

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم برفحاء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦١٣)
منطقة الحدود الشمالية – المملكة العربية السعودية
القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغير في صافي الاصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٩ - ٧	الإيضاحات حول القوائم المالية

المحترمين

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية
الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم برفحاء
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم برفحاء - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (3613) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2024م وقائمة الأنشطة وقائمة التغير في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في 31 ديسمبر 2024م ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد أجرينا مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وتقع على عاتقنا المسؤوليات بموجب تلك المعايير كما هو موضح في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" من هذا التقرير. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لمدونة الأخلاقيات الدولية للمحاسبين المهنيين بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية والمعتمدة في المملكة العربية السعودية، وقد امتثلنا كذلك للمتطلبات الأخلاقية الأخرى المنطبقة. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمسؤولين عن الحوكمة فيما يتعلق بالقوائم المالية:

إن الإدارة مسئولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسئولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسيما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن المكلفين بالحوكمة أعضاء الجمعية العمومية هم المسؤولون عن الاشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية .

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

- تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.
- وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ:
- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
 - تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
 - الحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة بشأن المعلومات المالية للكيانات أو الأنشطة التجارية داخل الجمعية للتعبير عن رأي في القوائم المالية. نحن مسؤولون عن توجيه وإشراف وأداء مراجعة الجمعية، ونظل المسؤول الوحيد عن رأينا في المراجعة.
- نقوم بالتواصل مع المسؤولين عن الحوكمة، أي مجلس إدارة الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم برفحاء فيما يتعلق، من بين أمور أخرى – بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

عن شركة خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون



عبد الرحمن بن عبد الله الرويس
ترخيص (883)

الرياض : 10 صفر 1447هـ.

الموافق : 04 أغسطس 2025م.



قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	
الأصول			
الأصول المتداولة			
٨٥١,٤٣٣	٤٩٧,٢١٨	(٤)	النقد وما في حكمه
١٧١,٠٠٠	١٤٧,٠٠٠	(٥)	إيرادات مستحقة
١,٠٢٢,٤٣٣	٦٤٤,٢١٨		مجموع الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة			
١٠,٣٦١,٩٠٢	١٠,٤٤٨,١١٧	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ - استثمار
٤,٩٤١,١٥٣	٤,٦٩٧,٧٢٥	(٧)	الاصول الاستثمارية - بالصافي
٤٤٠,٠٠٠	٣٢٠,٠٠٠	(٨)	الاصول غير الملموسة - بالصافي
٣,٠٧٣,٤٤١	٢,٩١٢,٤٣١	(٩)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١٨,٨١٦,٤٩٦	١٨,٣٧٨,٢٧٣		مجموع الأصول غير المتداولة
١٩,٨٣٨,٩٢٩	١٩,٠٢٢,٤٩١		إجمالي الأصول
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
-	١٦٧,٥٣٣	(١٠)	ايرادات مقبوضة مقدما ومصروفات مستحقة
-	١٦٧,٥٣٣		مجموع الالتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة			
١٣,٥٤٠	٢٢,٠٨٠	(١١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٣,٥٤٠	٢٢,٠٨٠		مجموع الالتزامات غير المتداولة
١٣,٥٤٠	١٨٩,٦١٣		إجمالي الالتزامات
صافي الأصول			
١٥,٢٥٤,٩٥٠	١٤,٥٧١,٨٨٦		صافي الأصول غير المقيدة
٤٩٨,١٦٢	٢٣٠,٢٧٤	(٢٠)	صافي الأصول المقيدة
٤,٠٧٢,٢٧٧	٤,٠٣٠,٧١٨	(٢١)	صافي أصول الاستثمار
١٩,٨٢٥,٣٨٩	١٨,٨٣٢,٨٧٨		مجموع صافي الأصول
١٩,٨٣٨,٩٢٩	١٩,٠٢٢,٤٩١		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	استثمار	اجمالي ٢٠٢٤ م	اجمالي ٢٠٢٣ م
الإيرادات					
التبرعات النقدية العامة	٧٤٩,٩٧١	-	-	٧٤٩,٩٧١	٤٧٩,٧٣٤
التبرعات النقدية المقيدة (١٢)	-	١,٥٧٥,٥٩٥	-	١,٥٧٥,٥٩٥	١,٦٦٧,٥١١
التبرعات النقدية استثمار (١٣)	-	-	١٩٧,٨٠١	١٩٧,٨٠١	١٧٧,٣٦١
تبرعات الخدمات التطوعية	-	١٩١,٥٠٠	-	١٩١,٥٠٠	-
دعم منصة تبرع	-	٢٤,٥٢٧	-	٢٤,٥٢٧	٦٣,٦٦٣
تبرعات الزكاة	-	٤٦,٦٦٥	-	٤٦,٦٦٥	٧٠,١١٩
دعم منصة احسان (١٤)	-	٦٤٢,٤٠٠	-	٦٤٢,٤٠٠	٥٢٤,٧٠٠
ايرادات الانشطة (١٥)	٢٩١,٧٥٦	-	-	٢٩١,٧٥٦	٢٥٣,٦٨١
ايرادات ايجارات	٨٣٧,٢٠٢	-	-	٨٣٧,٢٠٢	٧٢٨,٠٩٠
اشتراكات الأعضاء	٤,٠٠٠	-	-	٤,٠٠٠	٣,٨٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٢,٩٨٧,٩٣٥	(٢,٧٤٨,٥٧٥)	(٢٣٩,٣٦٠)	-	-
إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف	٤,٨٧٠,٨٦٤	(٢٦٧,٨٨٨)	(٤١,٥٥٩)	٤,٥٦١,٤١٧	٣,٩٦٨,٦٥٩
المصروفات					
مصروفات الأنشطة (١٦)	٣,٦٣٢,٠١٢	-	-	٣,٦٣٢,٠١٢	٣,٥٣٠,٥٢٦
مصروفات محملة علي النشاط (١٧)	٨٣,٢٦٨	-	-	٨٣,٢٦٨	٧٨,١٢٠
مساعادات منصة احسان (١٨)	٦٤٢,٤٠٠	-	-	٦٤٢,٤٠٠	٥٢٤,٧٠٠
مصروفات الخدمات التطوعية	١٩١,٥٠٠	-	-	١٩١,٥٠٠	-
مساعادات منصة تبرع	٢٤,٥٢٧	-	-	٢٤,٥٢٧	٦٣,٦٦٣
مساعادات الزكاة	٥٤,٥٥٦	-	-	٥٤,٥٥٦	٨٤,٣٤٥
مصروفات الاستثمار	١٥٣,١٤٥	-	-	١٥٣,١٤٥	١٤,٣٠٠
مصروفات جمع الأموال	٤٩,٥٠٠	-	-	٤٩,٥٠٠	٣٩,٩٠٠
المصروفات العمومية والإدارية (١٩)	١٩٨,٥٨٢	-	-	١٩٨,٥٨٢	٢١٣,٩٠٢
إهلاك الاصول الاستثمارية (٧)	٢٤٣,٤٢٨	-	-	٢٤٣,٤٢٨	٢٤٣,٤٢٨
اطفاء الأصول غير الملموسة (٨)	١٢٠,٠٠٠	-	-	١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (٩)	١٦١,٠١٠	-	-	١٦١,٠١٠	٢٦٢,٣٥٧
إجمالي المصروفات	٥,٥٥٣,٩٢٨	-	-	٥,٥٥٣,٩٢٨	٥,١٧٥,٢٤١
التغير في صافي الاصول	(٦٨٣,٠٦٤)	(٢٦٧,٨٨٨)	(٤١,٥٥٩)	(٩٩٢,٥١١)	(١,٢٠٦,٥٨٢)
صافي الاصول بداية السنة	١٥,٢٥٤,٩٥٠	٤٩٨,١٦٢	٤,٠٧٢,٢٧٧	١٩,٨٢٥,٣٨٩	٢١,٠٣١,٩٧١
صافي الأصول نهاية السنة	١٤,٥٧١,٨٨٦	٢٣٠,٢٧٤	٤,٠٣٠,٧١٨	١٨,٨٣٢,٨٧٨	١٩,٨٢٥,٣٨٩

