

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمدينة المنورة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٢)

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمدينة المنورة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٢)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
فهرس القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

صفحة

٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٥ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المادة / أعضاء مجلس الإدارة

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمدينة المنورة

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

المحترمين

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمدينة المنورة ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا أن القوائم المالية ككل:

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت الغير هادفة للربح والمعايير الدولي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملزمة لظروف الجمعية.

أسس الرأي

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

مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تحتكمه الإدارة منزهة عن إعداد قوائم مالية خاطئة من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أسس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

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

كجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهريّة في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهريّة الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.

الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.

تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً 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 الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير المراجعة 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 كمنشأة مستمرة.

تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإسمائات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

تقرير حول المتطلبات التنظيمية والنظامية الأخرى

تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن / شركة تكامل الخليجية (ذ.م.م)
محاسبون ومراجعون قانونيون

الجديع

وسيم الجديعي
ترخيص رقم (٩٨٤)



٢٠ رمضان ١٤٤٦ هـ
الموافق ٢٠ مارس ٢٠٢٥ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمدينة المنورة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٢)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(بالريالات السعودية)

المعدلة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح
الأصول			
الأصول المتداولة			
النقد	١١,٨٣٤,٤٩١	٨,٩٩٢,٠٣٩	٣
ذمم مدينة تجارية	.	.	٤
المخزون	٦٤٥,٨٠٩	٦٨٠,٦٢٩	٥
مدفوعات مقدما وأرصدة مدينة أخرى	١٠,٤٨٨,٧٠٦	٦,٨٦٧,٤١٢	٦
إجمالي أصول متداولة	٢٢,٩٦٩,٠٠٦	١٦,٥٤٠,٠٨٠	
الأصول غير المتداولة			
الاستثمارات المتاحة للبيع	١,٤٣٥,٢٣٤	١,١٨١,٣١٣	٧
ممتلكات وآلات ومعدات، صافي	١٦٦,٧٣٠,٥٦٧	١٥٨,٤٧٩,٤٧٦	٨
مباني أوقاف	٢,٤٠١,١١٦	٢,١٠١,١١٦	٩
صافي الأصول الغير ملموسة	٥٨,٥٤٧	.	١٠
مشروعات تحت التنفيذ	٦٦,٤٩٤,٩٢٩	٦٧,٣٠٥,٧٩٩	١١
إجمالي أصول غير متداولة	٢٣٧,١٢٠,٣٩٣	٢٢٩,٠٦٧,٧٠٤	
إجمالي الأصول	٢٦٠,٠٨٩,٣٩٩	٢٤٥,٦٠٧,٧٨٤	
المطلوبات وصافي الأصول			
المطلوبات المتداولة			
الموردين	٥,٦٦٨	٦٩٧,٢٣٠	
الأرصدة الدائنة الأخرى	٤,٦١٣,٧٢١	٤,٦٩٤,٣٢٧	١٢
إجمالي مطلوبات متداولة	٤,٦١٩,٣٨٩	٥,٣٩١,٥٥٧	
مطلوبات غير متداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٧,٩٠١,٨٧٠	٧,٦٩٨,٨٤٠	١٣
إجمالي مطلوبات غير متداولة	٧,٩٠١,٨٧٠	٧,٦٩٨,٨٤٠	
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة	٤٢,٥٩٩,٠٩٨	١٧,٨٦٢,٦٢٧	
صافي الأصول المقيدة	٩,٣٣٤,٣٤٤	٩,٣٣٤,٣٤٤	
