



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المزاحمية (مبين)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٦١)
المزاحمية * المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

شركة المحاسبون السعوديون

(س.ت: ١٠١٠٤٢٣٢٧٤)

المركز الرئيسي الرياض:

فرع جدة:

فرع عنيزة:

فرع حائل:

ت: ٠١١-٤٦٤١٩٢٢

ت: ٠١٢-٦٥٢٠٣٥٤

ت: ٠١١-٤٦٥٣١٣٩

ت: ٠١٦-٥٣٣٤٩٦٧

الموقع على الإنترنت: www.saudi-accountants.com

البريد الإلكتروني: info@saudi-accountants.com

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المزاحمية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٦١)
المزاحمية * المملكة العربية السعودية

فهرست

* تقرير مراجع الحسابات المستقل.

* بيانات:

- أ - قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.
ب- قائمة الأنشطة عن الفترة من ٠١ يناير ٢٠٢٤م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.
ج- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٠١ يناير ٢٠٢٤م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

* جداول:

- ١- ممتلكات وآلات ومعدات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.
٢- المصروفات العمومية والإدارية عن الفترة من ٠١ يناير ٢٠٢٤م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

* إيضاحات القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م:

- أولاً: معلومات عن الجمعية
من رقم (١) حتى رقم (٦)
ثانياً: أهم السياسات المحاسبية
من رقم (٧) حتى رقم (١٠)
ثالثاً: إيضاحات عن القوائم المالية
من رقم (١١) حتى رقم (٢١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

أصحاب الفضيلة والسعادة *

رئيس وأعضاء الجمعية العمومية بالجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المزاحمية (مبين)

المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته .. وبعد ،،،

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المزاحمية والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة ، وقائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية.

وفي رأينا ، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعزل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المزاحمية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، طبقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً للميثاق الدولي لسلوك وآداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية :

- إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.
- عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.
- المكلفون بالحوكمة أي مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهرياً عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للمنشأة.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، يكون مطلوباً منا لفت انتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت الإفصاحات غير كافية، يتم تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض الشامل، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية، لإبداء رأي في القوائم المالية. ونحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف وأداء مراجعة الجمعية. ونظراً للمسؤولون الوحيدون عن رأينا في المراجعة.
- لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- تتفق الجمعية مع أحكام نظام المنشآت الغير هادفة للربح فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.
- تحتفظ الجمعية بسجلات محاسبية آلية منظمة بصورة أصولية، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع البيانات المالية المرفقة.

شركة المحاسبون السعوديون

الرياض - المملكة العربية السعودية

محمد بن عبد العزيز الدامغ

المرخص له برقم (٩٥)

التوقيع:



التاريخ: ١٤٤٦/٠٩/١٦

الموافق: ٢٠٢٥/٠٣/١٦

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المزاحمية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٦١)
المزاحمية * المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

بيان (أ)

عام ٢٠٢٣م	عام ٢٠٢٤م	رقم الإيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
١,٢٤٩,٣٨٤	١,٧١٧,٦٨٠	١١	النقد لدي البنوك
١,١٩٢,٣٨٢	٩٩,٦١٨		ذمم مستأجرين
١٥,٥٠٠	٣٣,١٤٩		عهد و سلف عاملين
٢,٤٥٧,٢٦٦	١,٨٥٠,٤٤٧		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٧٣٩,٩٦٨	١,٤١٢,٩٥٤	١٢	ممتلكات وآلات ومعدات
١٣,٠١٦,٩٥٤	١١,٩١٩,٤٦٣	١٣	الأصول الاستثمارية (سكني)
١٣,٧٥٦,٩٢٢	١٣,٣٣٢,٤١٧		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٦,٢١٤,١٨٨	١٥,١٨٢,٨٦٤		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١٣,٨٠٠	١٧,٢٥٠		مصرفات مستحقة
٨٦,٠٣٧	٩٩,٤٠٥	١٤	إيرادات مقبوضة مقدماً
٩٩,٨٣٧	١١٦,٦٥٥		إجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١١٣,٤٥١	١٣١,٥١١	١٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١١٣,٤٥١	١٣١,٥١١		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٢١٣,٢٨٨	٢٤٨,١٦٦		اجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
١٥,١٨٢,٠٣١	١٤,٢٥١,٦٢٩		صافي الأصول غير المقيدة
٧١٤,٢٩٧	٦١٦,٤٦٠		صافي الأصول المقيدة
١٠٤,٥٧٢	٦٦,٦٠٩		صافي الأوقاف
١٦,٠٠٠,٩٠٠	١٤,٩٣٤,٦٩٨	١٦	إجمالي (صافي) مال الجمعية المدور
١٦,٢١٤,١٨٨	١٥,١٨٢,٨٦٤		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول



* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المزاحمية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٦١)
المزاحمية * المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن الفترة من ٠١ يناير ٢٠٢٤م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(بيان ب)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	اجمالي ٢٠٢٤م	اجمالي ٢٠٢٣م
الإيرادات والمكاسب					
١٧	١٧٨,٦١٤	-	-	١٧٨,٦١٤	٢٢٩,٠٩٠
التبرعات النقدية العامة					
١٧	-	٣٨٨,٣٣٢	-	٣٨٨,٣٣٢	٢٢٨,٨٢٦
التبرعات النقدية المقيدة					
١٧	-	-	٦٦,٦٠٩	٦٦,٦٠٩	١٠٤,٥٧٢
التبرعات النقدية للوقف					
١٧	٢,٢٠٠	-	-	٢,٢٠٠	٤,٩٢٤
إيرادات الاشتراكات					
١٧	-	-	-	-	٢٠,٠٠٠
تبرعات عينية عامة					
١٧	-	-	-	-	٣٤٣
إعانات وزارة الشؤون الإسلامية					
١٧	٢٠,٢٠٠	-	-	٢٠,٢٠٠	-
رسوم طلاب وطالبات مقبوضة					
١٧	-	٣,٥٠٠	-	٣,٥٠٠	٦,٩٣٤
تبرعات الزكاة					
١٧	٩٦٤,٤٤٥	-	-	٩٦٤,٤٤٥	٧٨٦,١٧٧
إيرادات إيجارات					
١٧	-	٢٠٥,٠٠٠	-	٢٠٥,٠٠٠	٥٠٩,٢٢٩
تبرعات منصة احسان					
١٧	-	٥٢,٠٠٠	-	٥٢,٠٠٠	-
إيرادات العمل التطوعي					
	-	-	-	-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب	١,١٦٥,٤٥٩	٦٤٨,٨٣٢	٦٦,٦٠٩	١,٨٨٠,٩٠٠	١,٨٩٠,٠٩٥
المصروفات والمساعدات					
	-	(٣,٥٠٠)	-	(٣,٥٠٠)	(٦,٩٣٥)
مساعدات الزكاة					
١٢	(٩٩,٩٣٤)	-	-	(٩٩,٩٣٤)	(١١٠,٩١٣)
إهلاك الأصول الثابتة					
١٨	(١,٩٠٨,٥٩٦)	-	-	(١,٩٠٨,٥٩٦)	(١,٦٠٣,٨٦٠)
مصروفات الأنشطة					
١٩	(٥٧٣,٧٠٩)	-	-	(٥٧٣,٧٠٩)	(٥٦٠,٠٠٢)
المصروفات العمومية والإدارية					
١٣	(٣٣٢,٤٩١)	-	-	(٣٣٢,٤٩١)	(٣٣٢,٤٩١)
إهلاك العقارات الاستثمارية					
	(٢,٩١٤,٧٣٠)	(٣,٥٠٠)	-	(٢,٩١٨,٢٣٠)	(٢,٦١٤,٢٠١)
إجمالي المصروفات والخسائر					
	(١,٧٤٩,٢٧١)	٦٤٥,٣٣٢	٦٦,٦٠٩	(١,٠٣٧,٣٣٠)	(٧٢٤,١٠٦)
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة					
البنود الاستثنائية					
	-	(٢٨,٨٧٢)	-	(٢٨,٨٧٢)	(٢٤,١٠٠)
تسويات سنوات سابقة					
	-	-	-	-	-
إيرادات سنوات سابقة					
	-	(٢٨,٨٧٢)	-	(٢٨,٨٧٢)	(٢٤,١٠٠)
التغير في صافي الأصول من أنشطة استثنائية					
	(١,٧٤٩,٢٧١)	٦١٦,٤٦٠	٦٦,٦٠٩	(١,٠٦٦,٢٠٢)	(٧٤٨,٢٠٦)
التغير في صافي الأصول					
	١٦,٠٠٠,٩٠٠	-	-	١٦,٠٠٠,٩٠٠	١٦,٧٤٩,١٠٦
صافي الأصول بداية السنة (المال المنور)					
	١٤,٢٥١,٦٢٩	٦١٦,٤٦٠	٦٦,٦٠٩	١٤,٩٣٤,٦٩٨	١٦,٠٠٠,٩٠٠
صافي الأصول نهاية السنة (المال المدور)					