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التغير في صافي الأصول

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

غير مقيدة	مقيدة	الاستثمار	إجمالي	التغير في صافي الأصول
١٦,٧٩٩,٢٣٧	٣٣٧,٨١٨	٣,٨٩٤,٩١٦	٢١,٠٣١,٩٧١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(١,٥٤٤,٢٨٧)	١٦٠,٣٤٤	١٧٧,٣٦١	(١,٢٠٦,٥٨٢)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
١٥,٢٥٤,٩٥٠	٤٩٨,١٦٢	٤,٠٧٢,٢٧٧	١٩,٨٢٥,٣٨٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(٦٨٣,٠٦٤)	(٢٦٧,٨٨٨)	(٤١,٥٥٩)	(٩٩٢,٥١١)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
١٤,٥٧١,٨٨٦	٢٣٠,٢٧٤	٤,٠٣٠,٧١٨	١٨,٨٣٢,٨٧٨	التغير في صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(١,٢٠٦,٥٨٢)	(٩٩٢,٥١١)	التغير في صافي الأصول
٢٤٣,٤٢٨	٢٤٣,٤٢٨	إهلاك الأصول الاستثمارية
١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
٢٦٢,٣٥٧	١٦١,٠١٠	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٨,٥٤٠	٨,٥٤٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٥٧٢,٢٥٧)	(٤٥٩,٥٣٣)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(١٦,٠٠٠)	٢٤,٠٠٠	إيرادات مستحقة
(١٩,٠٠٠)	١٦٧,٥٣٣	إيرادات مقبوضة مقدما ومصرفات مستحقة
(٦٠٧,٢٥٧)	(٢٦٨,٠٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٦٠,١٥٤)	(٨٦,٢١٥)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ استثمار
(٩٩,٩٦٦)	-	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٢٦٠,١٢٠)	(٨٦,٢١٥)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٨٦٧,٣٧٧)	(٣٥٤,٢١٥)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
١,٧١٨,٨١٠	٨٥١,٤٣٣	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٨٥١,٤٣٣	٤٩٧,٢١٨	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم برفحاء ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦١٣) بتاريخ ١٤٤٢/٠٧/٢٥ هـ الموافق في ٢٠٢١/٠٣/٠٩ م ، مركزها الرئيسي:- رفحاء – منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية .

١,١- أهداف الجمعية:

- تحفيظ القرآن الكريم.
- العناية بتعليم تجويد القرآن الكريم.
- التعليم المتخصص لتلاوة وتحفيظ القرآن الكريم للفئات الاجتماعية.
- غرس تعظيم كتاب الله تعالى لدى المجتمع.
- العناية بحفاظ القرآن الكريم وتشجيعهم.

٢,١- السنة المالية :

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٤ م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٤ م.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية :

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ومتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف الجمعية .

و تم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم (٣).

٢-٢ اسس القياس :

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية – ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية .

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للجمعية وعملة العرض ، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٤-٢ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة و متوسطة الحجم ، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات 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 .

