

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بشقراء
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بشقراء
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

المحتويات	صفحة
تقرير المراجع المستقل	١ - ٢
قائمة المركز المالي	٣
قائمة الأنشطة	٤
قائمة التدفقات النقدية	٥
الإيضاحات حول القوائم المالية	٦ - ١٩

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية
الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بشقراء
الرياض - المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بشقراء ("الجمعية") مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي تحت رقم (٣٣٧٢)، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقا 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 وفقا لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضا بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

أمر آخر:

لقد تم مراجعة القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م من قبل مراجع آخر والذي أصدر تقريره برأي غير معدل في تاريخ ١٢ مارس ٢٠٢٤م

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقا لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، واللائحة المالية للجمعية، وكذلك عن الرقابة الداخلية التي تعتبرها الإدارة ضرورية لتمكنها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن 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. وإن المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريف الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ، وإصدار تقريرنا والذي يتضمن رأينا. التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، ولكنه ليس ضمانا بأن المراجعة التي تم القيام بها وفقا للمعايير الدولية للمراجعة سيكتشف دائما أي تحريف جوهري (إن وجد). إن التحريفات يمكن أن تنشأ من الاحتيال أو الخطأ، وتعتبر جوهريّة إذا كانت، بشكل فردي أو إجمالي، ممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من عملية المراجعة وفقا للمعايير الدولية للمراجعة، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة، بالإضافة إلى:

تقرير مراجع الحسابات المستقل (تتمة)

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية (تتمة):

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف التحريفات الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشتمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة لغايات تصميم إجراءات مراجعة مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية.
- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
- الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناء على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرارية كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير مراجعتنا إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية على الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

لقد تواصلنا مع الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة فيما يتعلق، والتي هي من ضمن أمور أخرى، نطاق وتوقيت المراجعة المخطط له وملاحظات المراجعة الهامة، بما في ذلك أية نقاط ضعف هامة في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال مراجعتنا.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا أن القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بشقراء تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن الخراشي وشركاه

سليمان عبدالله الخراشي
ترخيص رقم (٩١)



الرياض في:

