

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الشماسية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الشماسية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية

الصفحة	<u>المحتويات</u>
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدي
٦	قائمة التغير في صافي الأول
١٧-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الشماسية
القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الشماسية ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلتزمنا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية سنكتشف دائماً عن تحريف جوهرى عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهرية عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الشمامسية
القصيم - المملكة العربية السعودية

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكلي ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

شركة رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ١٨ رجب ١٤٤٦ هـ الموافق ١٨ يناير ٢٠٢٥ م
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الشامية
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٣٠٩٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالى كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

المبالغ بالريال السعودى

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			الأصول المتداولة
٣,٥١٨,٧٣٢	٤,٠٢٦,٦٢٥	(٤)	النقد لدى البنوك
.	٧,٥٠٠	(٥)	ارصدة مدينة أخرى
٣,٥١٨,٧٣٢	٤,٠٣٤,١٢٥		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١,٨٦٢,٩٦٩	١,٦٨٤,٢٢١	(٦)	صافي الأصول الاستثمارات غير المقيدة
١,٢٨٤,٤٧٤	١,٢٠٣,٣٨١	(٧)	صافي الأصول الاستثمارات المقيدة
٨٥٢,٦٨٣	٨٣٩,٦٠٢	(٨)	صافي الأصول الاستثمارات - اوقاف
١,٠٢٢,٢١١	٩٨٧,٨٧٢	(٩)	صافي الأصول الثابتة
٤,٩٣٤	٤,٢٦١	(١٠)	صافي الأصول غير الملموسة
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	(١١)	دفعات و مشروعات تحت التنفيذ رأسمالية مقيدة
٥,٠٣٠,٢٧١	٤,٧٢٢,٣٣٧		إجمالي الأصول غير المتداولة
٨,٥٤٩,٠٠٣	٨,٧٥٦,٤٦٢		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
٣٧,٥٦٨	١٤٩,٦٨٦	(١٢)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٣٧,٥٦٨	١٤٩,٦٨٦		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٢٤٩,٢٠٤	٢٥٨,١٤١	(١٣)	مخصص مكافئة نهاية الخدمة
١٥,٨٨٦	١٥,٤٦٤		مخصص أجازات الموظفين
٢٦٥,٠٩٠	٢٧٣,٦٠٥		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٣٠٢,٦٥٨	٤٢٣,٢٩١		إجمالي الالتزامات
			صافي الأصول
٥,٥٥٧,٣٧٩	٥,٥٠٤,٩٥٨		صافي الأصول غير المقيدة
١,٨٧٨,٧٠٨	١,٩٦٧,٥٠٨	(٢٤)	صافي الأصول المقيدة
٣٦٥,٤١١	٤١٥,٨٥٧	(٢٥)	صافي الأصول الأوقاف
٤٤٤,٨٤٨	٤٤٤,٨٤٨		فائض إعادة تقدير
٨,٢٤٦,٣٤٦	٨,٣٣٣,١٧١		إجمالي صافي الأصول
٨,٥٤٩,٠٠٣	٨,٧٥٦,٤٦٢		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الشامية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