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

- ١-٣ النقدية وما في حكمها :
تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، و ودائع البنوك عالية السيولة و قصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر و التأمينات المحتجزة (اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً) .
- ٢-٣ المدينون التجاريون :
تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .
- ٣-٣ المشروعات تحت التنفيذ
تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات وتصبح جاهزة للاستخدام وعندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية، لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ.
- ٤-٣ الاصول الاستثمارية
تُصنف العقارات التي يتم اقتنائها لأغراض الإيجار أو تنمية رأس المال إضافةً إلى تلك التي يتم اقتنائها لإستعمالات مستقبلية غير محددة كعقارات استثمارية. يتم قياس العقارات الإستثمارية بالقيمة العادلة مع إثبات التغيرات في القيمة العادلة ضمن قائمة الربح أو الخسارة وذلك للعقارات الإستثمارية الذي يمكن قياس قيمته العادلة بطريقة يمكن الإعتماد عليها دون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما.
- في حال عدم إمكانية قياس القيمة العادلة للعقارات إستثمارية بطريقة يمكن الإعتماد عليها بدون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما، يتم قياس العقارات الإستثمارية بالتكلفة بعد خصم الإستهلاك المتراكم وأي خسائر متراكمة نتيجة إنخفاض القيمة (إن وجدت). يتم احتساب إستهلاك المباني الثابتة والبيوت الجاهزة وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لها، و لا يتم احتساب أي إستهلاك للأراضي.
- ٥-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :
تمثل ممتلكات والآلات و معدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات و أنشطة الجمعية و ليس بغرض البيع .
تقيد الممتلكات والآلات و المعدات بالتكلفة مضافا إليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، و تظهر بالتكلفة ناقصا الإستهلاك المتراكم و اي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة .
- | مباني | ٤٪ | عدد وأدوات | ١٥٪ |
|--------------------------|-----|---------------------------------|-----|
| سيارات | ٢٠٪ | أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية | ١٥٪ |
| اثاث ومفروشات | ١٠٪ | رخص وسجلات وخطط وأدوات | ٢٠٪ |
| أجهزة حاسب الي وملحقاتها | ٢٥٪ | | |
- تتم مراجعة القيمة المتبقية و الاعمار الانتاجية و طرق الإستهلاك و يتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .
- ٦-٣ اصول الاستثمار :
- يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاستثمار الشرعية و التي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية و التي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية و العناية بها و استثمارها بما يحقق اهداف الواقف و يعود بالنفع على المستفيدين من عوائد و ايرادات هذه الاستثمار .

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٧-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواءً قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين .
الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او 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 او اقل، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة .

٨-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي إيجار (او ينطوي علي إيجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي.
يصنف عقد الإيجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد إيجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية .

أ- الجمعية كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الإيجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الإيجار ما بين تخفيض التزامات عقود الإيجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة .
يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الإيجار ايهما اقل.
اذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد إيجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الإيجار.

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود إيجارات تشغيلية ، يثبت دخل الإيجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم يكتسب فيها.

٩-٣ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدية يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

١٠-٣ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيره الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه .

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافاة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

١١-٣ ضريبة القيمة المضافة :

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية و القرارات و الاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و ذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.
ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك.

١٢-٣ قائمة الانشطة :

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات و المصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الأنشطة المساندة.

أ - الاعتراف بالإيرادات والتبرعات :- (يتبع)

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات استثمار 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 الاستخدام في المستقبل .
- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .
- وأن 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 قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها او توزيعها :

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

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة ، و ضمن مجموعات الاصول 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (تتبع)

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات :- (يتمه)

التعهد بتقديم تبرع :

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد . و يعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

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

الايرادات التشغيلية الاخرى :

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين .

ايرادات التحويلات واعادة التصنيف :

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة و غير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع ، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء 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 للجمعية .

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 الاموال :

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

١٣-٣ صافي الاصول (تتبع)

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، ويتم تبويبها وفقا لمعيار العرض والافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى :-

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

١٣-٣ صافي الاصول (يتمه)

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، و قد تكون الاصول المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي اصول الاستثمار

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، و عدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