(بيان أ)

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المزاحمية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٦١)
المزاحمية * المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٠١ يناير ٢٠٢٤م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

بيان (ج)

٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٧٤٨,٢٠٦)	(١,٠٦٦,٢٠٢)	التغير في صافي الأصول
١١٠,٩١٣	٩٩,٩٣٤	أهلاك الأصول الثابتة
٣٣٢,٤٩١	٣٣٢,٤٩١	اهلاك العقارات الاستثمارية
١٤,٧٠٠	١٨,٠٦٠	المكون من مخصص مكافأه نهاية الخدمة
(٢٩٠,١٠٢)	(٦١٥,٧١٧)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
١٠,٦٠٠	(١٧,٦٤٩)	سلف عاملين وعهد
(٢١٥,٥٨٤)	١,٠٩٢,٧٦٤	ذمم المستأجرين
-	٣,٤٥٠	مصرفوات مستحقة
٥٠,٤٧٠	١٣,٣٦٨	إيرادات مقبوضة مقدماً
(١٥٤,٥١٤)	١,٠٩١,٩٣٣	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٧,٤٧٤)	(٧٧٢,٩٢٠)	شراء أصول ثابتة
-	٧٦٥,٠٠٠	ناتج استبعاد اصل من العقارات الاستثمارية
(٢٧,٤٧٤)	(٧,٩٢٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٤٧٢,٠٩٠)	٤٦٨,٢٩٦	صافي التغير في رصيد النقدية
١,٧٢١,٤٧٤	١,٢٤٩,٣٨٤	رصيد النقدية في بداية الفترة
١,٢٤٩,٣٨٤	١,٧١٧,٦٨٠	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المزاحمية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٦١)
المزاحمية * المملكة العربية السعودية

إيضاحات القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

أولاً.. معلومات عن الجمعية:

- (١) الاسم : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المزاحمية (مبين).
- (٢) المركز الرئيسي : المزاحمية _ المملكة العربية السعودية.
- (٣) رقم السجل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٦١) بتاريخ ١٠/٠٦/١٤٤١ هـ.
- (٤) أهداف الجمعية : مساعدة البنين والبنات في محافظة المزاحمية على حفظ القرآن الكريم.
- (٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي.
- (٦) العملة : الريال السعودي وقد قربت أرقام القوائم المالية لأقرب ريال واحد.

ثانياً.. أهم السياسات المحاسبية:

(٧) العرف المحاسبي:

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي:

أ - الإيرادات:

- أ/١- الاشتراكات والتبرعات والزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي.
- أ/٢- إعانة الوزارة وإيرادات الأنشطة الاستثمارية يتم تسجيلها طبقاً لمبدأ الاستحقاق
- أ/٣- الإيرادات الأنشطة الأخرى يتم تسجيلها عند تقديم الخدمة وتنفيذها للمستفيد منها وطبقاً لمبدأ الاستحقاق.

- أ/٤- الإيرادات الأخرى يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي.

ب- المصروفات:

- ب/١- المصروفات العمومية والإدارية يتم تسجيلها فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.
 - ب/٢- المصروفات من المساعدات والزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي.
 - ب/٣- مصروفات الأنشطة الاستثمارية يتم تسجيلها طبقاً لمبدأ الاستحقاق فور استحقاقها.
- وعلى هذا الأساس تم إعداد القوائم المالية، فيما عدا قائمة المقبوضات والمدفوعات يتم إعدادها طبقاً للأساس النقدي.

(٨) التبرعات العينية:

يتم تقدير قيمة التبرعات العينية المستلمة بمعرفة لجنة مشكلة لهذا الغرض حسب سعر السوق وتثبت دفترياً على هذا الأساس ويتم صرفها بنفس القيمة.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المزاحمية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٦١)
المزاحمية * المملكة العربية السعودية

(٩) الأصول:

أ- الأصول الثابتة:

أ - يتم احتساب قسط استهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت، وطبقاً للمعدلات الواردة بالجدول رقم (١)، وحسب اللائحة الأساسية لنظام الجمعيات الخيرية.