<u>إجمالي</u>	<u>إجمالي</u>	<u>أوقاف</u>	<u>مقيّدة</u>	<u>غير مقيّدة</u>	<u>إيضاح</u>	<u>البيان</u>
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م					
						الإيرادات والمكاسب
٥٠,٩٠٠	٣٠,٩٠٠	-	٣٠,٩٠٠	-		امانات الزكاة
٥٧٧,١٧٦	٩٩٩,٤١٧	-	-	٩٩٩,٤١٧	(١٦)	الإيرادات غير المقيّدة
١١٦,٠٠٠	١٤٦,٢٢٩	-	١٤٦,٢٢٩	-	(١٤)	الإيرادات المقيّدة
٠	١٤٧,٠٠٠	-	١٤٧,٠٠٠	-	(١٥)	دعم منصة إحسان
٥٠,٠٩٩	٥٩,٠٥٢	٥٩,٠٥٢	-	-	(١٧)	إيرادات الأوقاف
٧٩٤,١٧٥	١,٣٨٢,٥٩٧	٥٩,٠٥٢	٣٢٤,١٢٩	٩٩٩,٤١٧		إجمالي الإيرادات والمكاسب
						المصروفات والخسائر
٥٠,٩٠٠	٣٠,٩٠٠	-	٣٠,٩٠٠	-		مصروفات الزكاة الشرعية
٦١٧,٩٥١	٤٩٧,٨٦١	-	-	٤٩٧,٨٦١	(١٧)	مصروفات الأنشطة غير المقيّدة
٤١,٠٠٠	٥٧,٤٢٩	-	٥٧,٤٢٩	-	(١٨)	مصروفات الأنشطة المقيّدة
٠	١٤٧,٠٠٠	-	١٤٧,٠٠٠	-	(٢٠)	مصروفات منصة احسان
٧٥,٠٠٠	٠	-	-	-	(٢١)	مصروفات مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية
٣,٩٣٧	٨,٦٠٦	٨,٦٠٦	-	-	(٢٢)	مصروفات الأوقاف
١٩٦,٩٤٥	٢٣٤,٨٨٦	-	-	٢٣٤,٨٨٦	(٢٣)	المصاريف العمومية والإدارية
٣٢٩,٨٤١	٣١٩,٠٩١	-	-	٣١٩,٠٩١		مصاريف الاهلاك
١,٣١٥,٥٧٤	١,٢٩٥,٧٧٣	٨,٦٠٦	٢٣٥,٣٢٩	١,٠٥١,٨٣٨		إجمالي المصروفات والخسائر
(٥٢١,٣٩٩)	٨٦,٨٢٥	٥٠,٤٤٦	٨٨,٨٠٠	(٥٢,٤٢١)		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
						البنود الاستثنائية
٠	-	-	-	-		التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
(٥٢١,٣٩٩)	٨٦,٨٢٥	٥٠,٤٤٦	٨٨,٨٠٠	(٥٢,٤٢١)		التغير في صافي الأصول
٨,٣٢٢,٨٩٦	٧,٨٠١,٤٩٧	٣٦٥,٤١١	١,٨٧٨,٧٠٨	٥,٥٥٧,٣٧٩		صافي الأصول في بداية السنة
٧,٨٠١,٤٩٧	٧,٨٨٨,٣٢٢	٤١٥,٨٥٧	١,٩٦٧,٥٠٨	٥,٥٠٤,٩٥٨		صافي الأصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الشامية
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٣٠٩٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

المبالغ بالريال السعودى

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٥٢١,٣٩٩	٨٦,٨٢٥	التغير فى صافي الأصول
٨١,٠٩٢	٨١,٠٩٣	إهلاك الأصول الثابتة المقيدة
٢٣٥,٦٦٧	٢٢٤,٩١٧	إهلاك الأصول الثابتة غير المقيدة
١٣,٠٨١	١٣,٠٨١	إهلاك الأصول الثابتة - اوقاف
٢٨,١٦٢	٢٣,٠٣٦	مكافاة نهاية الخدمة- المكون
٠	(٤٢٢)	مخصص إجازات العاملين
(١٦٣,٣٩٧)	٤٢٨,٥٣٠	التغير فى صافي الأصول بعد التسويات
٢٠٠	(٧,٥٠٠)	ارصدة مدينة أخرى
(٣,٣٦٥)	٠	إيرادات مدفوعة مقدماً
٥,٢٤٦	١١٢,١١٨	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٠	(١٤,٠٩٩)	مكافاة نهاية الخدمة - المستخدم
(١٦١,٣١٥)	٥١٩,٠٤٩	صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
٠	(١١,١٥٧)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٠	(١١,١٥٧)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(١٦١,٣١٥)	٥٠٧,٨٩٢	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٣,٦٨٠,٠٤٧	٣,٥١٨,٧٣٢	التغير فى النقدية خلال السنة
٣,٥١٨,٧٣٢	٤,٠٢٦,٦٢٤	رصيد النقدية وما فى حكمها بداية السنة
		رصيد النقدية وما فى حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الشمامسية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية

صافي الأصول الغير مقيدة	صافي الأصول المقيدة (بالريالات السعودية)	صافي أصول اوقاف	الإجمالي	
٦,١٢٤,٩٤١	١,٨٧٨,٧٠٨	٣١٩,٢٤٨	٨,٣٢٢,٨٩٦	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣م
(٥٦٧,٥٦١)	-	٤٦,١٦٣	(٥٢١,٣٩٩)	التغير الشامل في صافي الأصول
٥,٥٥٧,٣٧٩	١,٨٧٨,٧٠٨	٣٦٥,٤١١	٧,٨٠١,٤٩٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
٥,٥٥٧,٣٧٩	١,٨٧٨,٧٠٨	٣٦٥,٤١١	٧,٨٠١,٤٩٧	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م
(٥٢,٤٢١)	٨٨,٨٠٠	٥٠,٤٤٦	٨٦,٨٢٥	التغير الشامل في صافي الأصول
٥,٥٠٤,٩٥٨	١,٩٦٧,٥٠٨	٤١٥,٨٥٧	٧,٨٨٨,٣٢٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الشامية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الشامية

(٢/١) المركز الرئيسي : محافظة الشامية - القصيم - المملكة العربية السعودية

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩٦) بتاريخ ٢١ / ٠٣ / ١٤٤١ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تهدف الجمعية الى تحقيق الاتي: تصحيح تلاوة القرآن الكريم ، تحفيظ القرآن الكريم ، العناية بتجويد القرآن الكريم، التعليم المتخصص لتلاوة وتحفيظ القرآن الكريم للفئات الاجتماعية، اعداد المعلمين والمعلمات للعمل في حلقات القرآن الكريم ، التأهيل الفني للمشرفين والمشرفات على حلقات القرآن الكريم ، غرس تعظيم كتاب الله تعالى لدى المجتمع ، العناية بحفاظ القرآن الكريم وتشجيعهم ، نشر علم القراءات بين الحفاظ

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٤ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م .

(٢) إيضاح : أسس الأعداد

بيان الإلتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والافصاح عنها وفقا لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فيما لم يتم معالجته في معايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

(١/٢) عملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة الوظيفية والعملة التي يتم بها عرض القوائم المالية، تم تقريب كافة

إستخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والافتراضات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها إصدار الأحكام حول القيم الدفترية للأصول والالتزامات التي لانظر بسهولة عن غيرها من المصادر. وبالتالي قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التي بنيت على أساسها التقديرات. وتتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بشكل مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات علي التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات إذا كان التعديل يؤثر على كل الفترات الحالية والمستقبلية.

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة

تعد الأصول متداولة عندما:

- ١- يتوقع تحققها أو ينوى بيعها أو إستنفادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- يتوقع تحققها خلال إثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على إستبدالها أو إستخدامها لسداد أي مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الشمامسية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩٦) القصيم - المملكة العربية السعودية

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

(٢) أسس الأعداد (تنمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تنمة)

تعد كافة الالتزامات متداولة عندما :

- ١- يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة اقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الالتزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنيف الجمعية للالتزامات الأخرى كافة كغير متداولة".

عرض فئات الأصول إلى غير مقيدة ومقيدة

الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وبذلك هي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية.

الأصول المقيدة

هي الأصول التي تخضع لقيود من جانب المتبرع، حيث تمثل المعلومات المتعلقة بالقيود المفروضة على الأصول أو فئات من صافي الأصول وتأثير ذلك على أصول أو التزامات معينة مهمة لأجل تقييم المرونة المالية للجمعية. وتصنف الجمعية تلك القيود بقيود استخدام أو قيود وقت أو قيود استخدام ووقت معا أو قيود مفروضة على استخدام أصول الأوقاف لأغراض معينة وللحفاظ عليها ولاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المتبرع. وقد تكون القيود ذاتية تقرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبرع أو برفعها ذاتيا أو بانتهاء الاستخدام أو الوقت المحدد.