صافي أصول الأوقاف	١٩٥,٨٤٦,٥٥٨	٢٠٥,٧٨٦,١٩٧	
أرباح (خسائر) غير محققة	(٢١١,٨٦٠)	(٤٦٥,٧٨١)	
إجمالي صافي الأصول	٢٤٧,٥٦٨,١٤٠	٢٣٢,٥١٧,٣٨٧	
إجمالي المطلوبات وصافي الأصول	٢٦٠,٠٨٩,٣٩٩	٢٤٥,٦٠٧,٧٨٤	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمدينة المنورة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٢)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
(بالريالات السعودية)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٣١ ديسمبر	المعدلة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
الإيرادات والمكاسب:					
إشتراكات الاعضاء	٧٠٠	٠	٠	٧٠٠	٠
التبرعات النقدية	٥,٢٩٣,٣٥٧	٩,٨١٤,٧٠٨	٠	١٥,١٠٨,٠٦٥	١٦,٣٢٥,٥٤٠
تبرعات الزكاة النقدية	٠	٢,٧٤٧,٥٩١	٠	٢,٧٤٧,٥٩١	٥,٠٧٨,٩٧٣
إيرادات أوقاف	٠	٠	١٠,٢٦٧,٩١٧	١٠,٢٦٧,٩١٧	١٠,٠٤٤,١١١
إيرادات الأنشطة	٠	٢,٤٣٦,٧٠١	٠	٢,٤٣٦,٧٠١	٦,٦١٣,٥٣٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٥,٢٩٤,٠٥٧	١٤,٩٩٩,٠٠٠	١٠,٢٦٧,٩١٧	٣٠,٥٦٠,٩٧٤	٣٨,٠٦٢,١٥٤
المصروفات والخسائر:					
مساعادات الزكاة	٠	(١٧٣,٢٠٥)	٠	(١٧٣,٢٠٥)	(١٧,٠٠٠)
مصروفات الأنشطة	٠	(٣٩,٤٧٠,٨٦٢)	٠	(٣٩,٤٧٠,٨٦٢)	(٥٢,٠٠٦,٢٥٧)
مصروفات الأوقاف	٠	٠	(٣٢٨,٢٧٨)	(٣٢٨,٢٧٨)	(٦٤٩,٥٠٢)
المصروفات العمومية والإدارية	(٥,٣٨٥,٤٦١)	٠	٠	(٥,٣٨٥,٤٦١)	(٥,٨٧٩,٤١٧)
إجمالي المصروفات والخسائر	(٥,٣٨٥,٤٦١)	(٣٩,٦٤٤,٠٦٧)	(٣٢٨,٢٧٨)	(٤٥,٣٥٧,٨٠٦)	(٥٨,٥٥٢,١٧٦)
التغير في صافي الأصول	(٩١,٤٠٤)	(٢٤,٦٤٥,٠٦٧)	٩,٩٣٩,٦٣٩	(١٤,٧٩٦,٨٣٢)	(٢٠,٤٩٠,٠٢٢)
التحويلات بين صافي الأصول	(٢٤,٦٤٥,٠٦٧)	٢٤,٦٤٥,٠٦٧	٠	٠	٠
التغير في صافي الأصول خلال العام	(٢٤,٧٣٦,٤٧١)	٠	٩,٩٣٩,٦٣٩	(١٤,٧٩٦,٨٣٢)	(٢٠,٤٩٠,٠٢٢)
صافي الأصول في بداية العام	٤٢,٥٩٩,٠٩٨	٩,٣٣٤,٣٤٤	١٩٥,٨٤٦,٥٥٨	٢٤٧,٧٨٠,٠٠٠	٢٦٨,٢٧٠,٠٢٢
صافي الأصول في نهاية العام	١٧,٨٦٢,٦٢٧	٩,٣٣٤,٣٤٤	٢٠٥,٧٨٦,١٩٧	٢٣٢,٩٨٣,١٦٨	٢٤٧,٧٨٠,٠٠٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمدينة المنورة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٢)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
(بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢٠,٤٩٠,٠٢٢)	(١٤,٧٩٦,٨٣٢)	التغير في صافي الأصول
		تعديلات لبنود غير نقدية
١٠,٢٣٢,٥٢٨	١٠,٤٣٠,٥٧٥	إستهلاك ممتلكات والآت ومعدات
١١٩,٩٥٨	٥٨,٥٤٧	إطفاء الأصول غير الملموسة
٩٤٥,٠١٥	٨٧١,٧٠٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٩,١٩٢,٥٢١)	(٣,٤٣٦,٠٠٤)	التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود في النقدية
		تغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة
٣١٨,٧٦٤	(٣٤,٨٢٠)	المخزون
(٣,٦٩٨,٠٠٧)	٣,٦٢١,٢٩٤	الأرصدة المدينة الأخرى
.	٦٩١,٥٦٢	الموردين
٨٣٤,٣٠٦	٨٠,٦٠٦	الأرصدة الدائنة الأخرى
(٢٥٤,٩٩٠)	(١,٠٧٤,٧٣٦)	المنصرف من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١١,٩٩٢,٤٤٨)	(١٥٢,٠٩٨)	صافي النقد(المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣١,٥٠٨)	(١,٨٧٩,٤٨٤)	إضافات ممتلكات والآت ومعدات
(١٥,٨٩٢,٣٨٨)	(٨١٠,٨٧٠)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١٥,٩٢٣,٨٩٦)	(٢,٦٩٠,٣٥٤)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٢٧,٩١٦,٣٤٤)	(٢,٨٤٢,٤٥٢)	صافي التغير في النقد خلال العام
٣٩,٧٥٠,٨٣٥	١١,٨٣٤,٤٩١	رصيد النقد في بداية العام
١١,٨٣٤,٤٩١	٨,٩٩٢,٠٣٩	رصيد النقد في نهاية العام
		أهم المعاملات الغير نقدية
(١٩٢,٦٢٣)	(٢٥٣,٩٢١)	أرباح (خسائر) غير محققة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

١- تعريف بالجمعية وفترة الحسابات :

١.١ النشاط والتكوين

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في المدينة المنورة - بمنطقة المدينة المنورة - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٣١٠٢) الصادر بتاريخ ١٥/١/١٩٩٥ م من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ومركزها الرئيسي مدينة المدينة المنورة .

