

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالأفلاج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٤٥)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
١ - ٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٩	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالأفلاج
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالأفلاج - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣١٤٥) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية وملانمة لظروف نشاط الجمعية.

أساس الرأي المطلق:

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

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسنولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسنولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملانم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملانم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسنولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

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

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم ب :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالأفلاج - من بين أمور أخرى - بالناطق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

عن الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون

الرياض : ٢٦ رمضان ١٤٤٦ هـ

الموافق : ٢٦ مارس ٢٠٢٥ م


عبد الرحمن بن عبد الله الرويس
ترخيص رقم (٨٨٣)

خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني ٧٢٥/١١/٣٣٣
ALRUWAIS & PARTNERS
Certified Accountants
& Auditors

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالأفلاج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٤٥)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٢,٢٨٠,٥٤٨	٣,٩٥٨,٨١٤	(٤)	النقد وما في حكمه
٢٥٦,٥٠٣	٢٠٠,١٤٣	(٥)	مصرفات مدفوع مقدما وارصدة مدينة أخرى
١٢,٢٠٩	١٢,٢٠٩		المخزون
٢,٥٤٩,٢٦٠	٤,١٧١,١٦٦		مجموع الأصول المتداولة
			أصول الاوقاف
٢,٦٢١,٧٦٠	٢,٨٨٤,٦٠٠	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
٢,٦٢١,٧٦٠	٢,٨٨٤,٦٠٠		مجموع أصول الاوقاف
			الأصول غير المتداولة
١,١٦٦,٠٠٠	١,٥٠٦,٠٠٠	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
١٢,٣٩٣	١٧,٨٨٢	(٨)	الاصول غير الملموسة - بالصافي
٧,٩٩٢,٢٣٠	٧,٨٢٨,٤٣٣	(٩)	العقارات الاستثمارية - بالصافي
١٠,٥٣٦,٠٠٦	١٠,٤٦٠,٩٦٨	(١٠)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٢٢,٣٢٨,٣٨٩	٢٢,٦٩٧,٨٨٣		مجموع الأصول غير المتداولة
٢٤,٨٧٧,٦٤٩	٢٦,٨٦٩,٠٤٩		إجمالي الاصول
			الالتزامات وصافي الاصول
			الالتزامات المتداولة
٣٠٧,٥٠١	١٠٠,٠٠٠	(١١)	مصرفات مستحقة وارصدة الدائنة الأخرى
٣٠٧,٥٠١	١٠٠,٠٠٠		مجموع الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٦٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	(١٢)	القروض الحسنة
١٩١,١٢٥	٢٠٧,٦٢٥	(١٣)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧٩١,١٢٥	٢,٠٠٧,٦٢٥		مجموع الالتزامات غير المتداولة
١,٠٩٨,٦٢٦	٢,١٠٧,٦٢٥		مجموع الالتزامات
			صافي الأصول
٢٣,٣٤٩,٩٢٩	٢٣,٣٨٦,٢٩٢		صافي الأصول غير المقيدة
٤٢٩,٠٩٤	١,١٠٨,٣٩٥		صافي الأصول المقيدة
-	٢٦٦,٧٣٧		صافي اصول الاوقاف
٢٣,٧٧٩,٠٢٣	٢٤,٧٦١,٤٢٤		مجموع صافي الأصول
٢٤,٨٧٧,٦٤٩	٢٦,٨٦٩,٠٤٩		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالأفلاج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٤٥)