أنشطة الجمعية

تقوم الجمعية بإعداد قائمة للأنشطة في نهاية الفترة المالية والتي تتضمن الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر، والتحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغيرات في صافي الأصول بتفاصيلها المتضمنة التغير في صافي الأصول غير المقيدة، والتغير في صافي الأصول المقيدة، والتغير في صافي أصول الأوقاف. وتقوم الجمعية بإظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة بحيث توضح الدخل الشامل الناتج من العمليات المستمرة للجمعية أو غير المستمرة والذي يمثل صافي التغير خلال الفترة ثم يتم إضافة عناصر الدخل الشامل الآخر إن وجدت والتي تم تحديدها في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

صافي الأصول

تعرض الجمعية بنود مجموعة صافي الأصول في صلب قائمة المركز المالي بصورة مستقلة وفقا للترتيب التالي بداية بصافي الأصول غير المقيدة ثم صافي الأصول المقيدة ثم صافي أصول الأوقاف إن وجدت. وتقوم الجمعية بتعديل صافي الأصول بحسب التغيرات المختلفة التي تؤثر عليها.

التغيرات في صافي الأصول:

تعرض الجمعية في قائمة الأنشطة التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة والتغيرات في صافي الأصول المقيدة والتغيرات في صافي أصول الأوقاف (إن وجد) بما تؤول به بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقا لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة في صلب قائمة الأنشطة أو الإفصاح عنها في إيضاحات قوائم الجمعية المالية المرفقة. حيث يجب إظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة شاملة للأنشطة بحيث تعرض مكونات التغيرات في صافي الأصول بصورة مستقلة قدر الإمكان مثل التغيرات من العمليات المستمرة أو العمليات غير المستمرة والذي يمثل مجموعها التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الآخر إن وجد ليتمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الشامية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية

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

التغيرات في صافي الأصول (تتمة)

التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل التغير في صافي الأصول غير المقيدة عن مقدار الزيادة أو النقص في كل الإيرادات والمصروفات أو المكاسب والخسائر التي لا تعتبر تغيرات في أصول مقيدة أو أوقاف وكذلك التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود.

(٣) السياسات المحاسبية الجوهرية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

النقد وما في حكمها

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء وقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة، وتخضع لمخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات في القيمة. وتقوم الجمعية بالتقرير بشكل منفصل عن النقد والمطالبات بالنقد التي تستوفي التقييد في السحب أو الاستخدام بخلاف العمليات التشغيلية أو المحتفظ به مؤقتاً لحين العثور على فرص استثمارية أو المقيد لتغطية النفقات المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصول غير متداولة وكذلك النقد المطلوب عزله لتصفية الديون طويلة الأجل أو النقد المقيد لاستخدام طويل الأجل مفروض من المتبرعين أو بموجب اتفاقيات الديون أو التي تم تجنبها لمقابلة تكوين احتياطات مشترطة نظاماً إن وجدت أو قيود بموجب ترتيبات ضمانات إضافية أو مقيدة لاستخدامات طويلة أجل بموجب قيود المتبرعين

ممتلكات ومعدات

تتمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم إقتنائها بهدف إستخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافاً إليها كافة المصاريف الأزمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم و أي إنخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كمايلي:

مباني	٤%	سيارات	٢٠%
أجهزة وعدد	١٥%	اثاث ومفروشات	١٠%
حاسب الي وملحقاتها	٢٥%	أصول غير ملموسة	١٠%

الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتنا للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على إنخفاض في قيمة تلك الموجودات، وفي حالة وجود هذا المؤشر يتم تحديد القيمة المقدرة للإستدراك لتلك الموجودات للتوصل إلى قيمة الإنخفاض في الموجودات (إن وجدت)، وفي حالة عدم القدرة على تقدير القيمة القابلة للإستدراك لقيم إحدى الموجودات، تقوم الجمعية بتقدير القيمة القابلة للإستدراك لكامل الوحدة الإنتاجية التي يعود إليها ذلك الأصل.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل لتساوي قيمته المقدرة للإسترداد في حالة أن الأصل أقل من قيمته الدفترية. يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل كمصروف فور حدوثه، عند عكس قيمة الإنخفاض في الأصل في السنة اللاحقة ويتم تعديل القيمة الدفترية للأصل بزيادتها إلى القيمة المقدرة للإسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل في السنوات السابقة، يتم إثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الشامية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الي ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الأوقاف.

الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

يتم اثبات الإلتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو اقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة.

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.

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعليا .

ضريبة القيمة المضافة:-

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيدا لاستردادها من قبل الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعامم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط

قائمة الأنشطة

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقا لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، و الأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة الأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سدادا او إسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة أخرى. و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقا لطبيعة و شروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية:

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل.

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :

التبرعات النقدية

يتم فيد ما يتلقني من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

التبرعات العينية - أصول بغرض إستخدامها

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، و ضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

الخدمات التطوعية

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الشماسية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩٦)

القصيم - المملكة العربية السعودية

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

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

التعهد بتقديم تبرع

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. و بعد الإتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهدا؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاما، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الإعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى

يتم الإعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقا للإلتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة و غير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجماعة

المساعدات النقدية

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها.

مصروفات المنح الحكومية

تمثل مصروفات البرامج و الأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصروفات جمع الأموال

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عائلة و معتمدة من أصحاب الص

مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية و مافي حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق و الحسابات الجارية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الشامية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩٦)

القصيم - المملكة العربية السعودية

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

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) النقد لدى البنوك</u>
٣,٥١٨,٧٣٢	٤,٠٢٦,٦٢٥	النقد لدى البنوك
<u>٣,٥١٨,٧٣٢</u>	<u>٤,٠٢٦,٦٢٥</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) ارصدة مدينة اخرى</u>
٠	٧,٥٠٠	ايجارات مستحقة
<u>٠</u>	<u>٧,٥٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الشامية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩٦)

القصيم - المملكة العربية السعودية

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

(٦) صافي العقارات الاستثمارية - غير المقيدة

البـيـان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	مجمع الإهلاكات	الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في
	الإهلاك	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الاراضي	%٠	٤٦٥,٥١٣	.	٤٦٥,٥١٣	-	-	-	٤٦٥,٥١٣	٤٦٥,٥١٣
مباني	%٤	٤,٤٦٨,٧٠٤	.	٤,٤٦٨,٧٠٤	٣,٠٧١,٢٤٨	١٧٨,٧٤٨	٣,٢٤٩,٩٩٦	١,٣٩٧,٤٥٦	١,٢١٨,٧٠٨
الإجمالي		٤,٩٣٤,٢١٧	.	٤,٩٣٤,٢١٧	٣,٠٧١,٢٤٨	١٧٨,٧٤٨	٣,٢٤٩,٩٩٦	١,٨٦٢,٩٦٩	١,٦٨٤,٢٢١

(٧) صافي العقارات الاستثمارية - مقيدة

البـيـان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	مجمع الإهلاكات	الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في
	الإهلاك	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الاراضي	%٠	٢١٩,١٧٦	.	٢١٩,١٧٦	-	-	-	٢١٩,١٧٦	٢١٩,١٧٦
مباني	%٤	٢,٠٢٧,٣٢٧	.	٢,٠٢٧,٣٢٧	٩٦٢,٠٢٩	٨١,٠٩٣	١,٠٤٣,١٢٢	١,٠٦٥,٢٩٨	٩٨٤,٢٠٥
الإجمالي		٢,٢٤٦,٥٠٣	.	٢,٢٤٦,٥٠٣	٩٦٢,٠٢٩	٨١,٠٩٣	١,٠٤٣,١٢٢	١,٢٨٤,٤٧٤	١,٢٠٣,٣٨١

(٨) صافي العقارات الاستثمارية - وقف

البـيـان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	مجمع الإهلاكات	الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في
	الإهلاك	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الاراضي	%٠	٧٥٩,٣٢٦	.	٧٥٩,٣٢٦	-	-	-	٧٥٩,٣٢٦	٧٥٩,٣٢٦
مباني	%٤	٣٢٧,٠٣٦	.	٣٢٧,٠٣٦	٢٣٣,٦٧٩	١٣,٠٨١	٢٤٦,٧٦٠	٩٣,٣٥٧	٨٠,٢٧٦
الإجمالي		١,٠٨٦,٣٦٢	.	١,٠٨٦,٣٦٢	٢٣٣,٦٧٩	١٣,٠٨١	٢٤٦,٧٦٠	٨٥٢,٦٨٣	٨٣٩,٦٠٢

