

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمنطقة الجوف (بشراكم)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٦)

الجوف - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمنطقة الجوف (بشراكم)

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمنطقة الجوف (بشراكم) ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمنطقة الجوف (بشراكم) (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

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

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على صياغة إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمنطقة الجوف (بشراكم)

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهريّة إذا كان يمكن بدرجّة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة 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 للجمعية
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٩ شوال ١٤٤٦ هـ

٢٧ ابريل ٢٠٢٥ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمنطقة الجوف (بشراكم)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>ايضاح</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>
الأصول المتداولة			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	٢,٢٢١,٢٦٤	٢,٨٩٤,١٩٨
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	١,٧٢٠,٧٥٨	١,٢٤٤,٠٤٧
إجمالي الأصول المتداولة		٣,٩٤٢,٠٢٢	٤,١٣٨,٢٤٥
الأصول غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٥)	٧,٣٨٤,١٥١	٧,٦١٨,٧٧٣
إجمالي الأصول غير المتداولة		٧,٣٨٤,١٥١	٧,٦١٨,٧٧٣
أصول الأوقاف			
صافي أصول أوقاف	(٦)	١٥,٤٧١,٣٤٣	١٦,٢١٣,٩٦٨
إجمالي أصول الأوقاف		١٥,٤٧١,٣٤٣	١٦,٢١٣,٩٦٨
إجمالي الأصول		٢٦,٧٩٧,٥١٦	٢٧,٩٧٠,٩٨٦
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٧)	٣٨٠,٤٦٥	٧٨,٥٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٣٨٠,٤٦٥	٧٨,٥٠٠
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(٨)	١٥٤,٠٠٠	٦١,٤٥٣
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١٥٤,٠٠٠	٦١,٤٥٣
إجمالي الالتزامات		٥٣٤,٤٦٥	١٣٩,٩٥٣
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٩,٦٧٩,٣٧٦	١٠,٦٥٨,٥٢٥
صافي الأصول المقيدة	(١٥)	٥٤٧,٥٠٠	٧٨٢,٦٦٥
صافي أصول الأوقاف	(١٦)	١٦,٠٣٦,١٧٥	١٦,٣٨٩,٨٤٣
إجمالي صافي الأصول		٢٦,٢٦٣,٠٥١	٢٧,٨٣١,٠٣٣
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢٦,٧٩٧,٥١٦	٢٧,٩٧٠,٩٨٦

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمنطقة الجوف (بشراكم)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