ب- الأصول الثابتة من التبرعات يتم تقويمها على أساس سعر السوق وتضاف لحساب مال الجمعية المدور .

ب- الأصول الاستثمارية:

أ- العقارات الاستثمارية هي عقارات (أرض أو مبنى أو جزء من مبنى أو كلاهما) الذي تحتفظ به الجمعية بغرض كسب إيجار أو الاستفادة من زيادة قيمته أو كليهما وليس بغرض الاستخدام في إنتاج، أو تقديم السلع والخدمات، أو للأغراض الإدارية، أو البيع في إطار النشاط المعتاد للجمعية.
ب- يتم قياس العقارات الاستثمارية عند الإثبات الأولي بالتكلفة وتتكون تكلفة العقارات المشتراة من سعر الشراء الأولي بالإضافة لأية نفقات تعزى مباشرة لعملية الشراء ومنها الأتعاب القانونية والسمسرة وضرائب تحويل الملكية.

ت- بعد الإثبات الأولي يتم قياس العقارات الاستثمارية طبقاً لنموذج التكلفة في كل تاريخ تقرير ولم تقم الجمعية بعمل التقييم طبقاً للقيمة العادلة بسبب الجهد والتكلفة غير المبرر لها كما اشير في المعيار .

(١٠) المخزون السلعي:

أ - المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم تقييمها حسب سعر تقويمها عند استلامها.

ثالثاً.. إيضاحات على القوائم المالية:

(١١) النقدية لدى البنوك:

يتألف هذا البند من الآتي:

عام ٢٠٢٣م	عام ٢٠٢٤م	
١٣٤,٩٩٦	٥٠٦,٤٩٤	مصرف الراجحي - أرصدة غير مقيدة
١٠٣,٧٣٠	١٦٩,١٦٧	مصرف الراجحي - حساب الوقف
١	٧١	مصرف الراجحي - نساح
٥١٢,٢٦٠	٥١٢,٦١١	بنك الرياض
١٥٥,٦٤٦	١٦٠,١٩١	البنك الأهلي السعودي
٣٤٢,٧٥١	٣٦٩,١٤٦	بنك البلاد
<u>١,٢٤٩,٣٨٤</u>	<u>١,٧١٧,٦٨٠</u>	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المزاحمية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٦١)
المزاحمية * المملكة العربية السعودية

(١٢) ممتلكات وآلات ومعدات واستهلاكاتها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م:

إجمالي	سيارات	أجهزة كهربائية	اثاث ومفروشات	مباني	اراضي	التكلفة
٢,١٢٧,١٨١	٦٢١,٠٠٠	٣٨٤,٩٨٦	١٦٣,٠٩٠	٩٠٨,١٠٥	٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٧٧٢,٩٢٠	-	٧,٩٢٠	-	٧٠٠,٠٠٠	٦٥,٠٠٠	اضافات
٢,٩٠٠,١٠١	٦٢١,٠٠٠	٣٩٢,٩٠٦	١٦٣,٠٩٠	١,٦٠٨,١٠٥	١١٥,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١,٣٨٧,٢١٣	٦٠٠,٩٨٧	٣١٦,٩٠٦	١٣٠,٨٠٩	٣٣٨,٥١١	-	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٩٩,٩٣٤	٥٠٠٠	١٦,٨٨٣	١٢,٨٢٦	٦٥,٢٢٥	-	استهلاك السنة
١,٤٨٧,١٤٧	٦٠٥,٩٨٧	٣٣٣,٧٨٩	١٤٣,٦٣٥	٤٠٣,٧٣٦	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١,٤١٢,٩٥٤	١٥٠,١١٣	٥٩,١١٧	١٩,٤٥٥	١,٢٠٤,٣٦٩	١١٥,٠٠٠	صافي القيمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٧٣٩,٩٦٨	٢٠٠,٠١٣	٦٨,٨٠٠	٣٢,٢٨١	٥٦٩,٥٩٤	٥٠,٠٠٠	صافي القيمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المزاحمية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٦١)
المزاحمية * المملكة العربية السعودية

(١٣) العقارات الاستثمارية واستهلاكاتها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م:

التكلفة	اراضي	مباني	اجمالي
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م	٧,٧٣٧,٢٥٠	٨,٨٩٩,٧٨٦	١٦,٦٣٧,٠٣٦
اضافات	-	-	-
استبعادات	(٦٥,٠٠٠)	(٧٠٠,٠٠٠)	(٧٦٥,٠٠٠)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٧,٦٧٢,٢٥٠	٨,١٩٩,٧٨٦	١٥,٨٧٢,٠٣٦
الاستهلاك المتراكم وانخفاض القيمة			
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م	-	٣,٦٢٠,٠٨٢	٣,٦٢٠,٠٨٢
استهلاك السنة	-	٣٣٢,٤٩١	٣٣٢,٤٩١
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	-	٣,٩٥٢,٥٧٣	٣,٩٥٢,٥٧٣
صافي القيمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٧,٦٧٢,٢٥٠	٤,٢٤٧,٢١٣	١١,٩١٩,٤٦٣
صافي القيمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٧,٧٣٧,٢٥٠	٥,٢٧٩,٧٠٤	١٣,٠١٦,٩٥٤

- تم استبعاد مبني وارض الوقف القديم رقم ١ مخطط رقم ١١٤ حي العليا وتحوله من أصول استثمارية الي أصول ثابتة نظرا لاستخدامه في نشاط الجمعية وتحوله الي دار للذكر النسائي.

(١٤) إيرادات مقبوضة مقدما:

يتألف هذا البند من الآتي:

عام ٢٠٢٣م	عام ٢٠٢٤م	
٨٦,٠٣٧	٩٩,٤٠٥	إيرادات الاجارات
٨٦,٠٣٧	٩٩,٤٠٥	الاجمالي

(١٥) مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

يتألف هذا البند من الآتي:

عام ٢٠٢٣م	عام ٢٠٢٤م	
٩٨,٧٥١	١١٣,٤٥١	الرصيد في أول العام
-	-	يخصم: المنصرف خلال العام
١٤,٧٠٠	١٨,٠٦٠	يضاف: المكون خلال العام
١١٣,٤٥١	١٣١,٥١١	الرصيد في نهاية العام

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المزاحمية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٦١)
المزاحمية * المملكة العربية السعودية

(١٦) مال الجمعية المدور:

يتألف هذا البند من الآتي:

عام ٢٠٢٣م	عام ٢٠٢٤م	
١٦,٧٤٩,١٠٦	١٦,٠٠٠,٩٠٠	الرصيد في أول العام
(٧٤٨,٢٠٦)	(١,٠٦٦,٢٠٢)	عجز العام الحالي
١٦,٠٠٠,٩٠٠	١٤,٩٣٤,٦٩٨	الرصيد في نهاية العام

(١٧) الإيرادات:

يتألف هذا البند من الآتي:

عام ٢٠٢٣م	عام ٢٠٢٤م	
٤,٩٢٤	٢,٢٠٠	إيرادات اشتراكات الاعضاء
٢٢٩,٠٩٠	١٧٨,٦١٤	تبرعات نقدية غير مقيدة
-	٥٢,٠٠٠	إيرادات العمل التطوعي
-	٢٠,٢٠٠	رسوم طلاب وطالبات
٧٨٦,١٧٧	٩٦٤,٤٤٥	إيرادات الإيجارات
٢٢٨,٨٢٦	٣٨٨,٣٣٢	تبرعات نقدية مقيدة
٦,٩٣٤	٣,٥٠٠	زكاة مستلمه
٥٠٩,٢٢٩	٢٠٥,٠٠٠	تبرعات منصة احسان ١/١٧
١٠٤,٥٧٢	٦٦,٦٠٩	تبرعات نقدية للوقف
٢٠,٠٠٠	-	تبرعات عينية عامة
٣٤٣	-	اعانة الوزارة
١,٨٩٠,٠٩٥	١,٨٨٠,٩٠٠	الاجمالي

(١/١٧) الإيرادات (تبرعات منصة احسان):

يتألف هذا البند من الآتي:

عام ٢٠٢٣م	عام ٢٠٢٤م	
١٩٩,٥٥٠	٩٧,٢٠٠	تبرعات منصة احسان تبرع حلقات البنين
١٨٩,٦٧٩	٩٧,٨٠٠	تبرعات منصة احسان تبرع رواتب الدور
١٢٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	تبرعات منصة احسان تبرع الجوائز
٥٠٩,٢٢٩	٢٠٥,٠٠٠	الاجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المزاحمية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٦١)
المزاحمية * المملكة العربية السعودية