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الشامية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
تتمه إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٩) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجمع الإهلاكات	الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	نسبة	البيــــــــــــــــان
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	الإهلاك	
٤٦٧,٥٠٩	٤٦٧,٥٠٩	-	-	-	٤٦٧,٥٠٩	-	٤٦٧,٥٠٩	%٠	الاراضي
٥٤٠,٤١٤	٥٠٣,٠٤٤	٤٣١,٢٠٦	٣٧,٣٧٠	٣٩٣,٨٣٦	٩٣٤,٢٥٠	-	٩٣٤,٢٥٠	%٤	مباني
١,٢١٠	٥	٧٢٨,٨٩٥	١,٢٠٥	٧٢٧,٦٩٠	٧٢٨,٩٠٠	-	٧٢٨,٩٠٠	%٢٠	السيارات
١٠,٠٣٤	٥,٢٩٦	١١٨,٦٠٨	٤,٧٣٨	١١٣,٨٧٠	١٢٣,٩٠٤	-	١٢٣,٩٠٤	%١٠	أثاث ومفروشات
٢,٨٧٤	١٠,٧٤٨	٣٩٦,٣١٨	١,٩٠٣	٣٩٤,٤١٥	٤٠٧,٠٦٦	٩,٧٧٧	٣٩٧,٢٨٩	%١٥	أجهزة تدفئة وتبريد
١٧٠	١,٢٧٠	٨٣,٠٠٥	٢٨٠	٨٢,٧٢٥	٨٤,٢٧٥	١,٣٨٠	٨٢,٨٩٥	%٢٥	أجهزة حاسب الي
١,٠٢٢,٢١١	٩٨٧,٨٧٢	١,٧٥٨,٠٣٢	٤٥,٤٩٦	١,٧١٢,٥٣٦	٢,٧٤٥,٩٠٤	١١,١٥٧	٢,٧٣٤,٧٤٧		الإجمــــــــــــــــالي

(١٠) صافي الأصول غير الملموسة

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجمع الإهلاكات	الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	نسبة	البيــــــــــــــــان
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	الإهلاك	
٤,٩٣٤	٤,٢٦١	٢,٤٦٤	٦٧٣	١,٧٩١	٦,٧٢٥	٠	٦,٧٢٥	%١٥	علامة تجارية
٤,٩٣٤	٤,٢٦١	٢,٤٦٤	٦٧٣	١,٧٩١	٦,٧٢٥	٠	٦,٧٢٥		الإجمــــــــــــــــالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الشامية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية

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

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) دفعات و مشروعات رأسمالية مقيدة</u>
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	مشروع مبني الجمعية رقم ٧
<u>٣,٠٠٠</u>	<u>٣,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) مصاريف مستحقة وارصدة دائنة أخرى</u>
٣٢,٦٨١	١٤٤,٨٩٨	إيرادات مدفوعة مقدمة - ايجارات
٤,٨٨٧	٤,٧٨٨	اتعاب مهنية مستحقة
<u>٣٧,٥٦٨</u>	<u>١٤٩,٦٨٦</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
٢٢١,٠٤٢	٢٤٩,٢٠٤	رصيد بداية السنة
٢٨,١٦٢	٢٣,٠٣٦	المكون خلال السنة
٠	(١٤,٠٩٩)	مسدد خلال السنة
<u>٢٤٩,٢٠٤</u>	<u>٢٥٨,١٤١</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) الإيرادات المقيدة</u>
١٦,٠٠٠	٠	تبرعات لرواتب المدرسين صالح الراجحي
٧٥,٠٠٠	٨٨,٨٠٠	تبرع من مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٠	٢١,٤٢٩	تبرع مؤسسة عبدالله العثيم الخيرية
٢٥,٠٠٠	٣٦,٠٠٠	تبرع مؤسسة اوقاف عبدالله الضحيان
<u>١١٦,٠٠٠</u>	<u>١٤٦,٢٢٩</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) دعم منصة إحسان (مقيدة)</u>
٠	١٤٧,٠٠٠	دعم منصة احسان - لبرنامج كفالة راتب المعلمين
<u>٠</u>	<u>١٤٧,٠٠٠</u>	والمعلمات تحفيظ القرآن الكريم
 	 	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الشامية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩٦)