التاريخ: ١٩ مارس ٢٠٢٥
الموافق: ١٩ رمضان ١٤٤٦ هـ

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم - بمحافظة شقراء
الرياض-المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠٢٣	٢٠٢٤		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
١٢,٣٠٢,١٣٥	١٢,٥٦٧,٤٦٥	٤	النقد وما في حكمه
٨٧٨,٣٨٨	٩٨٥,٢٢٠	٥	ارصدة مدينة أخرى
١٣,١٨٠,٥٢٣	١٣,٥٥٢,٦٨٥		اجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٤٨,٦١٦	٥١,٦٠٣	٦	أصول غير ملموسة، صافي
١٧,٢٦٨,٠٣١	١٦,٧٢٢,٩٨٤	٧	ممتلكات استثمارية، صافي
٨,٩٠٠,١٢٧	٨,٤٤٢,٤٣٧	٨	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
٢٦,٢١٦,٧٧٤	٢٥,٢١٧,٠٢٤		اجمالي الموجودات غير المتداولة
٣٩,٣٩٧,٢٩٧	٣٨,٧٦٩,٧٠٩		اجمالي الموجودات
			الإلتزامات و صافي الأصول
			الإلتزامات المتداولة
٥,٧٩٠,٦٠٦	٥,٨٢٠,١٠٣	٩	مصرفات مستحقة وارصده الدائنة
٥,٧٩٠,٦٠٦	٥,٨٢٠,١٠٣		مجموع الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
٤٤,٣٥٠	٥٩,٢٠٠	١٠	التزامات منافع محددة للموظفين
٤٤,٣٥٠	٥٩,٢٠٠		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
٥,٨٣٤,٩٥٦	٥,٨٧٩,٣٠٣		مجموع الإلتزامات
			صافي الأصول
٣١,٩٦٨,٩٤٢	٣٠,٨٥٦,٤٠٦		صافي الاصول غير المقيدة
١,٥٩٣,٣٩٩	٢,٠٣٤,٠٠٠		صافي الاصول المقيدة
٣٣,٥٦٢,٣٤١	٣٢,٨٩٠,٤٠٦		اجمالي صافي الأصول
٣٩,٣٩٧,٢٩٧	٣٨,٧٦٩,٧٠٩		اجمالي الإلتزامات و صافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم - محافظة شقراء
الرياض-المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م			ايضاح	
	الاجمالي	مقيدة	غير مقيدة		
					الإيرادات و المكاسب
٣٢٧,٤١١	٣٣٢,٤٧٠	-	٣٣٢,٤٧٠	١١	التبرعات النقدية العامة
٨٧١,٦٠٠	١,٣٥٦,٢٢١	١,٣٥٦,٢٢١	-	١٢	التبرعات النقدية المقيدة
٢٨٤,٧٠٠	-	-	-		تبرعات الخدمات التطوعية
١٢٥,٤٢٨	٨٩,١٠٨	٨٩,١٠٨	-		الصدقة الجارية
٧,٨٠٠	٢٣,٤٠٠	-	٢٣,٤٠٠		إيرادات الاشتراكات
٦٢,٥٠٠	٢١٠,٥٠٠	٢١٠,٥٠٠	-		تبرعات الزكاة
١٧,٦٥٤	١٠,١٦٦	١٠,١٦٦	-	١٣	المنح الحكومي
-	٢٩٣,٧٧١	-	٢٩٣,٧٧١		إيرادات العقارات
٧٢٣,٩٥٠	٢٧٠,٤١٦	-	٢٧٠,٤١٦		إيرادات استثمارات
١٢,٠٠٠	٨٠٨,٣٣٣	-	٨٠٨,٣٣٣		إيرادات أخرى
٢١٨,٩٥٠	٤٩,٧٥٧	٤٩,٧٥٧	-		إيرادات ربيع وقف
-	-	-	-		صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	-	-		إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٢,٦٥١,٩٩٣	٣,٤٤٤,١٤٢	١,٧١٥,٧٥٢	١,٧٢٨,٣٩٠		اجمالي الإيرادات و المكاسب وإعادة التصنيف
					المصروفات و المساعدات
١,٤٥٩,٠٢٨	١,٥٤١,٤٧٥	١,١٦٤,٥٨٥	٣٧٦,٨٩٠	١٤	مصروفات الأنشطة
٦٠٠,٥٠٢	١,١٠٤,٨٥١	١٠٠,٠٠٠	١,٠٠٤,٨٥١	١٥	مصروفات محملة على الأنشطة
٥٢,١٠٣	١٠,٥٦٦	١٠,٥٦٦	-	١٦	مصروفات المنح الحكومي
٤٣٥,٥٦٨	٥٠٥,٤٠٠	-	٥٠٥,٤٠٠	١٧	المصاريف الادارية والعمومية
٢٦,٩٦٧	٢٤,٣٠٠	-	٢٤,٣٠٠		مصاريف جمع الأموال
	٣٢٦,١٠٧		٣٢٦,١٠٧		مصاريف العقارات الاستثمارية
٤٥٣,٨٣٣	١٣,٨٣٢	-	١٣,٨٣٢		مصاريف الحوكمة
٢٨٤,٧٠٠	-	-	-		مصاريف الخدمات التطوعية
٢,٤٧٥	٢,٧٦٣	-	٢,٧٦٣	٦	اطفاء الموجودات غير ملموسة
٥٤٥,٠٤٧	٥٤٥,٠٤٧	-	٥٤٥,٠٤٧	٧	اهلاك ممتلكات استثمارية
٥٩٥,٧٣١	٤٧,٧٨٢	-	٤٧,٧٨٢	٨	اهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٤,٤٥٥,٩٥٤	٤,١٢٢,١٢٣	١,٢٧٥,١٥١	٢,٨٤٦,٩٧٢		اجمالي المصروفات و المساعدات
(١,٨٠٣,٩٦١)	(٦٧٧,٩٨١)	٤٤٠,٦٠١	(١,١١٨,٥٨٢)		التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة
					البنود الاستثنائية
(٩٣١,٩٩٥)	٦,٠٤٦	-	٦,٠٤٦		تسويات سنوات سابقة
٤٦,٠٠٠	-	-	-		أرباح بيع أصول
(٨٨٥,٩٩٥)	٦,٠٤٦	-	٦,٠٤٦		التغير في صافي الأصول البنود الاستثنائية
(٢,٦٨٩,٩٥٦)	(٦٧١,٩٣٥)	٤٤٠,٦٠١	(١,١١٢,٥٣٦)		التغير في صافي الأصول
٣٦,٢٥٢,٢٩٧	٣٣,٥٦٢,٣٤١	١,٥٩٣,٣٩٩	٣١,٩٦٨,٩٤٢		صافي الاصول في بداية السنة
٣٣,٥٦٢,٣٤١	٣٢,٨٩٠,٤٠٦	٢,٠٣٤,٠٠٠	٣٠,٨٥٦,٤٠٦		صافي الاصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم - بمحافظة شقراء
الرياض-المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
(٢,٦٨٩,٩٥٦)	(٦٧١,٩٣٥)	التغير في صافي الأصول
		تعديلات على التغير في صافي الأصول
٥٩٥,٧٣١	٥٢٠,٨٣٧	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٥٤٥,٠٤٧	٥٤٥,٠٤٧	استهلاك الممتلكات الاستثمارية
٢,٤٧٥	٢,٧٦٣	إطفاء الموجودات الغير ملموسة
١٢,٦٥٠	١٤,٨٥٠	المكون من مخصص منافع موظفين
(٤٦,٠٠٠)	-	أرباح بيع أصول
(١,٥٨٠,٠٥٣)	٤١١,٥٦٢	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات و المطلوبات المتداولة
		ارصدة مدينة أخرى
(١٥٤,١٤٤)	(١٠٦,٨٣٢)	مصروفات مستحقة وارصده الدائنة
٩٠,٦٠٤	٢٩,٤٩٧	صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١,٦٤٣,٥٩٣)	٣٣٤,٢٢٧	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
		اضافات ممتلكات آلات ومعدات
(٣,٥١٥)	(٦٣,١٤٧)	اضافات الأصول الغير ملموسة
(٥,٧٥٠)	(٥,٧٥٠)	المحصل من بيع الأصول
٤٦,٠٠٠	-	صافي النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٣٦,٧٣٥	(٦٨,٨٩٧)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
(١,٦٠٦,٨٥٨)	٢٦٥,٣٣٠	رصيد النقدية في بداية السنة
١٣,٩٠٨,٩٩٣	١٢,٣٠٢,١٣٥	رصيد النقدية في نهاية السنة
١٢,٣٠٢,١٣٥	١٢,٥٦٧,٤٦٥	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بشقراء
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١. التكوين والنشاط:

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بشقراء - جمعية أهلية - مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٧٢) بتاريخ ٢٤ جمادى الآخرة ١٤٤١ هـ الموافق ١٨ فبراير ٢٠٢٠ م ومركزها الرئيسي شقراء منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية.

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- العناية بتعليم تجويد القرآن الكريم.
- التعليم المتخصص لتلاوة وتحفيظ القرآن الكريم للفئات الاجتماعية.
- اعداد المعلمين والمعلمات للعمل في حلقات تحفيظ القرآن الكريم.
- غرس تعظيم كتاب الله تعالى لدى المجتمع.
- العناية بحفاظ القرآن الكريم وتشجيعهم.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية للجمعية في ١ يناير و تنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام.

٢. أسس إعداد القوائم المالية:

٢-١ المعايير المحاسبية المطبقة

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية والمتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالج المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة الظروف الجمعية.

و تم الافصاح عن أهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في الإيضاح رقم (٣)

٢-٢ أسس القياس :

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

٢-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض :

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

٢-٤ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة 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.

**الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بشقراء
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)**

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

٣-١ النقدية وما في حكمها :

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة، والنصابات الجارية ، و ودائع البنوك عالية السيولة و القصيرة الأجل أقل من ثلاثة اشهر و التأمينات المحتجزة (اذا كانت فترات الاستحقاق الأصلية أقل من ٣٠ يوما) .

٣-٢ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، وتظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجلب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن الجمعية أن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقا للشروط الأصلية للأمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الأنشطة وتدرج ضمن المصروفات العمومية والادارية ، عندما تكون الأمم 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 و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية و ليس بغرض البيع .

تقيد الممتلكات و الآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام ، و تظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم وفي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاصدار الانتاجية المقدرة تتم مراجعة القيمة المتبقية و الاعمار الانتاجية وطرق 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 أو التركيبات وتصبح جاهزة للاستخدام و عندك يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة إلى التكاليف المنسوبة مباشرة إلى الانشاءات إلى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ.

مباني	٥%	رخص البرامج والانظمة	٥%
اثاث مكتبي	١٠%	الالات ومعدات مكتبة	٥%
أجهزة حاسب الي وملحقاتها	٢٥%		

٣-٤ أصول الأوقاف :

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية و التي تقضي باستخدام هذه الأصول في اعراض محددة سلفا ثم اثباتها في مسكوك الوقفية و التي يبغي الالتزام بها بالإضافة إلى ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية و العناية بها واستثمارها بما يطلق اهداف الواقف و يعود بالنفع على المستفيدين من عواك و ايرادات هذه الأوقاف .

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

يتم الثبات الالتزامات الماء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة ، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين - الدعم الداخلة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف القسم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الأمر مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو القلاء و الايتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، ويتم اثبات الدعم الدائمة مدنيا بسعر المعاملة.