١٤-٣ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

(٤) النقد وما في حكمه		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
مصرف الراجحي - التبرعات ح/ ٩٩٣١	٢٤٣,٢١٢	٢١٢,٠٧٢	
مصرف الراجحي - الزكاة ح/ ٤٠٩	٢٤,٢٢٩	٣٢,١٢٠	
مصرف الراجحي - المشاريع ح/ ٧٧٧٦	٤٦,٦٠٧	٤٤,٦٥٨	
مصرف الراجحي - الدور النسائية ح/ ٣٠٢	٦,٥٢٢	٢٤,٩٨٦	
مصرف الراجحي - وقف الدور ح/ ٨٢٩٩	٤,١٩٩	٣٤,١٩٨	
مصرف الراجحي - كفاله حلقة ح/ ٨٢٨١	١,٥٠٥	٢٥,٩١١	
مركز الراجحي - مركز الاشراف النسائي ح/ ١٨١	٤,٠٢٦	١٠,٢٩٩	
مصرف الراجحي - دار الناشئة ح/ ٥٧٣١	٢٠,٠٩١	١٦٤,٢٨٦	
مصرف الراجحي - مركز تدريب وتأهيل معلمات القرآن الكريم ح/ ٢٠٠٣	٩,٥٢٥	١٠,٩٤٠	
مصرف الراجحي - مدارس الرياحين النموذجية الأهلية ح/ ٨٣٠٧	٦٦٩	٢٩,٦٦٨	
البنك الأهلي التجاري - التبرعات ح/ ١٠٠	٢,٢٣٦	١٢,٠٣٦	
البنك الأهلي التجاري - الزكاة ح/ ٢٠٩	٢٢	٢٢	
البنك الأهلي التجاري - المشاريع ح/ ٣٠٧	٣,٣٥٩	٣,٢٤٩	
البنك الأهلي التجاري - الدور النسائية ح/ ٤٠٥	٦,٧٧٢	٦,٧٧٢	
بنك الجزيرة - التبرعات ح/ ٧٠٠١	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	
مصرف الانماء - مدارس الرياحين النموذجية ح/ ٩٠٠٠	١١٩,٢٤٤	٢٣٥,٢١٦	
	٤٩٧,٢١٨	٨٥١,٤٣٣	

إيضاحات حول القوائم المالية
 عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٥) إيرادات مستحقة
٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	مبنى مؤسسة الدرة التجارية
٧٢,٠٠٠	٧٢,٠٠٠	إيجار مؤسسة الزعيم
٢٤,٠٠٠	-	إيجار مطعم وعد حامد
١٧١,٠٠٠	١٤٧,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٦) مشروعات تحت التنفيذ - استثمار
٧,١٤١,٤٠٥	٧,١٩٩,٥٤٨	مشروع الوالدين
٣,٢٢٠,٤٩٧	٣,٢٤٨,٥٦٩	مشروع رتل
١٠,٣٦١,٩٠٢	١٠,٤٤٨,١١٧	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الإجمالي ٢٠٢٣ م	الإجمالي ٢٠٢٤ م	المباني	أراضي	(٧) الأصول الاستثمارية - بالصافي
<u>التكلفة</u>				
١٢,٠٧٤,٨٤٧	١٢,٠٧٤,٨٤٧	٨,٠٨٥,٧١٣	٣,٩٨٩,١٣٤	الرصيد في بداية السنة
١٢,٠٧٤,٨٤٧	١٢,٠٧٤,٨٤٧	٨,٠٨٥,٧١٣	٣,٩٨٩,١٣٤	الرصيد في نهاية السنة
<u>الاهلاك المتراكم</u>				
٦,٨٩٠,٢٦٦	٧,١٣٣,٦٩٤	٧,١٣٣,٦٩٤	-	الرصيد في بداية السنة
٢٤٣,٤٢٨	٢٤٣,٤٢٨	٢٤٣,٤٢٨	-	اهلاك السنة
٧,١٣٣,٦٩٤	٧,٣٧٧,١٢٢	٧,٣٧٧,١٢٢	-	الرصيد في نهاية السنة
<u>القيمة الدفترية</u>				
-	٤,٦٩٧,٧٢٥	٧٠٨,٥٩١	٣,٩٨٩,١٣٤	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٤,٩٤١,١٥٣	-	٩٥٢,٠١٩	٣,٩٨٩,١٣٤	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الإجمالي ٢٠٢٣ م	الإجمالي ٢٠٢٤ م	رخص وسجلات وخطط وأدوات	(٨) الأصول غير الملموسة - بالصافي
<u>التكلفة</u>			
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
<u>الاطفاء المتراكم</u>			
٤٠,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	اطفاء السنة
١٦٠,٠٠٠	٢٨٠,٠٠٠	٢٨٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
<u>القيمة الدفترية</u>			
-	٣٢٠,٠٠٠	٣٢٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٤٤٠,٠٠٠	-	٤٤٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم برفحاء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦١٣)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٩) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

