

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بأحد المسارحة (تنزيل)
ترخيص رقم (٣٣٠٥) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
أحد المسارحة - جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بأحد المسارحة (تنزيل)

جمعية أهلية – ترخيص رقم (٣٣٠٥) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

أحد المسارحة – جازان – المملكة العربية السعودية

القوائم كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

الفهرس

الصفحة	جدول المحتويات
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل.
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٥	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة
جمعية تحفيظ القرآن الكريم بأحد المسارحة (تنزيل)

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية تحفيظ القرآن الكريم بأحد المسارحة (تنزيل) ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وإنشطتها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وقّينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م بواسطة مراجع آخر الذي قدم رأياً غير معدل في تقريره حول هذه القوائم المالية في ٢٦ فبراير ٢٠٢٤م.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك. والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرية عند وجوده.



تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بأحد المسارحة (تنزيل)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لراينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
 - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

عن شركة شبكة القوائم
محاسبون ومراجعون قانونيون

عبدالله بن موسى الفيفي

رقم الترخيص ٨٣٣

خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

الأحد : ١٥ شوال ١٤٤٦هـ

الموافق: ١٣ أبريل ٢٠٢٥م



جمعية تحفيظ القرآن الكريم بأحد المسارحة (تنزيل)

ترخيص رقم (٣٣٠٥)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

ريال سعودي

كما في

كما في		إيضاح	الأصول
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م		
			<u>الأصول المتداولة</u>
٦٢٩,٩٥٧	٩٦١,١٧١	٤	النقد وما في حكمه
١٣,٧٠٠	٢٩١,٩٠٠	٥	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
١,٦٥٠,٠٠٠	-	٦	دفعات مقدمة
٢,٢٩٣,٦٥٧	١,٢٥٣,٠٧١		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢,٣٦٥,٨٠٣	٢,٢٧٣,٩٩٢	٧	ممتلكات وآلات ومعدات، الصافي
١١,٦٥١	٨,٣٩١	٨	أصول غير ملموسة، بالصافي
٢,٣٧٧,٤٥٤	٢,٢٨٢,٣٨٣		إجمالي الأصول غير المتداولة
			<u>أصول الأوقاف</u>
١,٥٩١,٦١٩	١,٥٢٨,٧٢٢	٩	أصول أوقاف بالصافي
١,٥٩١,٦١٩	١,٥٢٨,٧٢٢		إجمالي أصول الأوقاف
٦,٢٦٢,٧٣٠	٥,٠٦٤,١٧٦		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٥,٥٠٠	٥,١٧٥	١٠	ذمم دائنة والتزامات متداولة أخرى
٥,٥٠٠	٥,١٧٥		إجمالي الالتزامات المتداولة
٥,٥٠٠	٥,١٧٥		إجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٥,٢٢٦,٠٥٣	٣,٧٩٥,٨٤٣	١١	صافي الأصول غير المقيدة
٣٤٦,٨٥٦	٥٧٨,٨٣٧	(١/١١)	صافي الأصول المقيدة
٦٨٤,٣٢١	٦٨٤,٣٢١	(٢/١١)	صافي أصول الأوقاف
٦,٢٥٧,٢٣٠	٥,٠٥٩,٠٠١		صافي الأصول
٦,٢٦٢,٧٣٠	٥,٠٦٤,١٧٦		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بأحد المسارحة (تنزيل)

ترخيص رقم (٣٣٠٥)

قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٤م

ريال سعودي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر					
إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م
الإيرادات والمكاسب					
١٢	٦٩٤,٩٣٢	٥٧٣,٩٨٥	-	١,٢٦٨,٩١٧	٣,٣١١,٩٠٦
التبرعات النقدية					
١٣	٦٢,٠٣٣	٧٥,٠٠٠	-	١٣٧,٠٣٣	٣٠,٠٠٠
المنح الحكومية					
١٤	-	٢٩٠,٠٠٠	-	٢٩٠,٠٠٠	٣١٠,٠٠٠
تبرعات - منصة احسان					
	-	-	-	-	١,٠٠٩
تبرعات عينية					
	٧٦٦,٩٣٢	-	-	٧٦٦,٩٣٢	-
تبرعات خدمات تطوعية					
	٦,٦٠٠	-	-	٦,٦٠٠	٤,٨٠٠
اشتراكات الأعضاء					
	١٠,٠٠٠	-	-	١٠,٠٠٠	-
أرباح بيع أصول ثابتة					
	٥١٦,١٥٠	-	-	٥١٦,١٥٠	٣٠٣,٤٠٠
إيرادات أخرى - إيجارات					
(١/١١)	٧٠٧,٠٠٤	(٧٠٧,٠٠٤)	-	-	-
صافي الأصول المحررة من القيود					
اجمالي الإيرادات والمكاسب	٢,٧٦٣,٦٥١	٢٣١,٩٨١	-	٢,٩٩٥,٦٣٢	٣,٩٦١,١١٥
المصروفات والخسائر					
	-	-	-	-	١,٣٣٥
مساعداة الزكاة الشرعية					
١٥	٩٠٨,٣٣٤	-	-	٩٠٨,٣٣٤	١,٩٩٩,٧٤٥
مصروفات البرامج والأنشطة					
١٦	٢٩٤,٢٣٤	-	-	٢٩٤,٢٣٤	-
مصروفات التشغيل المحملة على النشاط					
	٧٦٦,٩٣٢	-	-	٧٦٦,٩٣٢	-
مصروفات خدمات تطوعية					
١٧	٣١٣,٥٨٨	-	-	٣١٣,٥٨٨	٢٥٩,٨٥٢
المصروفات العمومية والإدارية					
	١٠١,٠٠٥	-	-	١٠١,٠٠٥	٨٦,٣٦٦
مصاريف جمع الأموال					
	-	-	-	-	٤,٣٧٦
مصاريف الحوكمة					
٧	٩٣,٦١١	-	-	٩٣,٦١١	١٠٠,٤٢٤
استهلاك الأصول الثابتة					
٨	٣,٢٦٠	-	-	٣,٢٦٠	٣,٤٨٢
إطفاء أصول غير ملموسة					
٩	٦٢,٨٩٧	-	-	٦٢,٨٩٧	٦٢,٨٩٧
إستهلاك أصول الأوقاف					
	١,٦٥٠,٠٠٠	-	-	١,٦٥٠,٠٠٠	-
خسائر رأسمالية					
اجمالي المصروفات والخسائر	٤,١٩٣,٨٦١	-	-	٤,١٩٣,٨٦١	٢,٥١٨,٤٧٧
التغير في صافي الأصول	(١,٤٣٠,٢١٠)	٢٣١,٩٨١	-	(١,١٩٨,٢٢٩)	١,٤٤٢,٦٣٨
صافي الأصول في بداية السنة	٥,٢٢٦,٠٥٣	٣٤٦,٨٥٦	٦٨٤,٣٢١	٦,٢٥٧,٢٣٠	٤,٨١٤,٥٩٢
صافي الأصول في نهاية السنة	٣,٧٩٥,٨٤٣	٥٧٨,٨٣٧	٦٨٤,٣٢١	٥,٠٥٩,٠٠١	٦,٢٥٧,٢٣٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بأحد المسارحة (تنزيل)

ترخيص رقم (٣٣٠٥)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

ريال سعودي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
١,٤٤٢,٦٣٨	(١,١٩٨,٢٢٩)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
		تسويات :
١٠٠,٤٢٤	٩٣,٦١١	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٣,٤٨٢	٣,٢٦٠	إطفاء موجودات غير ملموسة
٦٢,٨٩٧	٦٢,٨٩٧	إستهلاك أصول الأوقاف
		التغيرات في :
١٨,٣٠٠	(٢٧٨,٢٠٠)	أرصدة إيرادات مستحقة
(١,٦٥٠,٠٠٠)	١,٦٥٠,٠٠٠	أرصدة الدفعات المقدمة
٥,٥٠٠	(٣٢٥)	أرصدة مصاريف مستحقة
(١٦,٧٥٩,٠٠)	٣٣٣,٠١٤	النقد من الأنشطة التشغيلية
(١٦,٧٥٩,٠٠)	٣٣٣,٠١٤	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
(٥٧,٤٥٥)	(١,٨٠٠)	إضافات لممتلكات آلات ومعدات
(١٣,٨٠٠)	-	إضافات أصول غير ملموسة
(٧١,٢٥٥)	(١,٨٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :
-	-	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
(٨٨,٠١٤)	٣٣١,٢١٤	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٧١٧,٩٧١	٦٢٩,٩٥٧	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٦٢٩,٩٥٧	٩٦١,١٧١	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بأحد المسارحة (تنزيل)

ترخيص رقم (٣٣٠٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

ريال سعودي

إيضاح رقم (١) علم :

- اسم الجمعية : جمعية تحفيظ القرآن الكريم بأحد المسارحة (تنزيل)
- الكيان القانوني : جمعية أهلية
- العنوان : أحد المسارحة - جازان - المملكة العربية السعودية
- الترخيص : صدرت هذه الشهادة بتاريخ (٢٠٢٠/١٠/١٥) م وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ .
- سريان الترخيص : يسري العمل بالترخيص حتى تاريخ ٢٠٢٥/٠٤/١٨ م
- الاهداف : تهدف الجمعية من خلال عملها الي تحقيق ما يلي :

- ١- تحفيظ القرآن الكريم .
- ٢- العناية بتعليم التجويد .
- ٣- غرس تعظيم كتاب الله تعالى لدي المجتمع.
- ٤- العناية بحفاظ القرآن الكريم وتشجيعهم .
- ٥- تعليم علم القراءات بين الحفاظ .