قائمة الأنشطة

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

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اوقاف	اجمالي ٢٠٢٤ م	اجمالي ٢٠٢٣ م
الإيرادات					
تبرعات النقدية العامة (١٤)	١,٣٢٢,١٣٣	-	-	١,٣٢٢,١٣٣	١,٢٦٩,٦٢٩
التبرعات النقدية المقيدة (١٥)	-	٢,٧٥٥,١٢٨	-	٢,٧٥٥,١٢٨	١,٥٨٤,٠٢٦
التبرعات النقدية اوقاف	-	-	٢٦٦,٧٣٧	٢٦٦,٧٣٧	٤٥٢,١٤٩
تبرعات الزكاة	-	٨١,١٤٧	-	٨١,١٤٧	٤٦,٠٠٠
إيرادات الإيجارات	٦١٧,٧٠٣	-	-	٦١٧,٧٠٣	٤٣٠,٣٣٩
اشتراكات الأعضاء	١,٤٠٠	-	-	١,٤٠٠	٤,٤٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام	٢,١٥٦,٩٧٤	(٢,١٥٦,٩٧٤)	-	-	-
إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف	٤,٠٩٨,٢١٠	٦٧٩,٣٠١	٢٦٦,٧٣٧	٥,٠٤٤,٢٤٨	٣,٧٨٦,٥٤٣
المصروفات					
مصروفات الأنشطة (١٦)	٢,٥٤٥,٨٤٩	-	-	٢,٥٤٥,٨٤٩	٢,٢٣٩,٨٢٦
مصروفات حملة علي النشاط (١٧)	٣٦١,٧٤١	-	-	٣٦١,٧٤١	٢٧٨,٤١٨
مساعدات الزكاة	٩٢,٥٢٢	-	-	٩٢,٥٢٢	١٤٩,٠٠٠
المصروفات العمومية والإدارية (١٨)	٤٧٠,٥٤٤	-	-	٤٧٠,٥٤٤	٤٧٥,٥٢٥
اطفاء الأصول غير الملموسة (٨)	١,٢٣٩	-	-	١,٢٣٩	١,٣٧٧
اهلاك العقارات الاستثمارية (٩)	١٦٣,٧٩٧	-	-	١٦٣,٧٩٧	١٧١,١٢٢
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (١٠)	٤٢٦,١٥٥	-	-	٤٢٦,١٥٥	٣٨٣,٦٦٧
إجمالي المصروفات	٤,٠٦١,٨٤٧	-	-	٤,٠٦١,٨٤٧	٣,٦٩٨,٩٣٥
التغير في صافي الاصول	٣٦,٣٦٣	٦٧٩,٣٠١	٢٦٦,٧٣٧	٩٨٢,٤٠١	٨٧,٦٠٨
صافي الاصول بداية السنة	٢٣,٣٤٩,٩٢٩	٤٢٩,٠٩٤	-	٢٣,٧٧٩,٠٢٣	٢٣,٦٩١,٤١٥
صافي الأصول نهاية السنة	٢٣,٣٨٦,٢٩٢	١,١٠٨,٣٩٥	٢٦٦,٧٣٧	٢٤,٧٦١,٤٢٤	٢٣,٧٧٩,٠٢٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالأفلاج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٤٥)

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٨٧,٦٠٨	٩٨٢,٤٠١	التغير في صافي الأصول
١,٣٧٧	١,٢٣٩	إطفاء الأصول غير الملموسة
١٧١,١٢٢	١٦٣,٧٩٧	إهلاك العقارات الاستثمارية
٣٨٣,٦٦٧	٤٢٦,١٥٥	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١٥,٥٠٠	١٦,٥٠٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٥٩,٢٧٤	١,٥٩٠,٠٩٢	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة
١٢٠,٢١٠	٥٦,٣٦٠	مصرفوات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى
٢٩٤,٨٦٣	(٢٠٧,٥٠١)	مصرفوات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
١,٠٧٤,٣٤٧	١,٤٣٨,٩٥١	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢,٠٠٧,٢١٣)	(٢٦٢,٨٤٠)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف
(٦١٠,٠٠٠)	(٣٤٠,٠٠٠)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
-	(٦,٧٢٨)	إضافة الأصول غير الملموسة
(٣٩٤,٩١٢)	(٣٥١,١١٧)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٣,٠١٨,١٢٥)	(٩٦٠,٦٨٥)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٦٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	القروض الحسنة
٦٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
(١,٣٤٣,٧٧٨)	١,٦٧٨,٢٦٦	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٣,٦٢٤,٣٢٦	٢,٢٨٠,٥٤٨	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٢,٢٨٠,٥٤٨	٣,٩٥٨,٨١٤	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالأفلاج ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٤٥) بتاريخ ٠٣/٠٣/١٤٤١هـ الموافق في ٢٧/١١/٢٠١٩م ، مركزها الرئيسي:- الأفلاج - الرياض - المملكة العربية السعودية .