٢.١ أهداف الجمعية

تحفيظ القرآن الكريم تلاوه وحفظا وما يتصل بذلك ويتفرغ منه من اغراض متعاونة مع الجهات التي تهدف لنفس الغرض.

٣.١ فترة الحسابات

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٤ م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

٢- أهم السياسات المحاسبية :

١-٢ أساس الالتزام

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الغير هادفة للربح المعتمدة المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٢ أساس القياس

تم إعداد القوائم المالية المرفقة علي أساس التكلفة التاريخية ، وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية.

٣-٢ عملة العرض والنشاط

تم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي الذي يمثل العملة الوظيفية للجمعية.

٤-٢ استخدام التقديرات والأحكام

فيما يلي معلومات حول المجالات الهامة للتقديرات وحالات عدم التأكد والأحكام الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية والتي لها تأثيراً جوهرياً على المبالغ المدرجة في القوائم المالية.

٥-٢ الهبوط في القيمة

(أ) موجودات غير مالية

يتم مراجعة الموجودات غير المالية طويلة الاجل فيما إذا كان هناك أي خسائر نتيجة الهبوط في قيمتها كلما كانت الأحداث أو التغيرات في الظروف تشير إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. ويتم إثبات خسارة الهبوط في القيمة (إن وجدت) بالقيمة التي تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمتها القابلة للاسترداد. القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للأصل بعد خصم تكاليف البيع والقيمة المتبقية للاستخدام أيهما أعلى. إذا كانت القيمة العادلة أقل من التكلفة والتي ليست لها أهمية، يتم احتساب القيمة المستخدمة بنظرية الدخل والتي تعتبر بدلا للقيمة العادلة لغرض تقويم الهبوط في القيمة يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها حيث يوجد تدفقات نقدية مستقلة قابلة للتحديد. يتم مراجعة الموجودات غير المالية بخلاف الموجودات المالية وتلك التي تعرضت للانخفاض في قيمتها وذلك لاحتمالية عكس الهبوط في القيمة بتاريخ كل قائمة مركز مالي. وعندما يتم لاحقاً عكس خسارة الهبوط في القيمة، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، ولكن القيمة الدفترية التي تمت زيادتها يجب أن لا تتجاوز القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها، والتي فيما لو تم تحديدها لم يتم تسجيل أي خسارة للهبوط في قيمة الموجودات أو وحدة توليد النقد في السنوات السابقة. ويتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة كإيرادات مباشرة في قائمة الدخل. لا يتم عكس خسائر الهبوط في القيمة الشهرة.

(ب) الموجودات المالية

يتم، بتاريخ كل قائمة مركز مالي، إجراء مراجعة للتأكد من وجود دليل موضوعي على وجود انخفاض في قيمة أصل مالي. وفي حالة وجود هذا الدليل، يتم إثبات خسارة الانخفاض الدائم في قائمة الأرباح والخسائر.

إذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الهبوط الدائم في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المحققة للنقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، على ألا يزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط الدائم في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المحققة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الهبوط الدائم في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الأرباح والخسائر .

ج- الأعمار الإنتاجية للممتلكات والالات والمعدات

تحدد الإدارة الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمعدات بغرض احتساب الإهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بالاعتبار الاستخدام المتوقع للموجودات والضرر المادي الذي تتعرض له هذه الموجودات. وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التغير في مصروفات الإهلاك (إن وجدت) في الفترات الحالية والمستقبلية.

٦-٢ نقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

٧-٢ الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصص مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحصيل. يتم تجنب مخصص تقديري مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ ، ويتم قيد هذه المخصصات في قائمة الأنشطة . وعندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقائمة الأنشطة .

٨-٢ مخزون

يتم قياس المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للاسترداد أيهما أقل. ويتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح. وتتضمن التكلفة النفقات التي يتم تكبدها لشراء المخزون، وتكاليف الإنتاج أو التحويل والتكاليف الأخرى التي يتم تكبدها من أجل إحضار المخزون إلى الموقع بحالته الراهنة.