إيضاح رقم (٢) أسس الإعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الارقام بالقوائم المالية لاقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية .

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبى :

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق و مبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية , وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما فى حكمه :

يشمل النقد وما فى حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .

الأصول الثابتة و الغير ملموسة والاقواق :

تظهر الأصول الثابتة و اصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية, أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الارباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الانشطة .

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بأحد المسارحة (تنزيل)

ترخيص رقم (٣٣٠٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

ريال سعودي

مشروعات تحت التنفيذ :

تتضمن اعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة - مباشرة وغير مباشرة - بالمشاريع ويتم رسملتها الى بند الأصول الثابتة او الاوقاف عند الانتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافأة نهاية الخدمة عند الصرف .

الأصول غير المقيدة :

تعد الاصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لاي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصلو مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الاصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصلو مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

الايرادات :

يتم اثبات التبرعات النقدية عند تحصيلها وفقاً لطبيعة الايراد كما يتم اثبات الايرادات الاخرى عند استحقاقها ويتم قياس التبرعات العينية بقيمتها العادلة.

المصاريف :

يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعى وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

المعاملات بالعملة الأجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملة أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة لنفس السنة .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية المثبتة على برنامج الحاسب الآلي في تسجيل معاملاتها المالية .

إعادة التوبيب :

تم إعادة توبيب ارقام المقارنة للتتماشي مع طريقة عرض ارقام السنة الحالية .

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بأحد المسارحة (تنزيل)

ترخيص رقم (٣٢٣٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١م

ريال سعودي

٧- ممتلكات والآلات ومعدات ، بالصافي :

التكلفة :	أراضي	مباني	سيارات	أثاث مكتبي	عدد وأدوات	الات ومعدات مكتبية - الات تصوير	الات ومعدات مكتبية - أجهزة كهربائية	حاسب آلي وملحقاته	أجهزة التدفئة والتبريد	لوحات الدعاية والإعلان	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤م	٥٥٣,٠٠٠	١,٧٩٣,٠٠٠	٩٨,٠٠٠	٩٠,٣٢٠	٢,٩٤٤	١٦,٣٤٩	٩,٦٥٥	٥٢,٩١٨	٤٦,٠٠٤	٢,١٠٠	٢,٦٦٤,٢٩٠
إضافات	-	-	-	-	-	-	-	-	١,٨٠٠	-	١,٨٠٠
الاستبعاد	-	-	(٤٦,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	(٤٦,٠٠٠)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٥٥٣,٠٠٠	١,٧٩٣,٠٠٠	٥٢,٠٠٠	٩٠,٣٢٠	٢,٩٤٤	١٦,٣٤٩	٩,٦٥٥	٥٢,٩١٨	٤٧,٨٠٤	٢,١٠٠	٢,٦٢٠,٠٩٠
نسبة الاستهلاك	٠٪	٤٪	٢٠٪	١٠٪	١٥٪	١٥٪	١٥٪	٢٥٪	١٥٪	١٥٪	
مجمع الاستهلاك :											
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤م	-	٧٧,٦٩٦	٩٧,٩٩٩	٤٠,٤٥٤	٥٧٠	١٣,٩٣٢	٩,٦٥٤	٤٥,٨١٣	١١,٤٢٣	٩٤٦	٢٩٨,٤٨٧
الاستهلاك	-	٧١,٧٢٠	-	٩,٠٣٢	٤٤٢	٦١٧	-	٤,٥٥٤	٧,٠٣٦	٢١٠	٩٣,٦١١
الاستبعاد	-	-	(٤٦,٠٠٠,٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	(٤٦,٠٠٠)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	-	١٤٩,٤١٦	٥١,٩٩٩	٤٩,٤٨٦	١,٠١٢	١٤,٥٤٩	٩,٦٥٤	٥٠,٣٦٧	١٨,٤٥٩	١,١٥٦	٣٤٦,٠٩٨
القيمة الدفترية:											
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٥٥٣,٠٠٠	١,٦٤٣,٥٨٤	١	٤٠,٨٣٤	١,٩٣٢	١,٨٠٠	١	٢,٥٥١	٢٩,٣٤٥	٩٤٤	٢,٢٧٣,٩٩٢
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٥٥٣,٠٠٠	١,٧١٥,٣٠٤	١	٤٩,٨٦٦	٢,٣٧٤	٢,٤١٧	١	٧,١٠٥	٣٤,٥٨١	١,١٥٤	٢,٣٦٥,٨٠٣

٨- أصول غير ملموسة ، بالصافي :

التكلفة :	رخص البرامج والأنظمة	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤م	١٦,٣٠٠	١٦,٣٠٠
إضافات	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	١٦,٣٠٠	١٦,٣٠٠
نسبة الإطفاء	٢٠٪	
مجمع الإطفاء :		
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤م	٤,٦٤٩	٤,٦٤٩
الإطفاء	٣,٢٦٠	٣,٢٦٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٧,٩٠٩	٧,٩٠٩
القيمة الدفترية:		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٨,٣٩١	٨,٣٩١
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	١١,٦٥١	١١,٦٥١