بنود الدخل	إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
التبرعات النقدية العامة	(٩)	١,١١٥,٩١٣	٠	٠	١,١١٥,٩١٣	٦٠٧,٢٣١
التبرعات النقدية المقيدة	(١٠)	٠	٩٧٣,٦٤٧	٠	٩٧٣,٦٤٧	٢٣٠,٣٩٦
تبرعات أوقاف		٠	٠	٤٥,٩٥٧	٤٥,٩٥٧	٢٥,١٣٦
إيرادات الاشتراكات		٣٨,٤٠٠	٠	٠	٣٨,٤٠٠	٣٨,٤٠٠
تبرعات الزكاة		٠	٥٠٠,٠٠٠	٠	٥٠٠,٠٠٠	٠
إيرادات إيجارات أوقاف		٠	٠	٣٤٣,٠٠٠	٣٤٣,٠٠٠	١٤,٤٠٠
إيرادات إيجارات		٩٩٤,٤٠٠	٠	٠	٩٩٤,٤٠٠	٢٢٤,٨٤٢
إيرادات الأنشطة	(١١)	٢١٩,٨٤٩	٠	٠	٢١٩,٨٤٩	٤٩٥,٧٨٩
صافي الأصول المحررة من القيود						
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام		٢,٤٥١,٤٣٧	(١,٧٠٨,٨١٢)	(٧٤٢,٦٢٥)	٠	٠
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف		٤,٨١٩,٩٩٩	(٢٣٥,١٦٥)	(٣٥٣,٦٦٨)	٤,٢٣١,١٦٦	١,٦٣٦,١٩٤
بنود المصروفات						
مصروفات الأوقاف		٣,٣٢٠	٠	٠	٣,٣٢٠	١٠,٢١٣
مساعداة الزكاة		١٠,٠٠٠	٠	٠	١٠,٠٠٠	٠
مصروفات الأنشطة	(١٢)	٣,٧٢٢,٢٩٦	٠	٠	٣,٧٢٢,٢٩٦	٢,٣٨٠,٤٨٩
المصروفات العمومية والإدارية	(١٣)	٧١٢,١٤١	٠	٠	٧١٢,١٤١	٤٢٦,٧٣٠
اهلاك العقارات والآلات والمعدات	(٥)	٣٨١,٧٦٦	٠	٠	٣٨١,٧٦٦	٣٥٢,٨٦٦
اهلاك العقارات والآلات والمعدات (أوقاف)	(٦)	٧٤٢,٦٢٥	٠	٠	٧٤٢,٦٢٥	٧٤٢,٦٢٥
إجمالي بنود المصروفات		٥,٥٧٢,١٤٨	٠	٠	٥,٥٧٢,١٤٨	٣,٩١٢,٩٢٣
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٧٥٢,١٤٩)	(٢٣٥,١٦٥)	(٣٥٣,٦٦٨)	(١,٣٤٠,٩٨٢)	(٢,٢٧٦,٧٢٩)
البنود الاستثنائية						
إيرادات اخري (أرباح رأسمالية)		١٠,٠٠٠	٠	٠	١٠,٠٠٠	٠
تسويات علي سنوات سابقة	(١٤)	(٢٣٧,٠٠٠)	٠	٠	(٢٣٧,٠٠٠)	٣٧٥,٦٦٤
التغير في صافي الأصول من البنود الإستثنائية		(٢٢٧,٠٠٠)	٠	٠	(٢٢٧,٠٠٠)	٣٧٥,٦٦٤
التغير في صافي الأصول		(٩٧٩,١٤٩)	(٢٣٥,١٦٥)	(٣٥٣,٦٦٨)	(١,٥٦٧,٩٨٢)	(١,٩٠١,٠٦٥)
صافي الأصول في بداية السنة		١٠,٦٥٨,٥٢٥	٧٨٢,٦٦٥	١٦,٣٨٩,٨٤٣	٢٧,٨٣١,٠٣٣	٢٩,٧٣٢,٠٩٨
صافي الأصول في نهاية السنة		٩,٦٧٩,٣٧٦	٥٤٧,٥٠٠	١٦,٠٣٦,١٧٥	٢٦,٢٦٣,٠٥١	٢٧,٨٣١,٠٣٣

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمنطقة الجوف (بشراكم)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	ايضاح
٢٩,٧٣٢,٠٩٨	١٧,١٠٣,١٤٥	٧٣٢,١٢٩	١١,٨٩٦,٨٢٤	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
(١,٩٠١,٠٦٥)	(٧١٣,٣٠٢)	٥٠,٥٣٦	(١,٢٣٨,٢٩٩)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٢٧,٨٣١,٠٣٣	١٦,٣٨٩,٨٤٣	٧٨٢,٦٦٥	١٠,٦٥٨,٥٢٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢٧,٨٣١,٠٣٣	١٦,٣٨٩,٨٤٣	٧٨٢,٦٦٥	١٠,٦٥٨,٥٢٥	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(١,٥٦٧,٩٨٢)	(٣٥٣,٦٦٨)	(٢٣٥,١٦٥)	(٩٧٩,١٤٩)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٢٦,٢٦٣,٠٥١	١٦,٠٣٦,١٧٥	٥٤٧,٥٠٠	٩,٦٧٩,٣٧٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمنطقة الجوف (بشراكم)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢,٢٧٦,٧٢٩)	(١,٣٣٠,٩٨٢)	التغير في صافي الاصول
٣٧٥,٦٦٤	(٢٣٧,٠٠٠)	تسويات علي مال الجمعية
٣٥٢,٨٦٦	٣٨١,٧٦٦	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٧٤٢,٦٢٥	٧٤٢,٦٢٥	اهلاك العقارات والالات والمعدات (أوقاف)
٧٧,٢٨١	٩٨,٨٨٢	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
(٧٢٨,٢٩٣)	(٣٤٤,٧٠٩)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٥٤٤,٠٤٧)	(٤٧٦,٧١١)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٨,٧٥٠	٣٠١,٩٦٥	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٢٩,١٩٤)	(٦,٣٣٥)	المستخدم من مخصص مكافاة ترك الخدمة
(١,٢٩٢,٧٨٤)	(٥٢٥,٧٩٠)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٢,٦٠٠)	(١٤٧,١٤٤)	شراء الممتلكات والالات والمعدات
(٢٢,٦٠٠)	(١٤٧,١٤٤)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١,٣١٥,٣٨٤)	(٦٧٢,٩٣٤)	صافي التغير في رصيد النقدية
٤,٢٠٩,٥٨٢	٢,٨٩٤,١٩٨	رصيد النقدية في بداية الفترة
٢,٨٩٤,١٩٨	٢,٢٢١,٢٦٤	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمنطقة الجوف (بشراكم)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمنطقة الجوف (بشراكم)