١-١ - اهداف الجمعية:

- تعليم القرآن الكريم تلاوة وحفظا وتجويدا وتدبرا للذكور والنساء .
- ربط المتعلمين بكتاب الله وتحسينهم من الانحراف عن العقيدة الصحيحة .
- إيجاد حافظين متقنين متخلفين بأخلاق القرآن الكريم .
- تأهيل المعلمين والمعلمات لتعليم القرآن الكريم.

٢-١ - السنة المالية :

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٤م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٤م.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية :

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولمتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .
و تم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم(٣).

٢-٢ اسس القياس :

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

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

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

٤-٢ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة و متوسطة الحجم ، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتبع)

١-٣ النقدية وما في حكمها :

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، و ودائع البنوك عالية السيولة و قصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر و التأمينات المحتجرة (اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً) .

٢-٣ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي للفاوتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات والآلات و معدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية و ليس بغرض البيع .

تقيد الممتلكات و الآلات و المعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، و تظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و اي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة

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

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات و تصبح جاهزة للاستخدام و عندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

سيارات	٢٠٪	تحسينات علي أصول اوقاف	١٠٪
مباني	٤٪	اجهزة التكييف والتبريد	١٥٪
اثاث ومفروشات	١٠٪	تحسينات علي مباني مستاجرة	١٠٪
اجهزة حاسب الي	٢٥٪		

٤-٣ اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية و التي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية و التي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية و العناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف و يعود بالنفع على المستفيدين من عوائد و إيرادات هذه الاوقاف .

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتبع)

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

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواءً قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين . الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين ، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم اثبات الذمم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة .

٦-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدى ايجار (او ينطوي علي ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدى . يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كاهه المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية .

أ- الجمعية كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة . يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل . اذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصرف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار .

ب- الجمعية كمؤجر

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

٧-٣ المخصصات:

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

٨-٣ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيرة الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة . يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه .

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٩-٣ ضريبة القيمة المضافة :

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والاجراءات 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 اقراراتها بناء على ذلك.

١٠-٣ قائمة الانشطة: (يتبع)

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

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتبع)

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقا لطبيعة و شروط المتبرعين .

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية :

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات ايرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-

التبرعات النقدية :

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

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :

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

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الانشطة ، و ضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي .

الخدمات التطوعية :

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

التعهد بتقديم تبرع :

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد . و يعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشمال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

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

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٣-١٠ قائمة الانشطة: (يتبع)

**أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتمه)
المنح الحكومية :**

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى :

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

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف :

يمثل عملية المناقلة والتحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع ، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الانشطة :

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

المساعدات النقدية :

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

مصروفات المنح الحكومية :

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

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

٣-١١ صافي الاصول (تتبع)

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، ويتم تبويبه وفقا لمعيار العرض والافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى :-

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، و من ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتمه)

٣-١١ صافي الاصول (بتمه)