(١٨) مصروفات الأنشطة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م:

عام ٢٠٢٣م	عام ٢٠٢٤م	
٦٩٢,٢٥٦	١,٠٩٤,٧٩٥	رواتب ومكافآت المدرسين والمدرسات
-	٥٢,٠٠٠	الخدمة التطوعية
١٩٩,٥٥٠	-	رواتب ومكافآت حلقات البنين (دعم منصة احسان كود ٤٦٢٨٣)
١٨٩,٦٧٩	-	رواتب ومكافآت الدور النسائية (دعم منصة احسان كود ٢٤٠٢٥)
٢١,٠٧٤	٥٢,٠٠٨	دعاية وعلان
٩٩,٥٢٥	١٥٠,٦٧٥	رواتب المراكز الاعلامية
٣١,٠٥٥	١٨٢,٧٠٣	جوائز ومكافآت الطلبة والطالبات
١٢٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	جوائز ومكافآت الطلبة والطالبات دعم منصة احسان
٥١,٧٥٠	٦٠,٣٠٠	مصروفات حكومية وتجديد
٣٦,١٠٠	٥١,١٥٥	دورات وبرامج تدريب
٥٢,٣٦٣	٤٩,٨٣٦	تأمين طبي
٤٥,١٨٣	٥٧,٥٤٦	ضيافة ونظافة
١٥,٢٣٨	١,٦٩٦	نقل طلاب وطالبات ومدرسين
١,٢٠٥	٤,٣٧٥	مصروفات صيانة المدارس والمجمعات
١٦,٨٩١	١٣,٢٥٤	كهرباء ومياه للمدارس
٩,٠٨٢	١٤,١٨٩	أدوات مكتبية
-	٨٧,٥٦٢	مسابقات وبرامج
٧,٤٦٦	٩,٢١٧	مطبوعات ووسائل تعليمية
١٥,٠٠٠	١٥,١٠٩	محروقات سيارات وتأمين
٤٤٣	٢,١٧٦	هاتف وبريد
١,٦٠٣,٨٦٠	١,٩٠٨,٥٩٦	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المزاحمية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٦١)
المزاحمية * المملكة العربية السعودية

(١٩) المصروفات العمومية والإدارية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

عام ٢٠٢٣م	عام ٢٠٢٤م	
٢٤٤,٨٦٢	٢٥٥,٢٠٩	رواتب وأجور وما في حكمها
٥٠٠٠	-	مصروفات أخرى
١١,٣٧٨	٧,٢٠٧	هاتف وبريد
٦,٩٥٩	١٠,٢١٨	ضيافة ونظافة
٣٠,٥٠٨	٤٠,٩٥٩	رسوم حكومية وإقامات
٦,٠٧٨	٦,٠٩١	كهرباء ومياه
١,٣١٣	٤,٦٥٠	أدوات كتابية ومطبوعات
٣,٥٣٣	٧,٤٠٤	عمولات بنكية
١,٠٨٠	١,٧٥٠	انتقالات
١٤,٧٠٠	١٨,٠٦٠	مكافأة نهاية الخدمة
١٤٧,٦٥٤	٨٩,٣١٩	صيانة وأصلاح ووقود
٨٢,٥٠٠	٧٨,٩٠٠	اتعاب مهنية واستشارات
٤,٤٣٧	٥,٩٥٠	تأمين طبي
-	٤٢,٢٤٢	دعایا وإعلان
-	٥,٧٥٠	استشارات وبرامج
٥٦٠,٠٠٢	٥٧٣,٧٠٩	الإجمالي

(٢٠) الزكاة الشرعية:

قامت الجمعية بتقديم إقرارها الزكوي وحصلت على شهادة برقم ١٠٢٦٠٢٣٩٥٩ بانها مُعفاة من الزكاة الشرعية لكونها جهة خيرية غير ربحية.

(٢١) الموافقة على القوائم المالية:

تم الموافقة على القوائم المالية للجمعية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م من مجلس الإدارة بالجمعية بتاريخ ١٤٤٦/٠٩/١٦ هـ الموافق ٢٠٢٥/٠٣/١٦م.