الأراضي	المباني	السيارات	اثاث ومفروشات	أجهزة حاسب الي وملحقاتها	عدد وادوات	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	الإجمالي ٢٠٢٤ م	الإجمالي ٢٠٢٣ م	
التكلفة									
٢,٦٠٠,٠٠٠	٢,٠٥٦,٧٠١	٥٥٤,٧٠٠	٥٠٥,٣٦٤	٢٢٦,٣٩٩	٥٧,١٧٣	٦٩٢,٥٣٦	٦,٦٩٢,٨٧٣	٦,٥٩٢,٩٠٧	الرصيد في بداية السنة
-	-	-	-	-	-	-	-	٩٩,٩٦٦	الاضافات خلال السنة
٢,٦٠٠,٠٠٠	٢,٠٥٦,٧٠١	٥٥٤,٧٠٠	٥٠٥,٣٦٤	٢٢٦,٣٩٩	٥٧,١٧٣	٦٩٢,٥٣٦	٦,٦٩٢,٨٧٣	٦,٦٩٢,٨٧٣	الرصيد في نهاية السنة
الإهلاك المتراكم									
-	١,٩٥٠,٦٧٤	٤٤٤,٦٩٨	٣٨٥,٥٢٧	١٩٢,٤١٣	٤٢,٩٤٨	٦٠٣,١٧٢	٣,٦١٩,٤٣٢	٣,٣٥٧,٠٧٥	الرصيد في بداية السنة
-	٢١,٥٧٢	٣٠,٠٠٠	٥٠,٥٣٦	٢٢,٥٠٠	٨,٥٧٦	٢٧,٨٢٦	١٦١,٠١٠	٢٦٢,٣٥٧	أهلاك السنة
-	١,٩٧٢,٢٤٦	٤٧٤,٦٩٨	٤٣٦,٠٦٣	٢١٤,٩١٣	٥١,٥٢٤	٦٣٠,٩٩٨	٣,٧٨٠,٤٤٢	٣,٦١٩,٤٣٢	الرصيد في نهاية السنة
القيمة الدفترية									
٢,٦٠٠,٠٠٠	٨٤,٤٥٥	٨٠,٠٠٢	٦٩,٣٠١	١١,٤٨٦	٥,٦٤٩	٦١,٥٣٨	٢,٩١٢,٤٣١	-	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢,٦٠٠,٠٠٠	١٠٦,٠٢٧	١١٠,٠٠٢	١١٩,٨٣٧	٣٣,٩٨٦	١٤,٢٢٥	٨٩,٣٦٤	-	٣,٠٧٣,٤٤١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