صافي الاصول المقيدة

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

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، و عدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٤) النقد وما في حكمه
١,٨٥٣,٠٦٧	٣,٤٥٣,١٠٨	الحساب العام ح/٣٠٦٣
٣٤٣,٠٢٤	٣٨٣,١٧١	حساب مكتب اشراف الأحمر ح/٤٦٩٨
٢٠,٠٠٠	٦,٠٠٠	حساب مجمع الايمان ح/٨١٣٥
٢,١٩٦	٩,٤٢٣	حساب مجمع سويدان ومروان ح/٨١١٩
١٤,٠٤٠	٤٠١	حساب دار خديجة ح/٨١٧٦
٢٣,٩٠٢	٨١,٤٢٢	حساب مكتب اشراف البيدع ح/٤٦٦٤
٦,٠١٣	٦,٥٥٥	حساب مجمع التوحيد ح/٨١٥٠
٨,٣٥٣	١١,٠٦٣	حساب دار حفصة ح/٨١٦٨
٥٦٠	٨٥٥	حساب دار عائشة ح/٨١٨٤
٢٠٩	٨٨	حساب وقف القران ح/٤٤٩٨
٩,٠٤٤	٦,٥٩٤	حساب مجمع البيان ح/٨١٢٧
١٤٠	٣٤	حساب مكتب اشراف الهدار ح/٤٦٧٢
-	١٠٠	حساب الحلقات النسائية ح/٦١٣٢
٢,٢٨٠,٥٤٨	٣,٩٥٨,٨١٤	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالأفلاج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٤٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة المدينة الأخرى
٢٢٨,٦٥٤	١٥٢,٨١٢	نم وعهد
٢٣,٦٨٣	٤٣,١٦٥	إيرادات مستحقة
٤,١٦٦	٤,١٦٦	إيجارات مقدمة
٢٥٦,٥٠٣	٢٠٠,١٤٣	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٦) مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
٥٩١,٧٦٠	٥٩١,٧٦٠	وقف القران بالهدار
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	وقف المدرسين بالاحمر
١,٩٦٠,٠٠٠	٢,٢٢٢,٨٤٠	وقف نور الرياض
٢,٦٢١,٧٦٠	٢,٨٨٤,٦٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٧) مشروعات تحت التنفيذ
٨٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	المبني الإداري بالهدار
٣٦٦,٠٠٠	٦٠٦,٠٠٠	بناء قاعتين بالهدار
١,١٦٦,٠٠٠	١,٥٠٦,٠٠٠	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالأفلاج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٤٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

الاجمالي	موقع الكتروني	(٨) الاصول غير الملموسة - بالصافي
		<u>التكلفة</u>
١٧,٣٠٠	١٧,٣٠٠	الرصيد في بداية السنة
٦,٧٢٨	٦,٧٢٨	اضافات خلال السنة
٢٤,٠٢٨	٢٤,٠٢٨	الرصيد في نهاية السنة
		<u>الاطفاء المتراكم</u>
٤,٩٠٧	٤,٩٠٧	الرصيد في بداية السنة
١,٢٣٩	١,٢٣٩	اطفاء خلال السنة
٦,١٤٦	٦,١٤٦	الرصيد في نهاية السنة
		<u>القيمة الدفترية</u>
١٧,٨٨٢	١٧,٨٨٢	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
١٢,٣٩٣	١٢,٣٩٣	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

الاجمالي	المباني	الاراضي	(٩) العقارات الاستثمارية - بالصافي
			<u>التكلفة</u>
٩,٥٨٥,١٤٨	٦,٦٨٢,٦٤٨	٢,٩٠٢,٥٠٠	الرصيد في بداية السنة
٩,٥٨٥,١٤٨	٦,٦٨٢,٦٤٨	٢,٩٠٢,٥٠٠	الرصيد في نهاية السنة
			<u>الإهلاك المتراكم</u>
١,٥٩٢,٩١٨	١,٥٩٢,٩١٨	-	الرصيد في بداية السنة
١٦٣,٧٩٧	١٦٣,٧٩٧	-	اهلاك خلال السنة
١,٧٥٦,٧١٥	١,٧٥٦,٧١٥	-	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
٧,٨٢٨,٤٣٣	٤,٩٢٥,٩٣٣	٢,٩٠٢,٥٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٧,٩٩٢,٢٣٠	٥,٠٨٩,٧٣٠	٢,٩٠٢,٥٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالأفلاج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٤٥)

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

(١٠) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتبع)