٣-٦ عقود الإيجار

يعتبر الترتيب التعاقدي إيجار أو ينطوي على إيجار اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام أصل أو أصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الأصل أو الأصول حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي.
يصنف عقد الإيجار عند تاريخ نشاء العدد كعقد إيجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية إلى الجمعية

**الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بشقراء
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)**

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تتمة):

٣-٦ عقود الإيجار (تتمة)

أ- الجمعية كمستأجر

إذا تم تصنيف عند الأبحار كعن تمويلي يتم الثباته بالقيمة العادلة له في بداية عند البحار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم البانيا ضمن التآليف الاقتراض بقائمة الأنشطة للسنة يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدى العمر الانتاجي للأصل أو عند الاتجار فيهما اللي إذا تم تصنيف عقد الإيجار عن المحال التخلي يتم الثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية المصروف القائمة الأنشطة على أساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار

ب- الجمعية المؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية ماحتها بتحويل كافة (تحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية العود الجارات التشغيلية ، يثبت ادخل الانجاز معلمة الأنشطة خلال العالوة التي يتم يكتسب فيها.

٣-٧ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة الأحداث 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.

٣-٨ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيره الأجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الأجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي أو ضمني حالي تدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصورة موثقة.

ب- منافع الموظفين طويلة الأجل

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

٣-٩ ضريبة القيمة المضافة :

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيدا لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات و الاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك 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 القرارات بناء على ذلك.

٣-١٠ قائمة الأنشطة :

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

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات (تتمة):

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة الأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية ، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما ، أو تعد اسقاطا لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة أخرى ، و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مفيدة وتبرعات غير مفيدة وتبرعات اوقاف طبقا لطبيعة و شروط المتبرعين.

**الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بشقراء
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)**

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تتمة):

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات (تتمة):
يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة ويتم 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 أعلاه، تكون سياسة إثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-

التبرعات النقدية :

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

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها :

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

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة ، و ضمن مجموعات الأصول 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 الشرعات 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 ، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد . و بعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً ، تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاماً ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

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

الإيرادات التشغيلية الأخرى :

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

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف :

يمثل عملية المناقلة والتحويل بين الحسابات المفيدة وغير المفيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع ، أو القضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة :

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بشقراء
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تتمة):
ب المصروفات والمساعدات (تتمة)
مصروفات الأنشطة (تتمة):

المساعدات النقدية :

تتمثل في مصروفات المساعدات التقنية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور مدادها لمستحقيها أو استحقاقها

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة العمولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية

مصروفات جمع الأموال :

مصروفات التشويق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

٣-١١ صافي الأصول

يمثل حساب مافي الأصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية، ويتم تنويه وفقا لمعيار العرض و الإفصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح إلى :-

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من أصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، و من ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، و قد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، أو استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة. تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقا للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمتطلبات والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ومتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم.

صافي الاصول المقيدة

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

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من أصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظرا لخصوصية الوقف الشرعية، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها، وعدم بيعها، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم - بمحافظة شقراء
الرياض-المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. النقد وما في حكمه:

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٨,٧٤٠,٣٥٣	٩,٦٢٨,٥١٥	مصرف الراجحي ح / ١٠٩٣٥/٩ (صدقة جارية)
١,١٠٧,٠٨١	١,١٠٨,٣٨٠	مصرف الراجحي ح / ٢٣١٥٥/٩ (مدرسة الجميح)
٩٨٩,٩٥٠	٩٩٠,١٢٣	بنك الإنماء ح / ٣٧٥٦٠٠٣ (صدقة جارية)
١٦٦,٩٠٣	٢٨٣,٨٧١	مصرف الراجحي ح / ٨١٥٥/٨ (العام)
٨٩,٤٦٩	١٧٦,٠٥٨	بنك الإنماء ح / ٣٧٥٦٠٠٠ (العام)
٥٠٠,٥٣٣	١٣٥,٤٣٣	مصرف الراجحي ح / ٢٣١٦٨٢ (مجمع القصب)
١٠٤,٦٦٣	١١١,٧٦٩	مصرف الراجحي ح / ٧٧٧١٨ (وقف القصب)
٨١,٣٤٢	٩٠,١٤٢	مصرف الراجحي ح / ٢٣١٥٦٧ (مدرسة طيبة)
٤٠,٠١٠	٢٠,٠١٠	بنك الإنماء ح / ٣٧٥٦٠٠١ (الزكاة)
٤,٧٥٨	٤,٧٥٨	مصرف الراجحي ح / ٢٣١٦٩٠ (مجمع ثرماء)
٣,٨٠٠	٣,٨٠٠	مصرف الراجحي ح / ٢٣١٥٤٢ (مدرسة أم المؤمنين)
٢٥,٦٩٣	٣,٥٩٦	مصرف الراجحي ح / ٢٣١٦٣٣ (مدرسة المانع)
٥١,٨٠٠	٢,٣٠٠	مصرف الراجحي ح / ٨٩٦٤٤٣ (الزكاة)
٢٧٠	١,٤٨٠	بنك الإنماء ح / ٣٧٥٦٠٠٢ (التبرعات)
١,٢٠٠	١,٢٠٠	مصرف الراجحي ح / ٢٣١٦٤١ (مجمع النور)
١,١٥٠	١,١٥٠	مصرف الراجحي ح / ٢٣١٦٥٨ (مجمع المهنا)
١,٠٦٠	١,٠٦٠	مصرف الراجحي ح / ٢٣١٥٧٥ (مدرسة البيان)
١,٠٠٠	١,٠٠٠	مصرف الراجحي ح / ٢٣١٦٧٤ (مجمع المانع)
١,٠٠٠	١,٠٠٠	مصرف الراجحي ح / ٢٣١٦١٧ (مدرسة البليهد)
١,٠٠٠	١,٠٠٠	مصرف الراجحي ح / ٢٣١٥٨٣ (مدرسة البرهان)
٣٨٩,١٠٠	٨٢٠	مصرف الراجحي ح / ٢٣١٦٦٦ (مجمع الربيعه)
١٢,٣٠٢,١٣٥	١٢,٥٦٧,٤٦٥	الإجمالي