٩- أصول أوقاف، بالصافي :

التكلفة :	أراضي وقف	مباني وقف	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤م	٢٠٠,٠٠٠	١,٥٧٢,٤٢٧	١,٧٧٢,٤٢٧
إضافات	-	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٢٠٠,٠٠٠	١,٥٧٢,٤٢٧	١,٧٧٢,٤٢٧
نسبة الاستهلاك	-	٤%	
مجمع الاستهلاك :			
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤م	-	١٨٠,٨٠٨	١٨٠,٨٠٨
الاستهلاك	-	٦٢,٨٩٧	٦٢,٨٩٧
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	-	٢٤٣,٧٠٥	٢٤٣,٧٠٥
القيمة الدفترية:			
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٢٠٠,٠٠٠	١,٣٢٨,٧٢٢	١,٥٢٨,٧٢٢
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٢٠٠,٠٠٠	١,٣٩١,٦١٩	١,٥٩١,٦١٩

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بأحد المسارحة (تتزيل)

ترخيص رقم (٣٣٠٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

ريال سعودي

٤ - النقد وما في حكمه :

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الصندوق	٣,٣٠٠	-
بنك الراجحي العام	٨١٦,٣٢١	٤٦٦,٦٧٣
بنك الراجحي حلقات	٤٥,٨٩٧	٦٧,٣٣١
بنك الجزيرة	٩٥,٦٣٨	٩٥,٩٣٨
بنك البلاد	١٥	١٥
الإجمالي	٩٦١,١٧١	٦٢٩,٩٥٧

٥ - ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى :

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
إيجارات مستحقة	٢٩١,٩٠٠	١٣,٧٠٠
الإجمالي	٢٩١,٩٠٠	١٣,٧٠٠

٦ - دفعات مقدمة :

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة	-	١,٦٥٠,٠٠٠
الإجمالي	-	١,٦٥٠,٠٠٠

تتمثل الدفعات المقدمة لشراء أصول في مبالغ قامت الجمعية بسدادها كدفعة مقدمة لشراء قطعة أرض رقم ٤٧٤ من المخطط ج الواقع بحي السويس وقد تم نقل ملكية الأرض لصالح الجمعية بموجب صك رقم ٣٧٢٠٠٣٠١٥٨٢٥ وتاريخ ١٤٤٤/١٠/٢٠ هـ وقد تم رهنها وما أقيم أو سيقام عليها من بناء لصالح/ علي أحمد محمد خشان (البائع) بموجب صك رهن رقم ٣٧٢٠٠٣٠١٦٤٣٥ وتاريخ ١٤٤٥/١/٧ هـ وذلك ضماناً لوفائها بمبلغ ٣٣٥٠٠٠٠ ريال (المتبقي من ثمن الأرض) على أن يتم سداد المديونية على ٣ دفعات سنوية قيمة الأولى والثانية مبلغ ١١٠٠٠٠٠ ريال والثالثة بمبلغ ١١٥٠٠٠٠ ريال تبدأ من ١٤٤٥/١٠/٢٠ هـ والثانية في ١٤٤٦/١٠/٢٠ هـ والآخرى في ١٤٤٧/١٠/٢٠ هـ ونظراً لعدم إمكانية الجمعية من استكمال السداد فقد قام المرتهن ببيع الأرض وما عليها وقد انتهت رغبة المشتري عند مبلغ ٢٣٥٠٠٠٠ والذي يمثل الجزء المتبقي للمرتهن في ذمة الراهن (الجمعية) وعليه فقد تم استبعاد المبالغ المدفوعة تحت حساب سداد المديونية والبالغة ١٦٥٠٠٠٠ ريال كخسائر راسمالية خلال العام بناءً على محضر مجلس الإدارة رقم (٢٥/٠٢) بتاريخ ٢٠٢٥/٠٤/٠٧ م .

٧ - ممتلكات والآت ومعدات ، بالصافي (كشف مرفق):

٨ - أصول غير ملموسة ، بالصافي (كشف مرفق):

٩ - أصول الأوقاف ، بالصافي (كشف مرفق) :

١٠ - ذمم دائنة والتزامات متداولة أخرى :

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
أتعاب مهنية مستحقة	٥,١٧٥	٥,٥٠٠
الإجمالي	٥,١٧٥	٥,٥٠٠

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بأحد المسارحة (تنزيل)

ترخيص رقم (٣٣٠٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

ريال سعودي

١١- صافي الأصول :