(١/٢) المركز الرئيسي : سكاكا - الجوف - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٦) بتاريخ ١٠ / ٠٦ / ١٤٤١ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

- * العناية بتعليم القرآن الكريم وتجويده وتصحيح التلاوة
 - * تحفيظ القرآن الكريم
 - * العمل علي تأهيل معلمين ومعلمات للعمل في حلقات تحفيظ القرآن الكريم
 - * غرس تعظيم كتاب الله تعالى لدي الجميع
 - * نشر علم القراءات بين الحفاظ
 - * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .
- (١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٤م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . , وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية , إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمنطقة الجوف (بشراكم)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافى للديون المشكوك فى تحصيلها , وتخصم الديون المعدومة عند تكيدها .

المخزون السلى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمنطقة الجوف (بشراكم)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر

الاستثمارات طويلة الأجل:

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

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك احتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

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

التبرعات العينية :-

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

قائمة التدفقات النقدية:

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمنطقة الجوف (بشراكم)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-
٣١٥,٧٢٨	٢٢,٠٨٤	مصرف الراجحي - عام
٤٨٢,٥٩٣	٦٠٧,٩٥١	مصرف الراجحي - دار ام سلمة
١٨٦,٠٨٨	٢٠٠,٧١٠	مصرف الراجحي - الوقف الخيري
.	١٠٣,٨٨٤	مصرف الراجحي - المقراء الالكترونية
٣٢,٨٣٨	٧٩,٤٣٤	مصرف الراجحي - مجمع سعد بن معاذ
٦١,٢٦٩	٦٦,٢٤٩	مصرف الراجحي - دار النور
٤٨,٣٩٠	٦٣,٧٩٦	مصرف الراجحي - دار ميمونة
٣٢٥,١٩٠	٥٦,٧٤٢	مصرف الراجحي - المعهد الاتقان
١٠٢,٢١٨	٥٥,٨٧٦	مصرف الراجحي - دار عائشة
٤٣١,٩٩٠	٣١,٦٠٧	مصرف الراجحي - روضة تبارك
٢,١٩٣	١١,٧٥٤	مصرف الراجحي - مجمع أسامة بن زيد
٦,٠٣٩	٧,٢٠٩	مصرف الراجحي - مجمع زيد بن ثابت
١	٦,٧٠١	مصرف الراجحي - مجمع عبدالله بن الزببير
٣,١٦٨	٤,٤٨٣	مصرف الراجحي - دار التوحيد
٣,٠٣١	٣,٧٥٣	مصرف الراجحي - دار أسماء
٢,٨٦٣	٢,٨٦٣	مصرف الراجحي - بمالك تقرا
٢,١١٠	٢,٦١٠	مصرف الراجحي - مجمع خالد بن الوليد
١,٢٠٦	١,٢٠٦	مصرف الراجحي - دار عذقاء
٦٠٦	١,١٣٥	مصرف الراجحي - مجمع عبدالله بن عباس
١,٠٩٥	١,٠٩٥	مصرف الراجحي - مجمع حمزه بن عبدالمطلب
١,٠٠٣	١,٠٦١	مصرف الراجحي - دار صفية
٩٨٠	٧٦٤	مصرف الراجحي - دار البيان
٦٤٥	٦٤٥	مصرف الراجحي - القسم النسائي
٣٥٠	٣٥٠	مصرف الراجحي - مجمع انس بن مالك
.	٣٥٠	مصرف الراجحي - مجمع عبدالله بن عمر
٢٢٨	٢٧٨	مصرف الراجحي - مجمع بلال بن رباح
.	٢٠١	مصرف الراجحي - دار الهدي (ام حبيبة)
١٠٠	١٠٠	مصرف الراجحي - دار السبيعي
٦٠	٦٠	مصرف الراجحي - مجمع عبدالله بن مسعود
٥٠٥,٧١٨	٥٠٥,٧١٨	مصرف الانماء - العام
٢١٢,٥٤٨	٢١٤,٠٩٤	البنك الأهلي - العام
٤٩,٥٥٥	٤٩,٦٦٦	بنك البلاد - العام
٤٠,٧٦٤	٤٢,٠٠٤	بنك الرياض - العام
٣٩,٩٤٧	٤١,١٤٧	البنك العربي - العام
٣٣,٦٨٤	٣٣,٦٨٤	البنك السعودي الفرنسي - العام
٢,٨٩٤,١٩٨	٢,٢٢١,٢٦٤	الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-
١٧,٥٠٠	٤٦٩,٩٠٠	إيرادات مستحقة (إيجارات مستحقة)
.	٣٨,٤٠٠	إيرادات مستحقة (اشتراكات الاعضاء)
٤٣٠,٠٠٠	٦,٠٠٠	إيرادات مستحقة (إيجارات مستحقة اوقاف)
٤٠٠,٠٠٠	٧١٥,١١٤	دفعات مقدمة (مقاولون)
٢١,٥٤٧	٦٣,٥٤٣	ذمم / سلف عاملين
.	٣٤,٠٥١	ضريبة القيمة المضافة
.	١٨,٧٥٠	مصرفات مدفوعة مقدما (إيجار دار عائشة)
٣٧٥,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	ارصدة مدينة اخري
١,٢٤٤,٠٤٧	١,٧٢٠,٧٥٨	الاجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمنطقة الجوف (بشراكم)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي، برقم (٣٣٥٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-

البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الإهلاكات في بداية الفترة	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في آخر الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
الأراضي	%٠	٤,١١٧,٢٠٠	٠	٠	٤,١١٧,٢٠٠	٠	٠	٠	٠	٤,١١٧,٢٠٠	٤,١١٧,٢٠٠
المباني	%٤	٨,١٧٠,٥٠٤	٦٨,٦٥٥	٠	٨,٧٧٣,٦٩٦	٥,٢٢٢,٦٨١	٣٥٠,٩٤٨	٠	٥,٥٧٣,٦٢٩	٣,٢٠٠,٠٦٧	٣,٤٨٢,٣٦٠
السيارات	%٢٠	١٥٨,٠٠٠	٠	٥١,٠٠٠	١٠٧,٠٠٠	١٥٧,٩٩٩	٠	٥١,٠٠٠	١٠٦,٩٩٩	١	١
أثاث ومفروشات	%١٠:٢,٥	١٧٦,٥٤٦	٥,٨٣٧	٠	١٨٢,٣٨٣	١٧٦,٥٤٥	٥٨٤	٠	١٧٧,١٢٩	٥,٢٥٤	١
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	%١٥	٠	٣٦,٠٧٠	٠	٣٦,٠٧٠	٠	٠	٠	٥,٤١١	٣٠,٦٥٩	٠
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	%٢٠	٠	٨,٤١٥	٠	٨,٤١٥	٠	١,٦٨٣	٠	١,٦٨٣	٦,٧٣٢	٠
أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	%١٥	٣٣١,٠٩٩	٢٢,٢٦٧	٠	٣٥٣,٣٦٦	٣١١,٨٨٨	٢٢,٥٥٠	٠	٣٣٤,٤٣٨	١٨,٩٢٨	١٩,٢١١
لوحات الدعاية والإعلان	%١٠	٠	٥,٩٠٠	٠	٥,٩٠٠	٠	٥٩٠	٠	٥٩٠	٥,٣١٠	٠
الإجمالي		١٣,٤٨٧,٨٨٦	١٤٧,١٤٤	٥١,٠٠٠	١٣,٥٨٤,٠٣٠	٥,٨٦٩,١١٣	٣٨١,٧٦٦	٥١,٠٠٠	٦,١٩٩,٨٧٩	٧,٣٨٤,١٥١	٧,٦١٨,٧٧٣

