

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالواديين
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٠٤)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٨	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالواديين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالواديين - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٣٠٤) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، وأدائها المالي وتدفعاتها 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 والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها 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 مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما 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 الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول 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 جوهريّة، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخمنون بناء 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 وملزمة 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 ملزمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم 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 تأكيد 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 تأكيد 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.
- تقويم 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.

نقوم بإبلاغ إدارة الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالواديين - 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 الرئيس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون

الرياض : ١٦ شوال ١٤٤٦ هـ

الموافق : ١٤ ابريل ٢٠٢٥ م



خالد سلطان الرويس
ترخيص (٣٦٠)

خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني ٧٢٥/١١/٣٢٣
ALRUWAIS & PARTNERS
Certified Accountants
& Auditors

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالواديين
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٠٤)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الأصول المتداولة			
النقد وما في حكمه	(٤)	٣,١٥٧,٣٥٩	٤,٦٦٩,٩٦٦
مصرفوات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري	(٥)	١٣١,٦٦٧	١٦٣,٢٦٧
مجموع الأصول المتداولة		٣,٢٨٩,٠٢٦	٤,٨٣٣,٢٣٣
الاستثمارات والاصول المالية			
استثمارات طويلة الأجل	(٦)	٦٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠
مجموع الاستثمارات والاصول المالية		٦٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠
الأصول الغير متداولة			
مشروعات تحت التنفيذ	(٧)	١٣٨,١٠١	-
الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي	(٨)	١,٤٢١,٤٦٠	١,٤٥٥,٧٣٨
الأصول غير الملموسة - بالصافي	(٩)	١	١
مجموع الأصول الغير متداولة		١,٥٥٩,٥٦٢	١,٤٥٥,٧٣٩
اصول الاوقاف			
مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف	(١٠)	٤٠١,١٥٩	١٩٩,٥٩٨
اصول الاوقاف - بالصافي	(١١)	١٥,٢٢٤,٣٠٩	١٤,٦١٢,١١٤
مجموع اصول الاوقاف		١٥,٦٢٥,٤٦٨	١٤,٨١١,٧١٢
إجمالي الأصول		٢٠,٥٣٤,٠٥٦	٢١,١٧٠,٦٨٤
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصرفوات مستحقة	(١٢)	٥,٧٥٠	٣٨,٢٥٠
مجموع الالتزامات المتداولة		٥,٧٥٠	٣٨,٢٥٠
الالتزامات الغير متداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١٣)	٧٥,٤٠٠	٧٤,٠٠٠
مجموع الالتزامات الغير المتداولة		٧٥,٤٠٠	٧٤,٠٠٠
مجموع الالتزامات		٨١,١٥٠	١١٢,٢٥٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٥,٩٢٠,٧٨٨	٦,٦٣٩,٧٢٨
صافي الأصول المقيدة	(١٩)	١٧٦,٩٨٦	١٧٢,٧١٥
صافي اصول الاوقاف	(٢٠)	١٤,٣٥٥,١٣٢	١٤,٢٤٥,٩٩١
مجموع صافي الأصول		٢٠,٤٥٢,٩٠٦	٢١,٠٥٨,٤٣٤
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢٠,٥٣٤,٠٥٦	٢١,١٧٠,٦٨٤