كما في				
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف
٥,٢٢٦,٠٥٣	٣,٧٩٥,٨٤٣	٣٤٦,٨٥٦	٦٨٤,٣٢١	٦,٢٥٧,٢٣٠
(١,٤٣٠,٢١٠)	٢٣١,٩٨١	-	-	١,٤٤٢,٦٣٨
٣,٧٩٥,٨٤٣	٥,٠٥٩,٠٠١	٥٧٨,٨٣٧	٦٨٤,٣٢١	٦,٢٥٧,٢٣٠

البيان

كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م

التغير في صافي الأصول

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١/١١) - صافي الأصول المقيدة والمحركة منها :

الرصيد كما في				
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	أول المدة
١٣,٥٠٠	١٣,٥٠٠	-	-	١٣,٥٠٠
١٦,٠٠٠	١٤,٨٠٠	(١,٢٠٠)	-	١٦,٠٠٠
٢,٠٣٩	٢,٠٣٩	-	-	٢,٠٣٩
٩,٠٣٩	-	(٩,٠٣٩)	-	٩,٠٣٩
١٥,٦٥٠	٦,٠٠٠	(٩,٦٥٠)	-	١٥,٦٥٠
٩٥	٩٥	-	-	٩٥
٦,٥٥١	٦,٥٥١	-	-	٦,٥٥١
٩٠٠	٩٠٠	-	-	٩٠٠
٢,٠٥٩٣	٣٤,٩٨٣	(٧٦,٥٦٤)	٩,٠٩٥٤	٢,٠٥٩٣
٣٦,٠٠٠	٣٦,٠٠٠	(٦٠,٠٠٠)	٦,٠٠٠٠	٣٦,٠٠٠
١٦,٣٠٠	٢٤,٠٠٠	(٢٥,٦٠٠)	٣٣,٣٠٠	١٦,٣٠٠
١٠٨,٢٢٣	٨٢,٤٠٠	(٢٧٥,٨٢٣)	٢٥٠,٠٠٠	١٠٨,٢٢٣
-	٢٠,٠٠٠	(٢٠,٠٠٠)	٤٠,٠٠٠	-
٢٨,٦٦٦	٤٥,٨٩٧	(١٢,٥٠٠)	٢٩,٧٣١	٢٨,٦٦٦
-	١٤,٠٠٠	(١٠,٠٠٠)	٢٤,٠٠٠	-
-	-	(٣٠,٠٠٠)	٣٠,٠٠٠	-
-	-	(١٠,٠٠٠)	١٠,٠٠٠	-
-	-	(٩,٠٠٠)	٩,٠٠٠	-
-	-	(٢٠,٠٠٠)	٢٠,٠٠٠	-
٤٠,٨٠٠	٣٠,٠٠٠	(٤٠,٨٠٠)	٣٠,٠٠٠	٤٠,٨٠٠
١,٥٠٠	٣,٥٠٠	(٢٣,٠٠٠)	٣٥,٠٠٠	١,٥٠٠
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	-	-	١٠,٠٠٠
٥,٠٠٠	-	(٥,٠٠٠)	-	٥,٠٠٠
١٦,٠٠٠	١٥,٠٣٩	(٩٦١)	-	١٦,٠٠٠
-	٦٨,٢٥٠	(٦,٧٥٠)	٧٥,٠٠٠	-
-	٣,٠٥٠	(١١,٩٥٠)	١٥,٠٠٠	-
-	٤٧,٨٣٣	(٤,١٦٧)	٥٢,٠٠٠	-
-	-	(١٠,٠٠٠)	١٠,٠٠٠	-
-	-	(٥,٠٠٠)	٥,٠٠٠	-
-	-	(٢٠,٠٠٠)	٢٠,٠٠٠	-
-	١٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠	-
٣٤٦,٨٥٦	٥٧٨,٨٣٧	(٧٠٧,٠٠٤)	٩٣٨,٩٨٥	٣٤٦,٨٥٦

الإجمالي

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بأحد المسارحة (تنزيل)

ترخيص رقم (٣٣٠٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

ريال سعودي

(٢/١١) - صافي الأصول الاوقاف :

البيان	أول المدة	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
تبرعات للوقف	٤٧٤,٣٢١	-	-	٤٧٤,٣٢١	٤٧٤,٣٢١
ارض الوقف	٢٠٠,٠٠٠	-	-	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
مباني الوقف	١٠٠,٠٠٠	-	-	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
الإجمالي	٦٨٤,٣٢١	-	-	٦٨٤,٣٢١	٦٨٤,٣٢١

١٢ - تبرعات واستقطاعات نقدية:

البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
التبرع العام	٦٦٠,٦٨٩	-	-	٦٦٠,٦٨٩	١,٧٥٣,٨٠٩
إيرادات الرسائل	٣٤,٢٤٣	-	-	٣٤,٢٤٣	-
تبرعات لبرامج موسمية - اهل واكفل (اوقاف عبدالله تركي الضحيان)	-	-	-	-	١٠,٠٠٠
تبرعات لبرامج موسمية - اهل واكفل (مؤسسة محمد بن عبدالله الماجد الوقفية)	-	-	-	-	١٥,٣٧٣
برنامج متنقن (دعم موسى الموسى)	-	-	-	-	٥٠,٠٠٠
دعم برنامج نماء (اوقاف علي عبدالعزيز الضويان)	-	-	-	-	١٠,٠٠٠
تبرعات لبرامج موسمية (مؤسسة سالم بن محفوظ الخيرية)	-	-	-	-	٤٠,٠٠٠
تبرعات كفالة حلقة (مؤسسة سليمان الراجحي - اوقاف عبدالله تركي الضويان)	-	-	-	-	٨٦,٦٠٠
تبرعات كفالة حلقة - منصة تبرع	-	٩٠,٩٥٤	-	٩٠,٩٥٤	٢٥,٢١٤
تبرعات كفالة حلقة (مؤسسة الجميع)	-	٦٠,٠٠٠	-	٦٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠
برامج موسمية - برنامج مشروع السابقون	-	٣٠,٠٠٠	-	٣٠,٠٠٠	-
برامج موسمية - برنامج الماهرات الداعم (مؤسسة بوابة الشعلة)	-	١٥,٠٠٠	-	١٥,٠٠٠	١١,٩٥٠
برامج موسمية - برنامج روح التراويح الداعم (فاعل خير)	-	٣٥,٠٠٠	-	٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠
برامج موسمية - برنامج متنقن الداعم (وقف مواكب الاجر)	-	-	-	-	١٥,٠٠٠
برامج موسمية - برنامج متنقن الداعم (عوض القرني)	-	-	-	-	١٠,٠٠٠
برامج موسمية - برنامج تكريم الحفاظ الداعم (وقف مواكب الاجر)	-	-	-	-	٧,٠٠٠
برامج موسمية - برنامج تكريم الحفاظ الداعم (مؤسسة بوابة الشعلة)	-	-	-	-	٥,٠٠٠
برامج موسمية - برنامج تأثيث القاعة التعليمية الداعم بنك الجزيرة)	-	-	-	-	٧٩,٠٠٠
برامج موسمية - برنامج الدورة الصيفية المكثفة الداعم (وقف مواكب الاجر)	-	-	-	-	٥,٠٠٠
برامج موسمية - برنامج اهل واكفل (مؤسسة بوابة الشعلة)	-	-	-	-	١٦,٠٠٠
الكفالات - الداعم مؤسسة القرعاوي	-	٣٣,٣٠٠	-	٣٣,٣٠٠	٤٥,٤٠٠
الكفالات - الداعم عبدالعزيز عبدالرحمن الحمدان	-	-	-	-	٦٨,٠٠٠
الكفالات - الداعم فاعل خير	-	-	-	-	٢٠,٠٠٠
الكفالات - الداعم الراجحي حلقات	-	٢٩,٧٣١	-	٢٩,٧٣١	٢٨,٦٦٦
الكفالات - الداعم مؤسسة العويضة	-	٣٠,٠٠٠	-	٣٠,٠٠٠	-
إيرادات أخرى	-	-	-	-	٦٠٤,٨٩٤
مبنى استثماري (مؤسسة الجميع)	-	١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠
كفالات - الحلقات الرمضانية المكثفة	-	٩,٠٠٠	-	٩,٠٠٠	-
الكفالات الداعم (وقف مبرة الوالددين)	-	١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	-
الكفالات الداعم (مؤسسة صالح الثنيان)	-	٢٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠	-
الكفالات الداعم (مقبل تركي عبدالرحمن المقبل)	-	٢٤,٠٠٠	-	٢٤,٠٠٠	-
برامج موسمية - برنامج الدورة الصيفية المكثفة	-	٢٥,٠٠٠	-	٢٥,٠٠٠	-
برامج موسمية - برنامج ترانيل ٤ الداعم (مؤسسة بوابة الشعلة)	-	١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	-
برامج موسمية - برنامج دعم الكوادر الداعم (مؤسسة سالم بن محفوظ)	-	٥٢,٠٠٠	-	٥٢,٠٠٠	-
الإجمالي	٦٩٤,٩٣٢	٥٧٣,٩٨٥	-	١,٢٦٨,٩١٧	٣,٣١١,٩٠٦

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بأحد المسارحة (تنزيل)

ترخيص رقم (٣٣٠٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

ريال سعودي

١٣ - المنح الحكومية :

البيان

منح حكومية - دعم التشغيل

منح حكومية - التميز المؤسسي

الإجمالي

غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٤م	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
٦٢,٠٣٣	-	-	-	٣٠,٠٠٠
-	٧٥,٠٠٠	-	٧٥,٠٠٠	-
٦٢,٠٣٣	٧٥,٠٠٠	-	٧٥,٠٠٠	٣٠,٠٠٠

١٤ - منصة إحسان:

البيان

الكفالات الداعم (مؤسسة شريتلي)

الكفالات

الإجمالي

غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٤م	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
-	٤٠,٠٠٠	-	٤٠,٠٠٠	-
-	٢٥,٠٠٠	-	٢٥,٠٠٠	٣١٠,٠٠٠
-	٢٩٠,٠٠٠	-	٢٩٠,٠٠٠	٣١٠,٠٠٠

١٥ - مصاريف البرامج والأنشطة :

البيان

مصروفات حكومية

مستلزمات مكتبية

مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة نقدية

مصروفات البرامج الموسمية

تبرعات لبرامج موسمية - اهل واكفل (مؤسسة محمد بن عبدالله الماجد الوقفية)

تبرعات لبرامج موسمية (مؤسسة سالم بن محفوظ الخيرية)

برامج موسمية - برنامج روح التراويح الداعم (فاعل خير)

برامج موسمية - برنامج الدورة الصيفية المكثفة الداعم (وقف مواكب الاجر)

برامج موسمية - برنامج اهل واكفل (مؤسسة بوابة الشعلة)

برامج موسمية - برنامج الماهرات الداعم (وقف مواكب الأجر)

برامج موسمية - برنامج دعم الكوادر الداعم (مؤسسة سالم بن محفوظ)

برامج موسمية - برنامج تراثيل ٤ الداعم (مؤسسة بوابة الشعلة)

برامج موسمية - برنامج تكريم الحفاظ الداعم (مؤسسة بوابة الشعلة)

برامج موسمية - برنامج الدورة الصيفية المكثفة الداعم (أوقاف عبدالله تركي الضحيان)

برامج موسمية - الدورة الصيفية المكثفة الداعم (مؤسسة عبدالله إبراهيم السبيعي الخيرية)

برنامج متقن (دعم الموسيقى)

رواتب ومكافآت

مصروفات برامج وأنشطة

مصروفات أخرى متنوعة

تكاليف تسويقية أخرى

كفالات حلقات

برنامج متقن (دعم الموسيقى)

تبرعات كفالة حلقة - منصة تبرع

تبرعات كفالة حلقة (مؤسسة عبدالرحمن عبدالعزيز الجميح)

الكفالات - الداعم مؤسسة القرعائي

الكفالات - الداعم احسان للعمل الخيري

الكفالات - الداعم الراجحي حلقات

الكفالات الداعم (مقبل تركي عبدالرحمن المقبل)

الكفالات الداعم (مؤسسة الشيخ فهد عبدالله العويضة)

الكفالات الداعم (وقف مبرة الوالدين)

كفالات - الحلقات الرمضانية المكثفة الداعم (مؤسسة سليمان الراجحي

الكفالات الداعم (مؤسسة شريتلي)

الكفالات الداعم (مؤسسة صالح الثنيان)

دور وحلقات تحفيظ القرآن

برامج وأنشطة أخرى

مكافأة الطلاب المتميزين

منح حكومي - دعم التشغيل

منح حكومي - التميز المؤسسي

الإجمالي

٢٠٢٤م	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
-	٣٦,٥٠٠
-	١١,٠٢٧
٥٧,١٦٤	١١١,٧٣٨
-	٣٤,٠٣٥
٩,٠٣٩	-
٤,٠٨٠	-
٣٣,٠٠٠	-
٥,٠٠٠	-
٩,٦١	-
١١,٩٥٠	-
٤,١٦٧	-
١٠,٠٠٠	-
٥,٠٠٠	-
٥,٠٠٠	-
٢٠,٠٠٠	-
٩,٦٥٠	-
-	٢١٠,٧١٠
-	١٢,٠٠٠
-	٢٢٧,٧٣٦
٦٥,٥٥٠	٥٦٩,٥٠٧
-	٤٨٠,٢١٢
-	-
٧٦,٥٦٤	-
٦,٠٠٠	-
٢٥,٦٠٠	-
٢٧٥,٨٢٣	-
١٢,٥٠٠	-
١٠,٠٠٠	-
٣٠,٠٠٠	-
١٠,٠٠٠	-
٩,٠٠٠	-
٢٠,٠٠٠	-
٢٠,٠٠٠	-
١٢,٠٠٠	-
٤,٠٠٠	-
١,٢٠٠	-
٥٧,٦١٦	-
٦,٧٥٠	-
٩٠٨,٣٣٤	١,٩٩٩,٧٤٥

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بأحد المسارحة (تنزيل)

ترخيص رقم (٣٣٠٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

ريال سعودي

١٦ - مصاريف التشغيل المحملة على النشاط :