		(١٠) إيرادات مقبوضة مقدما ومصروفات مستحقة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
-	١٣٣,٣٣٣	إيراد ايجار مقدم - المدرسة الابتدائية الثالثة
-	٢٥,٠٠٠	إيراد مقدم مدارس انجال
-	٩,٢٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
-	١٦٧,٥٣٣	
		(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٥,٠٠٠	١٣,٥٤٠	الرصيد في بداية السنة
٨,٥٤٠	٨,٥٤٠	المكون خلال السنة
١٣,٥٤٠	٢٢,٠٨٠	الرصيد في نهاية السنة
		(١٢) التبرعات النقدية المقيدة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٢٠٢,٠١٨	١٦١,٦٤٠	دار الناشئة
٩٠,١٩٥	٥٧,٩٧٥	مركز تدريب وتأهيل معلمات القرآن الكريم
٢,١١٢	١,٨٥٠	كفالة حلقة
١,٣٧٣,١٨٦	١,٣٥٤,١٣٠	مدارس الرياحين النوجية الاهلية
١,٦٦٧,٥١١	١,٥٧٥,٥٩٥	
		(١٣) تبرعات الاستثمار
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
١٠,٦٩٦	٣٩٥	المشاريع الاستثمارية
١٦٦,٦٤٥	١٩٧,٣٠٥	إستقطاع الراجحي
٢٠	١٠٠	إستقطاع البنك الأهلي التجاري
-	١	وقف الدور
١٧٧,٣٦١	١٩٧,٨٠١	
		(١٤) دعم منصة احسان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
١٢٦,٦٠٠	١٦٣,٢٠٠	كفالة طلاب وطالبات تحفيظ القرآن الكريم
١٨٩,٩٠٠	١٠,٠٠٠	دعم حلقات تحفيظ القرآن الكريم
١٥٣,٠٠٠	٤٦٩,٢٠٠	دعم حلقات تحفيظ القرآن الكريم
٥٥,٢٠٠	-	كفالة حلقات مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
٥٢٤,٧٠٠	٦٤٢,٤٠٠	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٥) إيرادات الأنشطة
١٠١,٥٨٩	٩٩,٥٥٩	الدور النسائية
٣,٣٥٠	٣٣,٩٥٠	مركز الاشراف النسائي
٤,٨٩٨	٧,٩٧٣	رسائل الجوال
٨٢,٨٢٠	٨٩,٨٠٥	نقاط بيع تبرع
٦١,٠٢٤	٦٠,٤٦٩	إستقطاعات الأوامر المستديمة
٢٥٣,٦٨١	٢٩١,٧٥٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٦) مصروفات الأنشطة
١,٣٦٤,٦٣٨	١,٣٦٢,٧٣٢	رواتب وأجور وما في حكمها
٣١٨,٨٣٥	٢٨٨,٩٨٠	مكافآت الحفظ
١٠٨,٤٢٥	٣٨,٥٠٠	حوافز تشجيعية
٨٩,٦٤٢	٥١,٢٢٨	مركز تدريب وتأهيل معلمات القرآن الكريم
٣٦,٠٠٠	-	ايجارات
٢٥٤,٠٥٧	٢٩١,٥٣٥	دار الناشئة
٢٨,٥٦٠	٢٦,٢٥٦	كفالات
١,٠٣٠	-	مصروفات دار البراعم
١٨,٠٠٠	-	مصروفات حفل التخرج للحفظة
٢٦,٤١١	٢٢,٨٠٢	صيانة الدور النسائية
١,٠٧٩,٩٢٥	١,٤١٤,٤٩٦	مدارس الرياحين النموذجية الأهلية
١٣,٨٧٧	١٣,٨٣٩	أدوات كتابية ومطبوعات
٢٥,٠٠٠	٣٧,٥٦٠	دعاية وتصاميم
٣٦,٩١٦	٥١٨	تجديد ورسوم
-	١,٣٠٠	نقل وشحن
١١٤,٥١٠	٦٩,٤١٤	مصروفات ميزانيات
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	اشتراكات دعائية
٤,٩٥٠	٧,١٠٢	ضيافة الأنشطة التعليمية
٤,٠٠٠	-	انتداب
٣,٥٣٠,٥٢٦	٣,٦٣٢,٠١٢	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٧) مصروفات محملة على النشاط		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
رواتب وأجور وما في حكمها	٣٧,٠٠٠	٤٤,٤٠٠	
كهرباء ومياه الدور إنسانية	٣١,٣١١	٢٠,٦٣٤	
هاتف الدور إنسانية	١٤,٥٠٧	١٣,٠٨٦	
البريد والبرقيات والتعليمية	٤٥٠	-	
	٨٣,٢٦٨	٧٨,١٢٠	
(١٨) مساعدات منصة احسان		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
دعم حلقات تحفيظ القرآن الكريم	٦٤٢,٤٠٠	١٨٩,٩٠٠	
دعم حلقات تحفيظ القرآن الكريم	-	١٥٣,٠٠٠	
كفالة طلاب وطالبات	-	١٢٦,٦٠٠	
مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية	-	٥٥,٢٠٠	
	٦٤٢,٤٠٠	٥٢٤,٧٠٠	
(١٩) المصروفات العمومية والادارية		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
مرتبات واجور وما في حكمها	١٢٢,٦٥٠	١٣٨,٨٠٠	
تأمينات اجتماعية	٣٣,٤٠٠	٥٠,٠٠٠	
هاتف وفاكس وانترنت وبريد	٣,١٤٨	٤,٦٧٠	
كهرباء مياه	٢,٤٩٥	١,٥١١	
مكافأة نهاية الخدمة	٨,٥٤٠	٨,٥٤٠	
ادوات كتابية ومطبوعات	٦٢٠	٢٠٠	
رسوم بنكية عمولات	٨,٠٥٥	٨,٢٥١	
صيانة واصلاح	-	٨٠٠	
ضيافة ونظافة	٩٥٤	٧٧٠	
شحن	-	٣٦٠	
أجور تحميل وتوزيع	٣٢٠	-	
أتعاب مهنية	١٨,٤٠٠	-	
	١٩٨,٥٨٢	٢١٣,٩٠٢	