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالواديين					
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٠٤)					
قائمة الأنشطة					
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)					
إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٤ م	إجمالي ٢٠٢٣ م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة	٦٨٦,٤٦٠	-	-	٦٨٦,٤٦٠	٦٦٣,٣٥٦
التبرعات النقدية المقيدة (١٤)	-	٢,٠٣٨,٩٤٩	-	٢,٠٣٨,٩٤٩	١,٥٠٠,٠٦٢
التبرعات النقدية اوقاف	-	-	٢٠٢,٤٤٣	٢٠٢,٤٤٣	٣٣٠,١٥٤
دعم منصة احسان (١٥)	-	٢١٢,٠٠٠	-	٢١٢,٠٠٠	-
اشتراكات الاعضاء	-	-	-	-	٤,٢٠٠
ايرادات اخري (فرق فواتير)	-	-	-	-	٣,٠٨٤
تبرعات رسائل	٥٧٥	-	-	٥٧٥	٧,١٩٤
تبرعات الزكاة	-	٣,٤٠٠	-	٣,٤٠٠	٥٦,٥٠٠
ايرادات الايجارات	-	-	-	-	٥١٧,٠٣٣
ايرادات ريع الاوقاف	٥١٤,٣٤٨	-	-	٥١٤,٣٤٨	-
ايرادات بيع اصول	-	-	-	-	٤٩٩
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٢,٤٧٨,١٤٤	(٢,٣٨٤,٨٤٢)	(٩٣,٣٠٢)	-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف	٣,٦٧٩,٥٢٧	(١٣٠,٤٩٣)	١٠٩,١٤١	٣,٦٥٨,١٧٥	٣,٠٨٢,٠٨٢
المصروفات والخسائر					
مصروفات الأنشطة (١٦)	٢,٧٥٠,١٩٦	-	-	٢,٧٥٠,١٩٦	٢,٨١٥,٦٦٦
مصروفات الاوقاف	٩٣,٣٠٢	-	-	٩٣,٣٠٢	-
مصروفات الحوكمة	٤,٢٥٠	-	-	٤,٢٥٠	٢٧,٠٠٠
مساعات منصة احسان (١٧)	٢١٦,٧٣٠	-	-	٢١٦,٧٣٠	-
مساعات الزكاة	-	-	-	-	٥٥,٠٠٠
مصروفات جمع الأموال	٨٢,٨٩٥	-	-	٨٢,٨٩٥	٧٢,٧٣٧
المصروفات العمومية والادارية (١٨)	٣٩٩,٨٥٢	-	-	٣٩٩,٨٥٢	٤٢١,٩٦٨
اهلاك اصول الاوقاف (٧)	٦١٣,٣٠٥	-	-	٦١٣,٣٠٥	٦١٣,٣٠٥
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (٩)	١٠٣,١٧٣	-	-	١٠٣,١٧٣	٩٦,٢٨٥
إجمالي المصروفات والخسائر	٤,٢٦٣,٧٠٣	-	-	٤,٢٦٣,٧٠٣	٤,١٠١,٩٦١
التغير في صافي الاصول	(٥٨٤,١٧٦)	(١٣٠,٤٩٣)	١٠٩,١٤١	(٦٠٥,٥٢٨)	(١,٠١٩,٨٧٩)
التحويل بين الاصول	(١٣٤,٧٦٤)	١٣٤,٧٦٤	-	-	-
صافي الأصول بداية السنة	٦,٦٣٩,٧٢٨	١٧٢,٧١٥	١٤,٢٤٥,٩٩١	٢١,٠٥٨,٤٣٤	٢٢,٠٧٨,٣١٣
صافي الأصول نهاية السنة	٥,٩٢٠,٧٨٨	١٧٦,٩٨٦	١٤,٣٥٥,١٣٢	٢٠,٤٥٢,٩٠٦	٢١,٠٥٨,٤٣٤

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(١,٠١٩,٨٧٩)	(٦٠٥,٥٢٨)	التغير في صافي الاصول
٦١٣,٣٠٥	٦١٣,٣٠٥	اهلاك اصول الاوقاف
٩٦,٢٨٥	١٠٣,١٧٣	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١١,٤٠٠	١٠,٨٠٠	المكون من مخصص نهاية الخدمة
(٢٩٨,٨٨٩)	١٢١,٧٥٠	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(١٠٧,٢٦٧)	٣١,٦٠٠	مصروفات مدفوعا مقدما وارصدة مدينة اخري
(١٢٨,٩١٦)	(٣٢,٥٠٠)	مصروفات مستحقة
(٥٣٥,٠٧٢)	١٢٠,٨٥٠	النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
-	(٩,٤٠٠)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٥٣٥,٠٧٢)	١١١,٤٥٠	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(١٣٨,١٠١)	أضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٧٧,٨٠١)	(٦٨,٨٩٥)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(١٦٦,٢٤٨)	(٢٠١,٥٦١)	اضافات مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
-	(١,٢٢٥,٥٠٠)	اضافات اصول الاوقاف
-	١٠,٠٠٠	استثمارات طويلة الأجل
(٢٤٤,٠٤٩)	(١,٦٢٤,٠٥٧)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٧٧٩,١٢١)	(١,٥١٢,٦٠٧)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٥,٤٤٩,٠٨٧	٤,٦٦٩,٩٦٦	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٤,٦٦٩,٩٦٦	٣,١٥٧,٣٥٩	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي رقم (٢١) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالواديين ، تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٠٤) ، بتاريخ ١٩/٠٥/١٤٤١هـ الموافق ١٤/٠١/٢٠٢٠م ، مركزها الرئيسي : مركز الواديين - منطقة عسير - المملكة العربية السعودية .