(٦) الممتلكات والآلات والمعدات (أوقاف)، صافي :-

وقف مبني لقران الكريم	%٤	١٨,٥٦٥,٦١٤	٠	٠	١٨,٥٦٥,٦١٤	٢,٣٥١,٦٤٦	٧٤٢,٦٢٥	٠	٣,٠٩٤,٢٧١	١٥,٤٧١,٣٤٣	١٦,٢١٣,٩٦٨
الإجمالي		١٨,٥٦٥,٦١٤	٠	٠	١٨,٥٦٥,٦١٤	٢,٣٥١,٦٤٦	٧٤٢,٦٢٥	٠	٣,٠٩٤,٢٧١	١٥,٤٧١,٣٤٣	١٦,٢١٣,٩٦٨

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمنطقة الجوف (بشراكم)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

		(٧) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	مصروفات مستحقة (ايجارات)
٧٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
٨,٥٠٠	٦,٣٠٠	امانات للغير (مؤسسة محمد إبراهيم السبيعي)
٠	٢٣٤,١٦٥	
٧٨,٥٠٠	٣٨٠,٤٦٥	الاجمالي
		(٨) مخصص نهاية الخدمة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	رصيد اول الفترة
١٣,٣٦٦	٦١,٤٥٣	تسويات سنوات سابقة
٥١,٧٣٦	٠	المكون خلال العام
٢٥,٥٤٥	٩٨,٨٨٢	المسدد خلال العام
(٢٩,١٩٤)	(٦,٣٣٥)	
٦١,٤٥٣	١٥٤,٠٠٠	الاجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمنطقة الجوف (بشراكم)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٩) التبرعات النقدية العامة :-
٧٤٥	٨٤٥,٤٣٥	تبرعات نقدية غير مقيدة - عامة
٦٠٦,٤٨٦	٢٧٠,٤٧٨	تبرعات نقدية مقيدة - امر مستديم
٦٠٧,٢٣١	١,١١٥,٩١٣	الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة :-
.	٢٢٥,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مسابقة سمو أمير منطقة الجوف وحرمة
٧٥,١٤١	٢١٦,١٨١	تبرعات نقدية مقيدة - دعم (دار عائشة)
٩٣٣	٩٤,٠٠٣	تبرعات نقدية مقيدة - دعم (دار ام سلمة)
٨,٦١٦	٩٢,٤٩١	تبرعات نقدية مقيدة - مجمع سعد بن معاذ
.	٨٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - كفالات تحفيظ (مؤسسة محمد عبدالله الجميح الخيرية)
.	٦٢,٤٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - كفالات رواتب معلمين (مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية)
.	٦٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مشروع تطوير معلمي القرآن (مؤسسة سعد وعبدالعزیز الموسى)
١١٠,٢٠٠	٣٥,٥٢٥	تبرعات نقدية مقيدة - كفالات تحفيظ
.	٢٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - كفالات تحفيظ (اوقاف حصه ناصر الراجحي)
١٤,٣٦٠	١٥,٤٠٦	تبرعات نقدية مقيدة - دعم (دار ميمونة)
.	١٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - تشغيلي(العثيم)
.	١٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - دعم (دار السبيعي)
.	١٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة حلقات جامع عبدالله الغريزي