التكلفة	أراضي	مباني	سيارات	تحسينات علي أصول اوقاف	الآلات ومعدات	تحسينات علي مباني مستأجرة
الرصيد في بداية السنة	٥,٤٣٢,٥٠٠	٥,٤٤٤,١٥١	١,٦٩٩,٩٣٤	٤٢٠,١٧٧	٥٧,٥٠٠	٣٢٧,١٣٢
الإضافات خلال السنة	-	-	١٢٥,٥٤٩	٣١,٠٠٠	-	٤٦,٦٠٠
الرصيد في نهاية السنة	٥,٤٣٢,٥٠٠	٥,٤٤٤,١٥١	١,٨٢٥,٤٨٣	٤٥١,١٧٧	٥٧,٥٠٠	٣٧٣,٧٣٢
الإهلاك المتراكم						
الرصيد في بداية السنة	-	١,٦٣١,٨٥٩	١,٤٣٧,١٦١	١٩٩,٧٠٥	١٠,٦٧٣	١٣٩,٢٤٢
أهلاك السنة	-	٢٠٠,٧٤٥	٧١,٦١٣	٢٠,٨٧٠	٤,٦٨٢	٢٨,٤٤٧
الرصيد في نهاية السنة	-	١,٨٣٢,٦٠٤	١,٥٠٨,٧٧٤	٢٢٠,٥٧٥	١٥,٣٥٥	١٦٧,٦٨٩
القيمة الدفترية						
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٥,٤٣٢,٥٠٠	٣,٦١١,٥٤٧	٣١٦,٧٠٩	٢٣٠,٦٠٢	٤٢,١٤٥	٢٠٦,٠٤٣
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٥,٤٣٢,٥٠٠	٣,٨١٢,٢٩٢	٢٦٢,٧٧٣	٢٢٠,٤٧٢	٤٦,٨٢٧	١٨٧,٨٩٠

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالأفلاج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٤٥)

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

(١٠) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتمه)

التكلفة	أجهزة التكييف والتبريد	أجهزة الحاسب الالى	أثاث ومفروشات	لوحات مضيئة	الإجمالي
الرصيد في بداية السنة	٥٦٤,٥٥١	١٧٤,٣٨١	٤٧٢,٥٧٣	٢٧,١٩٥	١٤,٦٢٠,٠٩٤
الإضافات خلال السنة	٣٤,٢٩٩	٤٢,٣٦٨	٧١,٣٠١		٣٥١,١١٧
الرصيد في نهاية السنة	٥٩٨,٨٥٠	٢١٦,٧٤٩	٥٤٣,٨٧٤	٢٧,١٩٥	١٤,٩٧١,٢١١
الإهلاك المتراكم					
الرصيد في بداية السنة	٣١٤,٩٣١	١٢٦,٨٦٤	٢٠٦,٩٧٦	١٦,٦٧٧	٤,٠٨٤,٠٨٨
أهلاك السنة	٤٢,٥٨٧	٢٢,٤٧١	٣٣,٦٨٩	١,٠٥١	٤٢٦,١٥٥
الرصيد في نهاية السنة	٣٥٧,٥١٨	١٤٩,٣٣٥	٢٤٠,٢٨٧	١٧,٧٢٨	٤,٥١٠,٢٤٣
القيمة الدفترية					
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٢٤١,٣٣٢	٦٧,٤١٤	٣٠٣,٢٠٩	٩,٤٦٧	١٠,٤٦٠,٩٦٨
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٢٤٩,٦٢٠	٤٧,٥١٧	٢٦٥,٥٩٧	١٠,٥١٨	١٠,٥٣٦,٠٠٦