القصيم - المملكة العربية السعودية

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

<u>٢٠٢٣/١٢/٣١م</u>	<u>٢٠٢٤ /١٢/ ٣١ م</u>	<u>(١٦) التبرعات و الإيرادات غير المقيدة</u>
٩٧,٥٤٩	١٥٤,٩٥٣	اشتراكات امر مستديم
٦٥,٠٧٤	١٩٨,٠٥٤	تبرعات نقدية عامة
٤٥,٠٠٠	٦٢,٧٠٠	تبرعات لمركز تلقين البنين والبنات
١٠٨,٨٣١	١٩٠,٤٨٠	عقارات مملوكة مؤجرة
١٦٠,٧٢٢	٢٨٧,٤٣٦	وصية صالح المطرودي
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٨٤٠	وصية عبدالعزيز فهد السنيدي
.	٤,٩٥٤	ايرادات متنوعة
٥٧٧,١٧٦	٩٩٩,٤١٧	الإجمالي
<u>٢٠٢٣/١٢/٣١م</u>	<u>٢٠٢٤ /١٢/ ٣١ م</u>	<u>(١٧) الايرادات الأوقاف</u>
٥٠,٠٩٩	٥٩,٠٥٢	عقارات الوقف
٥٠,٠٩٩	٥٩,٠٥٢	الإجمالي
<u>٢٠٢٣/١٢/٣١م</u>	<u>٢٠٢٤ /١٢/ ٣١ م</u>	<u>(١٨) مصروفات الأنشطة غير المقيدة</u>
١٢٢,٢٣٠	١١٠,٤١٧	رواتب ومكافآت - معلمين ومشرفين
٨٤,٠٢١	٥٣,٧٨٦	رواتب ومكافآت - معلمات ومشرفات
١١,٣٤١	٩,٩٦٥	مكافأة نهاية الخدمة
٤,٧٠٠	٣,٩٤٢	بدل إجازة عاملين
٢١,٠٠٠	٢١,٠٠٠	بدل سكن مدرسين
٤,٩٦١	٣,٤٦١	تذاكر سفر للمدرسين
٩٥٠	٨٧٥	بدل اتصالات
١٨,١٧٧	١٩,٢٦١	العمل الإضافي
٦٧,٦٢٩	٤٩,٩١١	أجور نقل طلبة وطالبات
١٢,٨٥٠	١٣,٢٠٠	بدل نقل
٣٩,٣٥٠	٣٨,٩٠٠	أجور حراسة طالبات
٢٩,٨٣٥	٢٩,٨٣٥	أجور عمالة
٢٧,٦٥٠	٢٩,٨٥٠	رسوم تعقيب وتجديد اقامات
٣٨,٤٧٠	٢٥,٥٩٠	جوائز للطلبة
٤٨,٢٧٣	٤٧,٧١٥	جوائز للطالبات
٤٨,٩٤٩	.	تأمين طبي وعلاج
١٢,٢٧٤	١٣,٧٨١	كهرباء ومياه
٢,٠٢٥	١,٧١٤	بريد وهاتف وانترنت
٥,٤٦٣	٦,٢٧٥	نظافة وأدوات
١٦,٣١٦	١٣,٢٠٥	محروقات سيارات
١,٤٨٧	٥,١٧٧	صيانة سيارات
٦١٧,٩٥١	٤٩٧,٨٦١	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الشامية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩٦)

