	(٦٧,٧٣٩)	تسويات سنوات سابقة - مصروفات الدعاية والاعلان
.	(١٢٠,٩٣٩)	<u>الاجمالي</u>

جمعية وفد الرحمن
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٥٤)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

الرصيد نهاية الفترة	المنصرف خلال الفترة	المحول واتسويات	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	الرصيد بداية الفترة	(١٧) صافي الأصول المقيدة :-
٤١,٣١١	.	.	٤١,٣١١	.	تبرعات نقدية مقيدة - الزكاة
.	.	(١٨٦,٥٢٦)	.	١٨٦,٥٢٦	تبرعات نقدية مقيدة - بناء مقر الجمعية (مبنى اجران)
.	٦٦٧,١٣٠	.	٥٣٩,٨٥٨	١٢٧,٢٧٢	تبرعات نقدية مقيدة - ريالك المبارك (تشغيلي)
١١,٣١٨	.	.	.	١١,٣١٨	تبرعات نقدية مقيدة - رعاية زوار البيت الحرام
.	.	(٧,٧٩٨)	.	٧,٧٩٨	تبرعات نقدية مقيدة - مشروع الاجر المضاعف
.	.	(٦,٢٠٤)	.	٦,٢٠٤	تبرعات نقدية مقيدة - مشروع ولك اجران
.	.	(٤,٥٠٠)	.	٤,٥٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - ثلاثة الصدقة المكية
٣,٣٥٨	.	.	.	٣,٣٥٨	تبرعات نقدية مقيدة - هديتك لضيوف الرحمن
١٢٨	.	.	.	١٢٨	تبرعات نقدية مقيدة - رعاية أطفال وفود الرحمن
٥٥	.	.	.	٥٥	تبرعات نقدية مقيدة - تاهيل متطوعات الحرم
٢	.	.	.	٢	تبرعات نقدية مقيدة - خيمة وفد الرحمن النسائية
١	.	.	.	١	تبرعات نقدية مقيدة - صحح مناسكهم
٨١,٢٨٦	.	٤,٥٠٠	.	٧٦,٧٨٦	تبرعات نقدية مقيدة - إفطار وسقيا
٣,٠٠٠	.	.	٣,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - رعاية زوار البيت الحرام
١٨,١٥٤	٤,٢٦١,٣٩٨	.	٤,٢٧٩,٥٥٢	.	تبرعات نقدية مقيدة - سقيا وفد الرحمن (المتجر)
١١,٨٠١	٢,٢٦٢,٤٧٩	.	٢,٢٧٤,٢٨٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - اطعام وفد الرحمن (المتجر)
.	٧٧٩,٠٧٣	.	٧٧٩,٠٧٣	.	تبرعات نقدية مقيدة - هديتك (المتجر)
٣٢٣,٣١٤	١٨٥,٩٨٧	.	٥٠٩,٣٠١	.	تبرعات نقدية مقيدة - خيمة وفد الرحمن النسائية (المتجر)
.	١٦٨,٥٩٥	.	١٦٨,٥٩٥	.	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج اعانة (المتجر)
.	١٣٩,١٥٥	.	١٣٩,١٥٥	.	تبرعات نقدية مقيدة - فرج (المتجر)
.	٤١,٤٠٩	.	٤١,٤٠٩	.	تبرعات نقدية مقيدة - رعاية زوار البيت الحرام (المتجر)
.	٣٠٠,٠٠٠	.	٣٠٠,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - سقيا ماء
.	٢٥٠,٥٠٠	.	٢٥٠,٥٠٠	.	دعم منصة احسان - افطار صائم بالحرم المكي
.	٧٥,٤٤٤	.	٧٥,٤٤٤	.	تبرعات نقدية مقيدة - أخرى
٤٩٣,٧٢٨	٩,١٣١,١٧٠	(٢٠٠,٥٢٨)	٩,٤٠١,٤٧٨	٤٢٣,٩٤٨	الاجمالي
الرصيد نهاية الفترة	المنصرف خلال الفترة	المحول واتسويات	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	الرصيد بداية الفترة	(١٨) صافي الأصول الأوقاف :-
٦١٢,٤٤٠	.	٢١٤,٦٢٩	٣٩٧,٨١١	.	صافي أصول الأوقاف
٦١٢,٤٤٠	.	٢١٤,٦٢٩	٣٩٧,٨١١	.	الاجمالي