٥. أرصدة مدينة أخرى:

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٦٣٣,٩١٨	٧٥٢,٠٠١	ايرادات ايجار مستحقة
١٣٧,٣٣٠	١٤٧,٥٨٣	المستحق على شريك وقف القرآن
١٠٧,١٤٠	٦٦,٩٤٦	ذمم عاملين
-	١٥,٤٠٥	ضريبة القيمة المضافة المدينة
-	٣,٢٨٥	ذمم مدينة أخرى
٨٧٨,٣٨٨	٩٨٥,٢٢٠	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم - بمحافظة شقراء
الرياض-المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
بالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦. موجودات غير ملموسة، الصافي:

٢٠٢٣	الإجمالي	الخطة الاستراتيجية	رخص البرامج والانظمة	التكلفة :
٤٩,٥٠٠	٥٥,٢٥٠	٣٨,٠٠٠	١٧,٢٥٠	رصيد ١ يناير ٢٠٢٤
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	-	٥,٧٥٠	الإضافات
٥٥,٢٥٠	٦١,٠٠٠	٣٨,٠٠٠	٢٣,٠٠٠	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
٤,١٥٩	٦,٦٣٤	٥,٧٠٠	٩٣٤	مجمع الاستهلاك :
٢,٤٧٥	٢,٧٦٣	١,٩٠٠	٨٦٣	رصيد ١ يناير ٢٠٢٤
٦,٦٣٤	٩,٣٩٧	٧,٦٠٠	١,٧٩٧	المحمل على السنة
				رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
	٥١,٦٠٣	٣٠,٤٠٠	٢١,٢٠٣	صافي القيمة الدفترية :
				رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
٤٨,٦١٦		٣٢,٣٠٠	١٦,٣١٦	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٧. الممتلكات الاستثمارية صافي:

٢٠٢٣	اجمالي	مباني	أراضي	التكلفة
١٨,٩٠٣,١٧٢	١٨,٩٠٣,١٧٢	١٣,٦٢٦,١٧٢	٥,٢٧٧,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م
-	-	-	-	الاضافات
١٨,٩٠٣,١٧٢	١٨,٩٠٣,١٧٢	١٣,٦٢٦,١٧٢	٥,٢٧٧,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١,٠٩٠,٠٩٤	١,٦٣٥,١٤١	١,٦٣٥,١٤١	-	الاهلاك المتراكم
٥٤٥,٠٤٧	٥٤٥,٠٤٧	٥٤٥,٠٤٧	-	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م
١,٦٣٥,١٤١	٢,١٨٠,١٨٨	٢,١٨٠,١٨٨	-	اهلاك السنة
				الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
	١٦,٧٢٢,٩٨٤	١١,٤٤٥,٩٨٤	٥,٢٧٧,٠٠٠	القيمة الدفترية
١٧,٢٦٨,٠٣١		١١,٩٩١,٠٣١	٥,٢٧٧,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
				الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم - بمحافظة شقراء
الرياض-المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨. الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي :

٢٠٢٣	الإجمالي	تحسينات على مباني	أجهزة حاسب آلي وملحقاته	أثاث ومفروشات	آلات ومعدات مكتبية	السيارات	المباني	الأراضي	
									التكلفة :
١٩,٠٩٨,٩٤٩	١٨,٦٥٨,٩٦٤	-	٥٩٧,٧٤٩	٩٤٤,٤٤١	٢٣٠,٢١٣	١,٧٠١,٤٥٠	١٢,٨٧٤,٣٦١	٢,٣١٠,٧٥٠	رصيد ١ يناير ٢٠٢٤
٣,٥١٥	٦٣,١٤٧	٣٩,٤٥٢	٥,٩٩١	٥,٦٥٦	١٢,٠٤٨	-	-	-	الإضافات
(٤٤٣,٥٠٠)	(٥٣,٥٠٠)	-	-	-	-	(٤٠,٠٠٠)	(١٣,٥٠٠)	-	استبعادات
١٨,٦٥٨,٩٦٤	١٨,٦٦٨,٦١١	٣٩,٤٥٢	٦٠٣,٧٤٠	٩٥٠,٠٩٧	٢٤٢,٢٦١	١,٦٦١,٤٥٠	١٢,٨٦٠,٨٦١	٢,٣١٠,٧٥٠	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
									مجمع الإستهلاك :
٩,٦٠٦,٦٠٦	٩,٧٥٨,٨٣٧	-	٥٨٦,٠٨٣	٩٤٤,٤٤٠	٢٣٠,٢١٢	١,٧٠١,٤٤٩	٦,٢٩٦,٦٥٣	-	رصيد ١ يناير ٢٠٢٤
٥٩٥,٧٣١	٥٢٠,٨٣٧	-	٤,١٤٠	٦٥٠	١,٣٤٣	-	٥١٤,٧٠٤	-	المحمل على السنة
(٤٤٣,٥٠٠)	(٥٣,٥٠٠)	-	-	-	-	(٤٠,٠٠٠)	(١٣,٥٠٠)	-	استبعادات
٩,٧٥٨,٨٣٧	١٠,٢٢٦,١٧٤	-	٥٩٠,٢٢٣	٩٤٥,٠٩٠	٢٣١,٥٥٥	١,٦٦١,٤٤٩	٦,٧٩٧,٨٥٧	-	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
									صافي القيمة الدفترية :
	٨,٤٤٢,٤٣٧	٣٩,٤٥٢	١٣,٥١٧	٥,٠٠٧	١٠,٧٠٦	١	٦,٠٦٣,٠٠٤	٢,٣١٠,٧٥٠	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
٨,٩٠٠,١٢٧		-	١١,٦٦٦	١	١	١	٦,٥٧٧,٧٠٨	٢,٣١٠,٧٥٠	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم - محافظة شقراء
الرياض-المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩. مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى:

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٥,٧٠٠,٠٠٠	٥,٧٠٠,٠٠٠	نصيب الشريك في وقف القرآن
٨٤,٥٦٠	١١٧,٢٤٠	البرامج المقيدة مكافآت طلاب مستحقة
-	٢,٨٦٣	ضريبة القيمة المضافة دائنة
٢,٠٤٦	-	ضريبة القيمة المضافة- استثمارات
٤,٠٠٠	-	ذمم دائنة أخرى
<u>٥,٧٩٠,٦٠٦</u>	<u>٥,٨٢٠,١٠٣</u>	

١٠. التزامات منافع محددة للموظفين:

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٣١,٧٠٠	٤٤,٣٥٠	رصيد ١ يناير
١٢,٦٥٠	١٤,٨٥٠	المكون خلال العام
<u>٤٤,٣٥٠</u>	<u>٥٩,٢٠٠</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

١١. التبرعات النقدية العامة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
١٢٩,١٧٩	١٤٧,٧٤٥	التبرع العام
٩٤,٦٠٢	١١٥,٢٥٩	أوامر مستمرة
٣٣,٤٥٠	٣٤,٩٠٠	مجمع القصب
٣٤,٩٣٤	١٧,٩٠٢	دعم حلقات عامة
٨,٢٠٠	٨,٨٠٠	مدرسة طبية
٢٥,٩٤٦	٦,٥٦٤	شركة التنفيذ، نقاط بيع
١,١٠٠	١,٣٠٠	مدرسة الجميح
<u>٣٢٧,٤١١</u>	<u>٣٣٢,٤٧٠</u>	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم - بمحافظة شقراء
الرياض-المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢. التبرعات النقدية المقيدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
١٥٢,٠٠٠	٢٦٥,٠٠٠	دعم دار الجميع
-	٢١٠,٠٠٠	دعم مشروع تأهيل مهني
١٠٠,٠٠٠	٢٠٣,٧٢١	رعاية دار حفصة
١٠٠,٠٠٠	١٣٢,٩٦١	رعاية مجمع المهنا
٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	رعاية مجمع الربيعة
٨٣,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	مكافآت طلاب
٧٠,٠٠٠	٧٢,٢٨٩	رعاية مجمع المنيع
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	دار الرباب
٥٧,٠٠٠	٦٥,٤٠٠	رعاية مكتب ودار ثرماء
٥٩,٥٠٠	٥٩,٥٠٠	دعم برامج مساجد الجميع
-	٣٥,٠٠٠	دعم الدورة الصيفية
-	٣٠,٠٠٠	رعاية دار المحيمد
٢٠,٠٠٠	٢٠,٤٥٠	مسابقات الجميع
-	١٨,٠٠٠	منصة احسان للعمل الخيري
-	١٠,٠٠٠	كفالات معلمين
-	٣,٩٠٠	كفالة رواتب معلمة
٢٥,٠٠٠	-	برنامج علمني الفاتحة
-	-	رعاية مجمع النور
٥,١٠٠	-	كفالة طلاب
٣٠,٠٠٠	-	كفالات معلمين
٢٠,٠٠٠	-	دعم برنامج يوم الهمة
٨٧١,٦٠٠	١,٣٥٦,٢٢١	