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالأفلاج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٤٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١١) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٣٠٧,٥٠١	١٠٠,٠٠٠	ايراد مقدم
٣٠٧,٥٠١	١٠٠,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٢) القروض الحسنة
٦٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	القروض سليمان الراجحي
٦٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٣) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٧٥,٦٢٥	١٩١,١٢٥	الرصيد بداية السنة
١٥,٥٠٠	١٦,٥٠٠	المكون خلال السنة
١٩١,١٢٥	٢٠٧,٦٢٥	الرصيد نهاية السنة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٤) التبرعات النقدية العامة
١٢,٣٠٠	٢٠,٠٠٠	رسوم طالبات المعهد
١,١٤٧,٣٢٩	١,٢١١,٥٨٩	تبرعات عامة
٣٧,٠٠٠	-	مؤسسة محمد حمد الدلال
٤,٦٦٦	٤,٣٥٤	بوفيه مجمع الفالح
١٨,٣٣٤	٢,٦٦٦	ربع مغسلة المليون مجمع الفالح
١٥,٠٠٠	٨,٧٥٠	ربع محل حفلي مجمع الفالح
٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	ربع دار ام إبراهيم
-	٣٩,٧٧٤	رسوم مركز التبيان لتعليم القرآن
١,٢٦٩,٦٢٩	١,٣٢٢,١٣٣	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالأفلاج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٤٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٥) التبرعات النقدية المقيدة
-	٦٧,٢٠٠	نبرعات لدار ميمونه بالبديع
٤٢١,١٨٠	١٦٠,٣٥٠	كفالة حلقات
٩٠,٠٠٠	١٧٨,٠٠٠	مشروع التبيان لتعليم القرآن
٨٤,٠٠٠	٧٧,٠٠٠	مجمع الايمان
٣٧,٢٣٤	١٠٩,٥٢٥	لمكتب البديع
-	٦٠١,٠٠٠	كفالة معلم
٤٣,٠٠٠	٥٨,٠٠٠	دورات صيفية
٥,٩١٠	٢٥,٢٧٠	معهد المعلمات
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	دعم راتب المدير التنفيذي
٤,٤٤٢	١٣,٩١٥	مكتب سويدان مروان
٣٥,٢٧١	٦٢,٨٥٠	مكتب اشرف الأحمر
١٤,٠٧٤	٥٥,٢٦٥	دار خديجة
-	٣٢,٠٨٠	دعم التحول الرقمي للجمعية
-	١٠٠,٠٠٠	مشروع النقل الطلابي
-	٤٨,٠٠٠	دعم راتب موظف / عبدالله إبراهيم الهزاع
٩٧,٩٠٠	١٧٠,٤٠٦	الدار الذكر
٥٠,٠٠٠	-	جوائز الطلاب
-	٥,٨٥٢	مكتب اشرف الهدار
١١,٤٤٢	-	مجمع التوحيد
٥٩,٣٢٩	٩,٧٢٧	دار حفصه
٢٠	٢٩٥	دار عائشة
-	٢٠١,٩٤٢	مجمع التوحيد
٥٤	٦,٦٤٣	مجمع البيان
-	٥٠٠,٠٠٠	بناء المبنى الاستثماري بالافلاج
٢٥,٠٠٠	١٦,٨٣٣	تأجير باص
٢٠,٠٠٠	-	دعم ايجار المبنى الإداري
٥٠,٠٠٠	٢١,٧٢٠	دار ام إبراهيم
٢٩,٢٠٠	٤١,٤٠٠	دار رفعه
٦٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	دعم راتب موظف تنمية