اهداف التي تتمثلها الجمعية :

- تصحيح تلاوة القرآن الكريم.
- 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.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠٢٤م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤م.

(٢) اساس 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 ، ولتطلبات 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 للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .
وتم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم(٣).

٢-٢ اساس القياس :

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم ينكر 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) أهم 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 ٣٠يوماً) .

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 للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات والآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع .

تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و اي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة ، للموجودات كما يلي :

المباني	٥%	الاثاث المكتبي	١٠%
تحسينات مباني	٥%	اجهزة كهربائية	١٥%
السيارات	٢٠%	اجهزة تكييف	١٥%
لوحات اعلانية	١٠%	اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	٢٥%
برامج حاسوبية	٢٥%		

تتم مراجعة القيمة المتبقية و الاعمار الانتاجية و طرق الاستهلاك و يتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات و تصبح جاهزة للاستخدام و عندئذ 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 اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف 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 إيرادات هذه الاوقاف.

٥-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع و الدائنون الآخرون :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواء 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 .

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٦-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي إيجار (أو 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 الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد إيجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية .

أ- الجمعية كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الأنشطة للسنة .

يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل.

اذا تم تصنيف عقد الايجار عقد إيجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمه الأنشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار .

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكيه الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمه الأنشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها.

٧-٣ المخصصات:

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

٨-٣ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيرة 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.

٩-٣ 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 بناءا على ذلك.

١٠-٣ قائمة الأنشطة : (يتبع)

يتم عرض المعلومات عن الايرادات والمصروفات على اساس وظيفي ، طبقا لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الأنشطة المساندة.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :-

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 تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف 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 ايرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-

التبرعات النقدية :

يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

التبرعات العينية بغرض اعادة 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 .

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 ويتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط 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 (يتبع)

مصروفات الأنشطة :

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

المساعدات النقدية :

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

مصروفات المنح الحكومية :

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

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتمه)

ب- المصروفات والمساعدات (تتمه)

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 .

٣-١١ صافي الأصول:

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، و يتم تبويبه وفقا لمعيار العرض و الافصاح 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 .

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 غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي اصول الاوقاف

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 .

٣-١٢ 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 - العام - ح/٧٠٠٢	٢,٦٧١,٧٧٣	٢,٩٨٨,٧٤٠	
مصرف الراجحي - الوقف الخيري - ح/٧٠١٠	٦١٨	٩٤٤,٢٦٢	
مصرف الراجحي - المجمع القرآني - ح/٤٣٠٦	-	٦١	
مصرف الراجحي - دار خديجة الخيرية - ح/٤٣١٤	-	١٠	
مصرف الراجحي - دار التقوي - ح/٤٥١٢	-	٦٨,٩١٣	
مصرف الراجحي - دار اسماء بالبطح - ح/٤٣٢٢	٥	٥٠	
مصرف الراجحي - دار صفية بال جبل - ح/٤٥٢٠	١٠	٢	
مصرف الراجحي - دار عائشة - ح/٧٠٧٧	٣٠,٠٠٠	-	
مصرف الراجحي - الزكاة - ح/٧٨٨١	-	١,٥٠٠	
مصرف الراجحي - التبرعات - ح/٧٠٢٨	٢٠٥	١١٨	
مصرف الراجحي - كفالة معلم - ح/٦٠٠٩	٨٠٣	٢٠٥	
البنك الاهلي السعودي - العام - ح/٠١٠٠	١٥٤,٤٩٧	٤٠٠,٩٤٧	
بنك البلاد - العام - ح/٠٠٠٩	١٠٦,٦٢٨	١٠٣,٠٢٣	
بنك البلاد - ح/٠٠١٧	٦٦,٩٧٤	٥٦,٨٠٠	
بنك البلاد - الوقف الخيري - ح/٠٠٢٥	١٢٥,٨٤٦	١٠٥,٣٣٥	
	٣,١٥٧,٣٥٩	٤,٦٦٩,٩٦٦	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٥) مصروفات مدفوعا مقدما وإرصدة مدينة اخري		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
مصروفات مدفوعة مقدما		١٥,٠٠٠	٣٦,٦٠٠
ربع اوقاف مستحق		١١٦,٦٦٧	١٢٦,٦٦٧
		١٣١,٦٦٧	١٦٣,٢٦٧
(٦) استثمارات طويلة الاجل		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
استثمار استراحة طبية		٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
استثمار وقف جمعيات المنطقة		-	١٠,٠٠٠
		٦٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠
(٧) مشروعات تحت التنفيذ		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
مبنى دار عائشة النسائية		١٣٨,١٠١	-
		١٣٨,١٠١	-