(٢٠) صافي الاصول المقيدة	١ يناير ٢٠٢٤ م	المضاف	المنصرف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الزكاة	٣٢,١٤٢	٤٦,٦٦٥	(٥٤,٥٥٥)	٢٤,٢٥٢
دار الناشئة والبراعم	١٦٤,٢٨٦	١٦١,٦٤٠	(٣٢٥,٩٢٦)	-
مدارس الرياحين النموذجية الاهلية	٢٦٤,٨٨٣	١,٣٥٤,١٣٠	(١,٤١٤,٤٩٦)	٢٠٤,٥١٧
مركز تأهيل معلمات القرآن والكريم	١٠,٩٤١	٥٧,٩٧٥	(٦٨,٩١٦)	-
كفالة حلقة	٢٥,٩١٠	١,٨٥٠	(٢٦,٢٥٥)	١,٥٠٥
منصة تبرع	-	٢٤,٥٢٧	(٢٤,٥٢٧)	-
تبرعات الخدمات التطوعية	-	١٩١,٥٠٠	(١٩١,٥٠٠)	-
كفالة حلقات تحفيظ القرآن الكريم – منصة احسان	-	١٠,٠٠٠	(١٠,٠٠٠)	-
دعم حلقات تحفيظ القرآن الكريم – منصة احسان	-	١٦٣,٢٠٠	(١٦٣,٢٠٠)	-
دعم حلقات تحفيظ القرآن الكريم – منصة احسان	-	٤٦٩,٢٠٠	(٤٦٩,٢٠٠)	-
	٤٩٨,١٦٢	٢,٤٨٠,٦٨٧	(٢,٧٤٨,٥٧٥)	٢٣٠,٢٧٤
(٢١) صافي أصول الاستثمار	١ يناير ٢٠٢٤ م	المضاف	المنصرف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
تبرعات الاستثمار	٤,٠٧٢,٢٧٧	١٩٧,٨٠١	(٢٣٩,٣٦٠)	٤,٠٣٠,٧١٨
	٤,٠٧٢,٢٧٧	١٩٧,٨٠١	(٢٣٩,٣٦٠)	٤,٠٣٠,٧١٨

(٢٢) الاحداث اللاحقة :-

- لا توجد أية أحداث بعد تاريخ المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م يترتب عليها اجراء تعديلات أو إفصاحات إضافية في القوائم المالية والايضاحات المتممة لها

(٢٣) الالتزامات – والالتزامات الطارئة :-

- لا توجد التزامات والتزامات طارئة .

(٢٤) خطة المساهمة المحددة للموظفين

- تقدم الجمعية مساهماتٍ إلى المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية ضمن خطة تقاعدية محددة المساهمات لموظفيها السعوديين. وبلغ إجمالي المبلغ المصروف خلال العام لهذه الخطة مبلغ ٣٣,٤٠٠ ريال سعودي

(٢٥) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٠٤ اغسطس ٢٠٢٥ م