القصيم - المملكة العربية السعودية

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

<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ /١٢/ ٣١ م</u>	(١٩) مصروفات الأنشطة المقيدة
٤١,٠٠٠	٢١,٤٢٩	رواتب معلمين ومعلمات - العثيم الخيرية
.	٣٦,٠٠٠	رواتب المشرفين والمشرفات - الضحيان
<u>٤١,٠٠٠</u>	<u>٥٧,٤٢٩</u>	الإجمالي
<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ /١٢/ ٣١ م</u>	(٢٠) مصروفات منصة إحسان
.	١٤٧,٠٠٠	مصروفات منصة احسان - لبرنامج الرواتب
<u>.</u>	<u>١٤٧,٠٠٠</u>	الإجمالي
<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ /١٢/ ٣١ م</u>	(٢١) مصروف مشروع كفالة حلقات تحفيظ القرآن
٣٥,٠٠٠	.	المدعوم من مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية
٤٠,٠٠٠	.	رواتب ٧ معلمين
<u>٧٥,٠٠٠</u>	<u>.</u>	رواتب ٨ معلمات
		الإجمالي
<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ /١٢/ ٣١ م</u>	(٢٢) مصروفات اوقاف
٣,٩٣٧	٨,٦٠٦	سعي تحصيل ايراد
<u>٣,٩٣٧</u>	<u>٨,٦٠٦</u>	الإجمالي
<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ /١٢/ ٣١ م</u>	(٢٣) المصاريف العمومية والإدارية
٩٣,١٨٠	١٠٢,٦٧٥	رواتب وأجور وما في حكمها
٣,٦٠٠	٤,٥٠٠	بدل نقل
٢,١٦٠	٢,٧٠٠	بدل طبيعة عمل
.	٢,٢٥١	عمل إضافي
١٦,٨٢١	١٣,٠٧١	مكافأة نهاية الخدمة
١١,١٨٦	١١,٥٢٢	بدل اجازات
٢٧,٩٤٧	٣٢,٩٦٣	تأمينات اجتماعية
١,٩٢٤	.	مصاريف العلاج
٦,٢٣٤	٣,٨٧٩	بريد وهاتف وانترنت
٢,٦٨٠	٢,١١٠	كهرباء ومياه
٨,٤٢٠	٣٢,٣٠٧	صيانة وإصلاح
٣,٥٠٠	١٤٠	دعاية وإعلان
٥,٠٥٠	٨,٠٩٥	ضيافة ونظافة
١,٠٠٠	.	مصاريف حكوميه رسوم
٩,٧٧٥	٩,٥٧٥	اتعاب مهنية
.	٧٠	متنوعة
٨٠	٥,٥٨٣	اشتراقات وتصديقات
١,٩٩٧	٢,٠٦٥	مستلزمات مكتبيه
١,٣٩٠	١,٣٨٠	مصاريف بنكيه
<u>١٩٦,٩٤٥</u>	<u>٢٣٤,٨٨٦</u>	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الشماسية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩٦)

القصيم - المملكة العربية السعودية

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

٢٠٢٤ / ٠١ / ٠١ م	مقيد خلال العام	المحرر خلال العام	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
١,٨٧٨,٧٠٨	٣٢٤١٢٨,٥٨	٢٣٥٣٢٨,٥٨	١,٩٦٧,٥٠٨
١,٨٧٨,٧٠٨	٣٢٤,١٢٩	٢٣٥,٣٢٩	١,٩٦٧,٥٠٨

(٢٤) صافي الأصول المقيدة

تبرعات وايرادات صافي الاصول خلال العام
الإجمالي

٢٠٢٤ / ٠١ / ٠١ م	مقيد خلال العام	المحرر خلال العام	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
٣٦٥,٤١١	٥٩,٠٥٢	٨٦,٠٦,٢٥	٤١٥,٨٥٧
٣٦٥,٤١١	٥٩,٠٥٢	٨,٦٠٦	٤١٥,٨٥٧

(٢٥) صافي الأصول اوقاف

مبنى الوقف الخيري
الإجمالي

الأحداث الاحقة

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م يمكن أن تكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للجمعية كما هو مبين في هذه القوائم المالية.

عام

- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.

إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة في تاريخ ١٩ / يناير / ٢٠٢٥ م.