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م	البيان
-	١٨١,٨٧٧	-	الرواتب والأجور الأساسية
-	٩,٠٠٠	-	بدل المواصلات
-	١,٥٠٩	-	مصاريف حكومية - رسوم
-	١,٨٩٠	-	مستلزمات مكتبية
-	١,٢٢٦	-	الوقود والمحروقات
-	١٦,٢٦٩	-	مواد التنظيف
-	٢,٢٠١	-	صيانة وإصلاح - المباني
-	٧٥٠	-	صيانة وإصلاح - أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
-	٣٠٤	-	مصاريف الشحن
-	٤٠٠	-	أجور تحميل وتنزيل
-	١٣,٩٨٢	-	مصاريف الضيافة
-	١,٠٠٠	-	تكاليف مهنية واستشارات
-	١,٢٠٠	-	عقود الصيانة والتشغيل
-	٣٤,٠٤٧	-	مصاريف اشتراكات وتصدقات
-	١٨,٩٥٩	-	مصاريف الدعاية والإعلان
-	٩,٦٢٠	-	العينات والهدايا
-	٢٩٤,٢٣٤	-	الإجمالي

١٧ - مصروفات عمومية وإدارية :

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م	البيان
١١١,٢٥٠	١٦٢,٩٣٣	-	أجور ورواتب وما في حكمها
٦٢,٦١٢	٩٣,٧٠٨	-	تأمينات اجتماعية
١٩,٦٧٨	٩,٥٤٠	-	التأمين الطبي
١٠,٧٥٨	٦٥٠	-	مصاريف حكومية - رسوم
١,٥٤٦	٧٠٠	-	صيانة أجهزة حاسب آلي
٣,٠٠٠	٩٠٠	-	صيانة أجهزة اتصال وأمن وحماية
٦٣٠	-	-	صيانة أجهزة تبريد وتدفئة
٤,٧٩٦	٧,٩٥٨	-	صيانة وإصلاح مباني
٧,٣٨٠	٨,٣٤١	-	مصاريف الكهرباء
٢,٨٦٤	٣,٠٠٣	-	هاتف و فاكس و انترنت
٦٥٠	٥٠٠	-	بريد
٨,١٨٥	١٠,٠٠٥	-	اشتراكات و تصديقات
٤,٥٠٠	٥,٠٠٠	-	مكافآت وحوافز أخرى
٥٠٠	-	-	بدل انتداب
١٩٢	-	-	الإيجارات
١٤,٥٠٠	١٠,٣٥٠	-	تكاليف مهنية واستشارية
٤,٣١٣	-	-	مطبوعات
٨	-	-	مصروفات بنكية وعمولات
١,٤٥٠	-	-	عقود الصيانة والتشغيل
١,٠٤٠	-	-	مصاريف التدريب والتأهيل
٢٥٩,٨٥٢	٣١٣,٥٨٨	-	الإجمالي

١٨ - إدارة مخاطر الأدوات المالية :

المخاطر جزء من أنشطة الجمعية وتدار من خلال آلية متواصلة تتكون من تحديد المخاطر ثم تقييمها ثم متابعتها وفقاً للقيود والضوابط الأخرى المعتمدة. إن عملية إدارة المخاطر ضرورية بالنسبة لقدرة الجمعية على تحقيق أرباح وكل موظف في الجمعية مسئول عن إدارة المخاطر المتعلقة بما تملّيه عليه وظيفته أو مسؤولياته. الجمعية معرضة لمخاطر السيولة ومخاطر الائتمان ومخاطر أسعار العمولة.

مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر التذبذب في أداة مالية بسبب التغيرات في الأسعار السائدة في السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفوائد مما يؤثر على دخل الجمعية أو قيمة ما تمتلكه من أدوات مالية. تهدف إدارة مخاطر السوق إلى إدارة تلك المخاطر والسيطرة عليها ضمن الحدود المقبولة مع تعظيم العوائد. لم يكن هناك أي تغيير لتعرض الشركة لمخاطر السوق أو الطريقة التي تدار بها تلك المخاطر وكيفية قياسها.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الجمعية على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالالتزامات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات حال نشوئها.

تتكون الالتزامات المالية المتداولة للجمعية من ذمم دائنة ومصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى. من المتوقع من الناحية الفعلية أن يتم سداد جميع هذه الالتزامات المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي وتوقع الجمعية أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في اخفاق طرف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. تعمل الجمعية على الحد من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالعملاء عن طريق وضع حدود ائتمان لكل عميل على حدة ومراقبة الذمم المدينة القائمة. فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الأدوات المالية الأخرى للجمعية فإن تعرض الجمعية للمخاطر ناشئ عن تعثر الجهات التي يتم التعامل معها في السداد وإن أقصى تعرض يساوي القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

مخاطر العملة

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. تخضع الجمعية للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية. لم تقم الجمعية بأية معاملات هامة بعملات عدا الريال السعودي.

١٩ - أحداث لاحقة :

لم تنشأ أحداث لاحقة بعد تاريخ القوائم المالية

٢٠ - اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ إبريل ٢٠٢٥ م الموافق ١٥ شوال ١٤٤٦ هـ