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالواديين
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٠٤)

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

(٨) الممتلكات والآلات والمعدات – بالوصافي (بتبع)

الاراضي	المباني	تحسينات مباني	الاثاث المكتبي	السيارات	التكلفة
٥٠٠,٠٠٠	٩٨٤,٨٦٥	١٢,٠٠٠	٤٩٥,٦٢٦	٨٠٤,٤٠٠	الرصيد بداية السنة
-	-	-	٤٤,٤٩٧	-	الاضافات خلال السنة
-	-	-	-	(٢٥,٠٠٠)	الاستبعادات خلال السنة
٥٠٠,٠٠٠	٩٨٤,٨٦٥	١٢,٠٠٠	٥٤٠,١٢٣	٧٧٩,٤٠٠	الرصيد في نهاية السنة
-	٢٢٥,٦٩٧	٢,١٠٠	٣٧٢,٣٣٣	٨٠٤,٣٨٨	الإهلاك المتراكم
-	٤٩,٢٤٣	٦٠٠	٣١,٢٤٠	-	الرصيد بداية السنة
-	-	-	-	(٢٥,٠٠٠)	اهلاك السنة
-	٢٧٤,٩٤٠	٢,٧٠٠	٤٠٣,٥٧٣	٧٧٩,٣٨٨	الاستبعادات خلال السنة
-	٢٧٤,٩٤٠	٢,٧٠٠	٤٠٣,٥٧٣	٧٧٩,٣٨٨	الرصيد في نهاية السنة
٥٠٠,٠٠٠	٧٠٩,٩٢٥	٩,٣٠٠	١٣٦,٥٥٠	١٢	القيمة الدفترية
٥٠٠,٠٠٠	٧٥٩,١٦٨	٩,٩٠٠	١٢٣,٢٩٣	١٢	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٥٠٠,٠٠٠	٧٥٩,١٦٨	٩,٩٠٠	١٢٣,٢٩٣	١٢	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالواديين
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٠٤)

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

(٨) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتمه)

التكلفة	اجهزة كهربائية	اجهزة تكييف	لوحات اعلانية	اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	الاجمالي
الرصيد بداية السنة	١٠١,٨٩٨	٧٩,٤٧٧	٩٦٠	٢٤١,٩٢٨	٣,٢٢١,١٥٤
الاضافات خلال السنة	١٢,٣٤٤			١٢,٠٥٤	٦٨,٨٩٥
الاستبعادات خلال السنة	-	-	-	-	(٢٥,٠٠٠)
الرصيد في نهاية السنة	١١٤,٢٤٢	٧٩,٤٧٧	٩٦٠	٢٥٣,٩٨٢	٣,٢٦٥,٠٤٩
الإهلاك المتراكم					
الرصيد بداية السنة	٨٩,٤٢١	٤٥,٤٧٦	٦٨٨	٢٢٥,٣١٣	١,٧٦٥,٤١٦
اهلاك السنة	٥,٧٧٠	٩,١٣١	٩٦	٧,٠٩٣	١٠٣,١٧٣
الاستبعادات خلال السنة	-	-	-	-	(٢٥,٠٠٠)
الرصيد في نهاية السنة	٩٥,١٩١	٥٤,٦٠٧	٧٨٤	٢٣٢,٤٠٦	١,٨٤٣,٥٨٩
القيمة الدفترية					
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	١٩,٠٥١	٢٤,٨٧٠	١٧٦	٢١,٥٧٦	١,٤٢١,٤٦٠
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	١٢,٤٧٧	٣٤,٠٠١	٢٧٢	١٦,٦١٥	١,٤٥٥,٧٣٨