١٣. المنح الحكومية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
١٤,٣٤١	١٠,٠٨٩	دعم التعليم الأهلي للروضة
٣,٣١٣	٧٦	دعم التشغيل
١٧,٦٥٤	١٠,١٦٥	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم - بمحافظة شقراء
الرياض-المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤. مصروفات الأنشطة :

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
-	٢٥٣,٤٢٢	مصاريف الزكاة - رواتب وتكاليف معلمين
١٦٢,٥١٢	٢٠٢,٣٥٧	دار حفصة
١٤٣,٨٢١	١٨٤,٣٢٠	دار الجميع
١٠٠,٣٠٣	١٢٤,٠٠٢	مجمع جامع المهنا
١٦٣,١٩٩	٩٩,٨٥٠	مجمع الربيعية
١٥٩,٦٢٤	٨٥,٠٩٦	مكتب الإشراف والدار النسائية بثرمداء
٨٣,٠٢٢	٨٤,٨٢٠	دار الرباب
٣٨,٦٨٨	٧٩,٠٦٤	مجمع جامع المنيع
٨٣,٠٠٠	٧٨,٨٠٠	مكافأة الطلاب
٧٧,٥٠٦	٥٣,٨٥٤	مكتب القصب
١١٢,٦٤١	٤٦,٢١٤	مجمع جامع النور
-	٣٧,٦٥١	مصاريف برامج مساجد الجميع
٢٨,١٣٩	٣٣,٩٢٧	الأنشطة الصيفية
٧٣,١٤٣	٣٣,٤٠٢	دار طيبة
٣١,٦٨٣	٢٩,٩٣٩	دار الذكر
٢٨,٦٩٥	٢١,٤٨٣	مكتب الإشراف النسائي
-	٢٠,٤٥٠	مسابقات الجميع
-	٢٠,٠٠٠	برنامج يوم الهممة
٣١,٤٤٦	١٨,٩١٩	دار الفرقان
٦٩,٧٨٩	١٤,٠٤٩	كفالة معلمين
١١,٣٠٠	١١,٣٠٠	تعويضات نهاية خدمة
١٣,٤٨٥	٨,٥٥٦	الحلقات المنفردة
١,١٠٥	-	روضة الربيعية كتب المناهج
٢٢,٢٦٧	-	مسابقات قرآنية
٥,٦٦٠	-	كفالة الطلاب
١٨,٠٠٠	-	برنامج علمني الفاتحة
١,٤٥٩,٠٢٨	١,٥٤١,٤٧٥	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم - بمحافظة شقراء
الرياض-المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥. مصروفات محملة على الأنشطة :

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
-	٤٧٣,٠٥٥	اهلاك المباني المحمل على الأنشطة
١٦٥,٩٨٠	١٦٢,٠٦٩	الرواتب والأجور الأساسية
-	١٠٠,٠٠٠	مصاريف التدريب والتأهيل
١٥٩,٠٤٨	٨٧,٥٦٩	صيانة وإصلاح مباني
٧٠,٥٣٣	٨٠,٧٧٢	تأمينات اجتماعية
٤٥,٤١٨	٤٠,٢١١	الكهرباء - محملة على النشاط
٣٤,٦٤٩	٣٦,٩٥١	صيانة وإصلاح - السيارات
٤١,٩٢٩	٣٥,٢٥٩	الهاتف والفاكس والانترنت
١٤,٣٥٨	١٥,٨٢٦	مصاريف الضيافة
٩,١٥٠	١٥,٥٠٠	مصاريف حكومية - رسوم
-	١٢,٥٠٠	مصاريف الصيانة والدعم التقني للبرامج
١١,١٥٥	١١,٣٠٦	مصاريف الدعاية والإعلان
١٤,٠٨٢	٩,٦٢١	مستلزمات مكتبية
٩,٠٠٠	٦,٠٠٠	الإيجارات
-	٥,٢٥٩	صيانة وإصلاح الأثاث وآلات وأجهزة مكتبية
-	٤,٠٠٠	تكاليف مهنية استشارات
-	٣,٥٩٨	المياه ومصاريف الصرف الصحي
٢,٣٠٠	٢,٨٢٠	العمل الإضافي
-	٢,٢٠٠	مصاريف تعويضات نهاية الخدمة
٤٠٦	٣٣٥	التأمين الطبي
٥٧٨,٠٠٨	١,١٠٤,٨٥١	