١١٦,٤٠٠	٦١,٨٥٥	دار البيان النسائي
١١٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	دعم الحفل السنوي للبنين
٥,٩٧٠	-	دار مارية بالغيل
١٠٠,٠٠٠	-	دعم تأثيث المقر الجديد
٢٠,٠٠٠	-	دعم الحفل السنوي للبنات
٤٣,٦٠٠	-	مركز التبيان
١,٥٨٤,٠٢٦	٢,٧٥٥,١٢٨	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٦) مصروفات الأنشطة
١,٦٥١,٣٥٧	١,٩٥٣,٦٢٩	رواتب واجور وما في حكمها
١٤٥,٣٩٥	١١١,٥٩٢	رواتب أعضاء هيئة التدريس
٦٦,٠٣٠	١٧٥,٦٩٠	مكافأة الطلاب النقدية
٤٥,٩٠٢	٧٣,٧٠٥	مصروفات للدورة الصيفية
٢٥,٥٢٠	٣٣,٣٧٠	تجديد اقامات مدرسين
٨,٢٣٠	-	مصروفات يوم الهمة
٥,٠٠٠	-	مكافآت نقدية للخاتمين
-	١,٤٩٥	اقامات دورات مكثفه
٦٣,١٩٦	٣٥,٩٩١	شراء جوائز عينية
١٣,٦٣٩	-	جوائز شهرية للطلاب
-	٤٩,٨١٦	جائزة محمد البشر ورفعته السببى
٢٠,١٤٩	-	حفلات الدور النسائية
٨٦,٦٧٨	٨,٤٩١	مشروع التبيان
١٠٨,٧٣٠	١٠٢,٠٧٠	الحفل السنوي
٢,٢٣٩,٨٢٦	٢,٥٤٥,٨٤٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٧) مصروفات محملة علي النشاط
١٧,٢٤٣	١٠,٧٨٧	اصلاح وصيانة المباني الدور النسائية
٤٦,٢١٥	٥٤,٩٢٣	اصلاح وصيانة السيارات
٤٢,٥٨٠	٤١,٤٩١	كهرباء دور التحفيظ
٦٥,٨٧٩	١١٧,٦٩٠	مصروفات متنوعه للدور النسائي
٤٩,٤٠٥	٥٦,٩٥٤	محروقات السيارات
١٧,١٠٧	١٠,١٠٨	أدوات مكتبية ومطبوعات للدور النسائي
١٨,٨٤٠	١٨,٨٤٥	تأمين صحي
١٢,٤٤٩	١٨,٨١٤	مصروفات الدعاية والاعلان للدور النسائي
٨,٧٠٠	١٠,٦٠٠	بدل تذاكر
-	١٦,٥٢٩	كهرباء مكتب اشراف الهدار
-	٥,٠٠٠	ايجار دار جمانة بالنيابة
٢٧٨,٤١٨	٣٦١,٧٤١	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٨) المصروفات العمومية والإدارية
١٤٣,٩٠٠	١٥٣,٧٠٠	الرواتب والأجور وما في حكمها
٥٤,٨٣٤	-	إيجار المركز الإعلامي بالرياض
٥٤,٧٣٦	٥٢,٢٠٧	تأمينات اجتماعية
-	٦,٠٠٠	إيجار دار ميمونة بالبديع
٢٧,٤٨٩	٣٠,٢٤٠	مصاريف صيانة وإصلاح
١٥,٥٠٠	١٦,٥٠٠	مكافأة نهاية الخدمة
٢١,٦٨٢	٢١,٦٦٥	مصاريف بريد وهاتف وبرق
-	٥٠,٠٠٠	إيجار المبنى الإداري للجمعية
٩,٦٠٠	٩,١٠٠	إيجار المركز الإعلامي بليلي
٦٦٦	٨١٧	أدوات كتابية ومطبوعات
٦٣,٤٢٦	٤٩,٧٢٥	مصروفات متنوعة
٦,٥٩٠	٥,٧٠٠	بدل انتداب
١,٢٠٠	-	دعاية وإعلان
٨,٠١٦	٦,٩٩٠	الكهرباء والمياه
٥٥,٢٠٠	٣٨,٦٤٠	مستحقات شركة كفاءات
٥,٧٥٠	١١,٥٠٠	اتعاب مهنية واستشارات
٣,٦٨٠	٢,٧٦٠	عمولات بنكية
-	١٥,٠٠٠	إيجار دار نسيبة بسويدان
٣,٢٥٦	-	رسوم حكومية
٤٧٥,٥٢٥	٤٧٠,٥٤٤	

(١٩) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الإدارة في تاريخ ٢٦ مارس ٢٠٢٥م