.	١٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - دورة الشيخ فيصل المبارك (اوقاف عبدالله التركي الضحيان)
١٢٠	٩,٥٦١	تبرعات نقدية مقيدة - مجمع أسامة بن زيد
.	٦,٧٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مجمع عبدالله بن الزبير
١٣,٦٥٠	٣,٦٣٠	تبرعات نقدية مقيدة - دعم (دار النور)
.	٣,٤٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة حلقات عبدالله بن الحارث جامع الصالح
.	٣,٢٥٠	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة حلقات جابر بن عبدالله جامع بن تيمية
١,٤٦٨	١,٥٢٠	تبرعات نقدية مقيدة - مجمع زيد بن ثابت
٤١٠	١,٤١٥	تبرعات نقدية مقيدة - دعم (دار التوحيد)
١٠	٧٥٥	تبرعات نقدية مقيدة - بمالك تقرا (سعد بن معاذ)
٧٠	٧٢٢	تبرعات نقدية مقيدة - دعم (داراسماء)
١٠٥	٥٢٩	تبرعات نقدية مقيدة - مجمع عبدالله بن عباس
٦٥٠	٥٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مجمع خالد بن الوليد
.	٣٥٠	تبرعات نقدية مقيدة - كفالات تحفيظ (عبدالله بن عمر)
.	٢٠١	تبرعات نقدية مقيدة - دعم (دار الهدى / ام حبيبة)
٤٥	٥٨	تبرعات نقدية مقيدة - دعم (دار صفية)
٧٧	٥٠	تبرعات نقدية مقيدة - مجمع بلال بن رباح
.	.	تبرعات نقدية مقيدة - امر مستديم
٤,٢٧٥	.	تبرعات نقدية مقيدة - دعم دور وحلقات تحفيظ القرآن
٢٥٦	.	تبرعات نقدية مقيدة - دعم (دار غفاء)
١٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - مجمع حمزة بن عبدالمطلب
٢٣٠,٣٩٦	٩٧٣,٦٤٧	الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١١) إيرادات الأنشطة :-
٢٠٠,٧٩٦	.	إيرادات برامج وانشطة - رسوم دورات
١٤٧,٢٩٣	٩٧,٦٩٣	إيرادات برامج وانشطة - معهد اتقان
١٤٧,٧٠٠	١٢٢,١٥٦	إيرادات برامج وانشطة - رسوم روضة تبارك
٤٩٥,٧٨٩	٢١٩,٨٤٩	الاجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمنطقة الجوف (بشراكم)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٢) مصروفات الأنشطة :-
١,٣٠٠,٨١٢	١,٥٦٨,٩١٤	مصروفات برامج وأنشطة - القسم النسائي
٨٥٣,٢١٤	١,١٤٧,٤٧٨	مصروفات برامج وأنشطة - حلقات
٠	١٠,٠٠٠	مصروفات برامج وأنشطة - رسوم مجلس الجمعيات
١٥٨,٥٩٣	٠	مصروفات برامج وأنشطة - مصروفات مسابقة جامع المذبح
٤٤,٤٧٥	١٤,٤٩٥	مصروفات برامج وأنشطة - مسابقة خادم الحرمين الشريفين الملك سلمان حفظه الله
٠	٢٢٥,٢٠٣	مصروفات برامج وأنشطة - مصروفات مسابقة امير منطقة الجوف
٠	١٤١,٧٤٠	مصروفات برامج وأنشطة - اختيار المستويات الاربعه
٠	١٠٤,٦٣٢	مصروفات برامج وأنشطة - الدورة الصيفية
٠	١٥,٠٠٠	مصروفات برامج وأنشطة - مصروفات مسابقة ترتيل
٠	٦,٧٠٠	مصروفات برامج وأنشطة - مصروفات مسابقة جامع المحمدية
٠	١,٥٥٢	مصروفات برامج وأنشطة - ملتقى المعلمين الثاني