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالواديين
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٠٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

الاجمالي	برامج حاسوبية	(٩) الاصول غير الملموسة - بالصافي
		<u>التكلفة</u>
٣٣,٥٠٠	٣٣,٥٠٠	الرصيد في بداية السنة
٣٣,٥٠٠	٣٣,٥٠٠	الرصيد في نهاية السنة
		<u>الاطفاء المتراكم</u>
٣٣,٤٩٩	٣٣,٤٩٩	الرصيد في بداية السنة
٣٣,٤٩٩	٣٣,٤٩٩	الرصيد في نهاية السنة
		<u>القيمة الدفترية</u>
١	١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
١	١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(١٠) مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف

مباني

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
١٩٩,٥٩٨	٤٠١,١٥٩
١٩٩,٥٩٨	٤٠١,١٥٩

الاجمالي	المباني	الاراضي	(١١) اصول الاوقاف - بالصافي
			<u>التكلفة</u>
١٨,٦٧٥,٠٩٣	١٢,٢٦٦,٠٩٣	٦,٤٠٩,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
١,٢٢٥,٥٠٠	-	١,٢٢٥,٥٠٠	الاضافات خلال السنة
١٩,٩٠٠,٥٩٣	١٢,٢٦٦,٠٩٣	٧,٦٣٤,٥٠٠	الرصيد في نهاية السنة
			<u>الإهلاك المتراكم</u>
٤,٠٦٢,٩٧٩	٤,٠٦٢,٩٧٩	-	الرصيد في بداية السنة
٦١٣,٣٠٥	٦١٣,٣٠٥	-	أهلاك السنة
٤,٦٧٦,٢٨٤	٤,٦٧٦,٢٨٤	-	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
١٥,٢٢٤,٣٠٩	٧,٥٨٩,٨٠٩	٧,٦٣٤,٥٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
١٤,٦١٢,١١٤	٨,٢٠٣,١١٤	٦,٤٠٩,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالواديين
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٠٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٢) مصروفات مستحقة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
مدفوعات مقدمة من العملاء		—	٣٢,٥٠٠
اتعاب مهنية مستحقة		٥,٧٥٠	٥,٧٥٠
		<u>٥,٧٥٠</u>	<u>٣٨,٢٥٠</u>
(١٣) مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
الرصيد في بداية السنة		٧٤,٠٠٠	٦٢,٦٠٠
المكون خلال السنة		١٠,٨٠٠	١١,٤٠٠
المسدد خلال السنة		(٩,٤٠٠)	—
الرصيد في نهاية السنة		<u>٧٥,٤٠٠</u>	<u>٧٤,٠٠٠</u>
(١٤) التبرعات النقدية المقيدة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
احتفال اليوم الوطني		—	٢٠,٠٠٠
دعم دور وحلقات تحفيظ القرآن		١,٩٣٠,٦٤٧	١,٤٨٠,٠٦٢
اخرى		١٠٨,٣٠٢	—
		<u>٢,٠٣٨,٩٤٩</u>	<u>١,٥٠٠,٠٦٢</u>
(١٥) دعم منصة احسان		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
برنامج الماهر بالقرآن		١٠٠,٠٠٠	—
كفالة الحلقات		٨٢,٠٠٠	—
تصحيح التلاوة والتلقين		٣٠,٠٠٠	—
		<u>٢١٢,٠٠٠</u>	<u>—</u>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٦) مصروفات الأنشطة
٢,٢٣٦,٠٧٥	٢,٠٦٠,٦٨١	دور وحلقات تحفيظ القرآن
٢٣٧,٧٧٢	٣٥٦,٣٧٤	مرتبات واجور وما في حكمها
٦٠,٠٠٠	٨١,٦٠٠	الإيجارات
١٢٠,٧٢٥	١٣٩,٢٠٠	تجديد إقامات
٣٥,١٤٥	٧٣,٢٦٨	التأمين الطبي
٢٥,٢٩٣	٨,٧٣٩	ضيافة ونظافة
٥٩٦	-	السفر وانتقال
١٨,٤٠٢	٤,٢٧٥	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٩,٨٩٠	٥,٥٨٥	مصاريف التأمين
١,٣٣٠	٣,٠٠٠	التدريب والتأهيل
٥,٣٦٧	١١٠	الوقود والمحروقات وصيانة سيارات
٥,٠٠٠	-	بدل انتداب
١,٢٩٥	١,٨٣٤	أدوات مستهلكة
٢٠,١٤٣	١٠,٣١٥	صيانة واصلاح
٦,٢٩٨	٣,٥٠١	كهرباء ومياه
٣,٢٥٥	١,٧١٤	هاتف وبريد وانترنت
٨٠	-	اجور تحميل وشحن
٩,٠٠٠	-	تكاليف مهنية
٢٠,٠٠٠	-	احتفال اليوم الوطني
٢,٨١٥,٦٦٦	٢,٧٥٠,١٩٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٧) مساعدات منصة احسان
-	١٠١,٤٣٠	برنامج الماهر بالقرآن
-	٨٥,٠٠٠	كفالة الحلقات
-	٣٠,٣٠٠	تصحيح التلاوة والتلقين
-	٢١٦,٧٣٠	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٨) المصروفات العمومية والإدارية
٢٧٧,١١٤	٢٣٠,٧٤٧	مرتبات واجور وما في حكمها
٤٤,٥٠٦	٦٦,٥٨٤	التأمينات الاجتماعية
٤,٤٥٥	١٥,٦٣٧	مستلزمات مكتبية مطبوعات
١,١٩٨	-	رسوم حكومية
١٤,٢٠٢	٩,٥٩٠	بريد وبرق وهاتف وانترنت
١٩,٧٩٩	٢٠,١٣٩	صيانة وإصلاح
٣,٥٢٠	-	تدريب وتأهيل
٦,٨١٨	٥,٥١٠	ضيافة ونظافة
٨,٨٠٢	١٢,٧٩١	وقود ومحروقات
١٠,٤٦٥	١٢,٣١٥	رسوم واشتراكات
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	اتعاب مهنية واستشارات
١٤٠	٤٥٩	مستهلكات
٢,٧٥٠	-	الدعاية والاعلان
١١,٤٠٠	١١,٩٠٠	مكافأة نهاية الخدمة
٣,٧٠٠	١٥٠	غرامات ومخالفات
١,٧٧٥	-	عينات وهدايا
٥,٥٧٤	٨,٢٨٠	رسوم بنكية
٤٢١,٩٦٨	٣٩٩,٨٥٢	