١٦. مصروفات المنح الحكومية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
١٤,٣٤١	١٠,٠٨٩	الاستدامة
٣٧,٧٦٢	٤٧٧	دعم التشغيل
٥٢,١٠٣	١٠,٥٦٦	

١٧. المصاريف الإدارية والعمومية :

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٢٩٤,٨٦٠	٣٣٩,٢٣٩	الرواتب والأجور وما في حكمها
١,٣٥٠	٤٠,٣٢٦	تعويضات نهاية الخدمة
٢٥,٠٠٠	٣١,٢٤٤	بدل السكن
-	٢١,٠٦٤	رسوم حكومية
١٠,٠٠٠	١٩,٣٧٥	أتعاب مهنية
٣٠,١٩١	١٦,٦١٠	تجديد اقامات ونقل كفالة
٢٥,١٧٥	١٦,٠٩٨	العمل الإضافي
-	٨,٣٥٤	مصاريف ضيافة
-	٤,١٠٠	الاجازات ومصاريف السفر
٥,١٢٤	٤,٠٧٦	عمولة بنكية
٢,٤٠٠	٢,٠٠٦	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
١,٣٠٠	١,٣٠٠	بريد وهاتف وانترنت
-	١,٠٢٨	صيانة وإصلاح
١,١٦٨	٥٢٨	التأمين الطبي
-	٥٢	دعاية وإعلان
١٤,٠٠٠	-	عمالة مؤقتة
٢٥,٠٠٠	-	مكافآت وحوافز
٤٣٥,٥٦٨	٥٠٥,٤٠٠	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم - بمحافظة شقراء
الرياض-المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧. المصاريف الإدارية والعمومية :

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٢٩٤,٨٦٠	٣٣٩,٢٣٩	الرواتب والأجور وما في حكمها
١,٣٥٠	٤٠,٣٢٦	تعويضات نهاية الخدمة
٢٥,٠٠٠	٣١,٢٤٤	بدل السكن
	٢١,٠٦٤	رسوم حكومية
١٠,٠٠٠	١٩,٣٧٥	أنعاب مهنية
٣٠,١٩١	١٦,٦١٠	تجديد اقامات ونقل كفالة
٢٥,١٧٥	١٦,٠٩٨	العمل الإضافي
-	٨,٣٥٤	مصاريف ضيافة
-	٤,١٠٠	الاجازات ومصاريف السفر
٥,١٢٤	٤,٠٧٦	عمولة بنكية
٢,٤٠٠	٢,٠٠٦	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
١,٣٠٠	١,٣٠٠	بريد وهاتف وانترنت
-	١,٠٢٨	صيانة واصلاح
١,١٦٨	٥٢٨	التأمين الطبي
-	٥٢	دعاية واعلان
١٤,٠٠٠	-	عمالة مؤقتة
٢٥,٠٠٠	-	مكافآت وحوافز
<u>٤٣٥,٥٦٨</u>	<u>٥٠٥,٤٠٠</u>	الإجمالي

١٨. إدارة المخاطر

تتعرض أنشطة الجمعية لمخاطر مالية مختلفة تتضمن أثار التغيرات في مخاطر السوق وتقوم إدارة الجمعية بوضع السياسات الخاصة بإدارة هذه المخاطر ومنها:

• مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الجمعية تركيز جوهري لمخاطر الائتمان، كما يتم إيداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

• مخاطر السيولة

تمثل الصعوبات التي تواجهها الجمعية في توفير الأموال للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية، تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبمبلغ يعادل قيمته العادلة، تقوم الجمعية بإدارة مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفر الدعم المالي.

• مخاطر المعاملات

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تنذبذبية قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي، لا تتعرض الجمعية للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية لعدم قيامها بأية معاملات بعملات عدا الريال السعودي خلال السنة.

١٩. الأحداث اللاحقة

في رأي الإدارة لم يكن هناك أحداث لاحقة بعد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وحتى تاريخ الاعتماد القوائم المالية والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

٢٠. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ١٩ مارس ٢٠٢٥م الموافق ١٩ رمضان ١٤٤٦هـ.