١٥,٨٩٥	٢٤٧,٩٤٢	مصروفات برامج وأنشطة - محملة على النشاط
٣,٥٠٠	١٤٦,٤٨٨	مصروفات برامج وأنشطة - جمع الأموال
٤,٠٠٠	٩٢,١٥٢	مصروفات برامج وأنشطة - الحوكمة
٢,٣٨٠,٤٨٩	٣,٧٢٢,٢٩٦	الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٢) مصروفات برامج وأنشطة - القسم النسائي :-
١,٢٢٥,٢٣٧	١,١٦٨,٩٠٣	مرتبات واجور وما في حكمها
٠	١٤,٦٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها (سائقين)
٠	٣٧,٨١٤	مكافآت وحوافز (طلاب وطالبات)
٠	٣٣,١٠١	منافع وخدمات
١٣,٠٧٣	٩٩,٦٨٨	مصاريف رسوم وإشتراكات
٦٠,٦٦٩	١٠٤,٧١٣	مكافأة ترك الخدمة
١,٨٣٣	٥٢,١٥٠	ادوات كتابية ومطبوعات
٠	٤٠٠	البرنامج الصيفي
٠	٢٠,٧٨٠	تدريب وتأهيل
٠	٣,٧٥٠	ايجارات دار عائشة
٠	٦٥٠	دروع تكريم
٠	٢٢,٠٠٦	الحفل الختامي
٠	٤,٣٤٨	حفل دومة الجندل
٠	٤,٣٧٠	العاب وهدايا
٠	١٦٤١	حفل التكريم الأول
١,٣٠٠,٨١٢	١,٥٦٨,٩١٤	الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٢) مصروفات برامج وأنشطة - حلقات :-
٤١١,٥٨٨	٧٣٦,٢٥١	مرتبات واجور وما في حكمها
١٢١,٢٣٩	١٥٨,٨٧٠	التأمينات الإجتماعية
٣٦,٤٥٦	١٠٩,٥٤٠	مكافآت وحوافز (طلاب وطالبات)
٣٧,٧٢٤	٣٩,٠٤٩	منافع وخدمات
١٤,٥٦٠	٠	مكافآت وحوافز
١٠,١٣٥	٣٧,٤٨٣	محروقات وصيانة سيارات
٩٨,١٤١	٢٠,٤١٢	صيانة وإصلاح وترميم
١٣,٥٢٩	١٩,٤٠٠	ضيافة ونظافة
٤,٠٨٠	٠	مصاريف رسوم وإشتراكات
١٦,٠٣٤	٤,٦٣٣	ادوات كتابية ومطبوعات
٥٠,٢٥٦	٠	مصاريف الحفل الختامي
٢٧,٣٧٤	٢١,٨٤٠	دعاية وإعلان
٩,٣٩٨	٠	دور حلقات القرآن والتحفيظ
٢,٧٠٠	٠	مصروفات اخرى
٨٥٣,٢١٤	١,١٤٧,٤٧٨	الاجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمنطقة الجوف (بشراكم)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١٣) المصروفات العمومية والإدارية :-		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
مرتبات واجور وما في حكمها		٥٧١,٥١٦	٢١٤,٧٦٥
مكافآت وحوافز		٣٧,٦٤٠	٣,٠٠٠
عمالة مؤقتة		.	٥,٣٠٠
ايجارات		٧٠,٠٠٠	١٤٨,٧٥٠
رسوم وعمولات بنكية		٩,٢٢٣	.
اتعاب مهنية		٨,٥٠٠	٨,٥٠٠
تأمين سيارات		٤,٦٥٣	.
أجور عمال تحميل وتنزيل		٤,٣٠٧	٢,٣٩٥
مصاريف سفر وإنتقال		٢,٨٨٩	.
تدريب وتأهيل		٢,٥٠٠	.
اتعاب استشارية		٨٠٠	٣٤,٨٠٠
غرامات ومخالفات		١١٣	.
مستلزمات أنظمة معلومات (رخص برامج)		.	٦,٩٠٠
مصروفات وعمولات بنكية		.	٢,٣٢٠
الإجمالي		٧١٢,١٤١	٤٢٦,٧٣٠
(١٤) تسوية سنوات سابقة :-		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
تسويات سنوات سابقة تحويلات بالخطاء		(٢٧٧,٠٠٠)	.
تسويات سنوات سابقة رسوم دورات		.	(٢,٦٠٠)
تسويات سنوات سابقة مخصص نهاية خدمة		.	(٥١,٧٣٦)
تسويات سنوات سابقة ارصدة مدينة اخري ايجارات مستحقة		٤٠,٠٠٠	٤٣٠,٠٠٠
الإجمالي		(٢٣٧,٠٠٠)	٣٧٥,٦٦٤