(١٩) صافي الأصول المقيدة

١ يناير ٢٠٢٤م	المضاف	المنصرف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
١٧١,٢١٥	-	-	١٧١,٢١٥
رصيد اول المدة			
-	١,٩٣٠,٦٤٧	(١,٩٣٠,٦٤٧)	-
دعم دور وحلقات تحفيظ القرآن			
-	١٠٨,٣٠٢	(١٠٧,٤٣١)	٨٧١
اخرى			
١,٥٠٠	٣,٤٠٠	-	٤,٩٠٠
الزكاة			
-	١٠٠,٠٠٠	(١٠٠,٠٠٠)	-
دعم منصة احسان برنامج الماهر بالقرآن			
-	٨٢,٠٠٠	(٨٢,٠٠٠)	-
دعم منصة احسان كفالة الحلقات			
-	٣٠,٠٠٠	(٣٠,٠٠٠)	-
دعم منصة احسان تصحيح التلاوة والتلقين			
١٧٢,٧١٥	٢,٢٥٤,٣٤٩	(٢,٢٥٠,٠٧٨)	١٧٦,٩٨٦

(٢٠) صافي اصول الاوقاف

١ يناير ٢٠٢٤م	المضاف	المنصرف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
١٤,٢٤٥,٩٩١	٢٠٢,٤٤٣	(٩٣,٣٠٢)	١٤,٣٥٥,١٣٢
التبرعات النقدية اوقاف			
١٤,٢٤٥,٩٩١	٢٠٢,٤٤٣	(٩٣,٣٠٢)	١٤,٣٥٥,١٣٢

(٢١) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ١٤ ابريل ٢٠٢٥م