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمنطقة الجوف (بشراكم)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

الرصيد	المنصرف	الإيرادات والتبرعات	الرصيد	(١٥) صافي الأصول المقيدة :-
نهاية الفترة	خلال الفترة	خلال الفترة	بداية الفترة	
٤٩٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - زكاة
٠	٢٢٥,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - مسابقة سمو أمير منطقة الجوف وحرمه
٠	٣٠٨,٩٧٢	٢١٦,١٨١	٩٢,٧٩١	تبرعات نقدية مقيدة - دعم (دار عائشة)
٠	٩٧,١٣٨	٩٤,٠٠٣	٣,١٣٥	تبرعات نقدية مقيدة - دعم (دار أم سلمة)
٠	١٠٩,٩٦٧	٩٢,٤٩١	١٧,٤٧٦	تبرعات نقدية مقيدة - مجمع سعد بن معاذ
٠	٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - كفالات تحفيظ (مؤسسة محمد عبدالله الجميح الخيرية)
٠	٩٢,٧٢٨	٠	٩٢,٧٢٨	تبرعات نقدية مقيدة - روضة تبارك
٠	٦٢,٤٠٠	٦٢,٤٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - كفالات رواتب معلمين (مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية)
٥٧,٥٠٠	٢,٥٠٠	٦٠,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - مشروع تطوير معلمي القرآن (مؤسسة سعد وعبدالعزیز الموسی)
٠	٥٧٧,٤٠٩	٣٥,٥٢٥	٥٤١,٨٨٤	تبرعات نقدية مقيدة - دعم دور وحلقات تحفيظ القرآن
٠	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - كفالات تحفيظ (اوقاف حصه ناصر الراجحي)
٠	١٥,٤٠٦	١٥,٤٠٦	٠	تبرعات نقدية مقيدة - دعم (دار ميمونة)
٠	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - تشغيلي(العظيم)
٠	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - دعم (دار السبيعي)
٠	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - دورة الشيخ فيصل المبارك (اوقاف عبدالله التركي الضحيان)
٠	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة حلقات جامع عبدالله الغريزي
٠	٩,٦٨١	٩,٥٦١	١٢٠	تبرعات نقدية مقيدة - مجمع اسامة بن زيد
٠	٦,٧٠٠	٦,٧٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - مجمع عبدالله بن الزبير
٠	٣٤,٦٨٠	٣,٦٣٠	٣١,٠٥٠	تبرعات نقدية مقيدة - دعم (دار النور)
٠	٣,٤٠٠	٣,٤٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة حلقات عبدالله بن الحارث جامع الصالح
٠	٣,٢٥٠	٣,٢٥٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة حلقات جابر بن عبدالله جامع بن تيمية
٠	٢,٩٨٨	١,٥٢٠	١,٤٦٨	تبرعات نقدية مقيدة - مجمع زيد بن ثابت
٠	١,٤١٥	١,٤١٥	٠	تبرعات نقدية مقيدة - دعم (دار التوحيد)
٠	٧٨٦	٧٥٥	٣١	تبرعات نقدية مقيدة - بمالك نقرا (سعد بن معاذ)
٠	٧٩٢	٧٢٢	٧٠	تبرعات نقدية مقيدة - دعم (دار اسماء)
٠	٦٣٤	٥٢٩	١٠٥	تبرعات نقدية مقيدة - مجمع عبدالله بن عباس
٠	١,٦٥٠	٥٠٠	١,١٥٠	تبرعات نقدية مقيدة - مجمع خالد بن الوليد
٠	٣٥٠	٣٥٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - كفالات تحفيظ (عبدالله بن عمر)
٠	٢٠١	٢٠١	٠	تبرعات نقدية مقيدة - دعم (دار الهدى / ام حبيبة)
٠	١٤٢	٥٨	٨٤	تبرعات نقدية مقيدة - دعم (دار صافية)
٠	١٢٧	٥٠	٧٧	تبرعات نقدية مقيدة - مجمع بلال بن رباح
٠	٤٢٦	٠	٤٢٦	تبرعات نقدية مقيدة - دار غنقاء
٠	٦٠	٠	٦٠	تبرعات نقدية مقيدة - دار البيان
٠	١٠	٠	١٠	تبرعات نقدية مقيدة - مجمع حمزة بن عبدالمطلب
٥٤٧,٥٠٠	١,٧٠٨,٨١٢	١,٤٧٣,٦٤٧	٧٨٢,٦٦٥	الاجمالي

الرصيد	المنصرف	الإيرادات والتبرعات	الرصيد	(١٦) صافي الأصول الاوقاف :-
نهاية الفترة	خلال الفترة	خلال الفترة	بداية الفترة	
١٥,٤٧١,٣٤٣	٧٤٢,٦٢٥	٠	١٦,٢١٣,٩٦٨	صافي أصول الاوقاف - أصول ثابتة
٥٦٤,٨٣٢	٠	٣٨٨,٩٥٧	١٧٥,٨٧٥	صافي أصول الاوقاف - نقدية
١٦,٠٣٦,١٧٥	٧٤٢,٦٢٥	٣٨٨,٩٥٧	١٦,٣٨٩,٨٤٣	الاجمالي