تتكون صافي القيمة القابلة للاسترداد من سعر البيع التقديري خلال النشاط الاعتيادي للأعمال بعد خصم تكاليف الانتاج الإضافية للإكمال ومصروفات البيع والتوزيع. ويتم تكوين مخصص (عند الاحتياج) بالمخزون المتقادم وبطيء الحركة والتالف. عندما تتجاوز حصة الشركة في الخسائر نسبة ملكيتها في الشركات التابعة، يتم تخفيض القيمة الدفترية لحصة الشركة إلى صفر ويتم إيقاف تحمل أي خسائر أخرى باستثناء إلى المدى الذي تتكبد فيه الشركة إلتزامات قانونية أو ضمنية أو القيام بأي مدفوعات نيابة عن الشركات التابعة.

٩-٢ الاستثمارات

تعرض الاستثمارات وفق ما يلي :-

- الاستثمارات وفق التكلفة :

تتمثل في الاستثمارات التي نسبة المساهمة في رأس مال الشركات المستثمر فيها أقل من ٢٠% ولا تمارس الجمعية أو الشركات إحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمرة ووفقاً لهذه الطريقة يتم اثبات الاستثمارات عند الاقتناء بالتكلفة ويتم عرض الاستثمارات في بند مستقل ضمن الأصول غير المتداولة في قائمة المركز المالي ويتم عرض الأرباح الموزعة من تلك الاستثمارات كبند مستقل في قائمة الأنشطة.

- الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية :

تتمثل في الاستثمارات التي تصل نسبة المساهمة في رأس مال الشركات المستثمر فيها ما بين ٢٠% إلى ٥٠% ولا تمارس الجمعية أو الشركات إحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها . أو في الاستثمارات التي يمكن لأعضاء من مجلس الإدارة إحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها أيضاً كانت نسبة الاستثمار . وعليه سيتم عرض الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية نظراً لتأثير أعضاء مجلس الإدارة على السياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها.

ووفقاً لهذه الطريقة يتم اثبات الاستثمار عند الاقتناء بالتكلفة . وفي الفترات المالية التي تلي تاريخ الاقتناء وفقاً للتكلفة التاريخية بعد تعديلها بما يخص الاستثمار من صافي دخل/(خسارة) الجمعية المستثمر فيها وأرباحها الموزعة . ويتم عرض الاستثمارات في بند مستقل ضمن الأصول غير المتداولة في قائمة المركز المالي ويتم عرض ما يخص الاستثمارات في صافي دخل/(خسارة) الجمعية كبند مستقل في قائمة الأنشطة بعد ربح العمليات .

١٠-٢ ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات في السجلات بسعر التكلفة، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية لها.
وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .
تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتفيد في قائمة الأنشطة .
تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها .
حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.
يتم تحميل الإهلاك على قائمة الأنشطة واحتسابه بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لكل بند من الممتلكات والآلات والمعدات. وفيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات التي سيتم إهلاكها:

عدد السنوات	المباني
٢٠	السيارات
٥	الأثاث والمفروشات والديكورات واللوحات
٦,٦٦٧	الأجهزة المكتبية
٥	الأجهزة والمعدات والمكيفات

١١-٢ الأصول غير الملموسة

- يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس.
- يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .
- يتم استنفاد مصروفات ما قبل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات .
حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

١٢-٢ الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمة المستلمة سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أم لا .

١٣-٢ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

إن المطلوبات أو الموجودات المعترف بها في قائمة المركز المالي فيما يتعلق بخطة منافع نهاية الخدمة المحددة هي القيمة الحالية للالتزام بالمنافع المحددة في نهاية فترة التقرير. ويتم احتساب التزام الفائدة المحددة وفقاً لقانون العمل السعودي باستخدام الطريقة المبسطة بموجب القسم ٢٨ من المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية للشركات الصغيرة والمتوسطة. يتم دفع التزامات منافع الموظفين وفقاً لنظام العمل السعودي.

١٤-٢ المخصصات

تدرج المخصصات عندما يكون لدى يحتفظ الجمعية بسجلات محاسبية منظمة على الحاسب الآلي وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع القوائم المالية المرفقة. التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة يعتمد

١٥-٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحميل المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الأنشطة على مدى فترة الإيجار ذات الصلة .

١٦-٢ قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيمة وغير المقيمة وكذلك أصول الأوقاف كما يلي:-

- الأصول غير المقيمة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيمة أصول مالية أو عينية.
- الأصول المقيمة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيمة أصول مالية أو عينية
- التغيير في صافي الأصول غير المقيمة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:-
 ١. الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيمة أو صافي أصول الأوقاف.
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية
 - التغيير في صافي الأصول المقيمة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن الآتي:-
 ١. التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائه من قبل الجمعية.
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

١٧-٢ الإيرادات والمكاسب

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي:-

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي
- يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

١٨-٢ المصروفات والخسائر

يتم اثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

١٩-٢ العملات الأجنبية

في حال وجود تعاملات بالعملات الأجنبية تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار القطع السائدة حين إجراء تلك المعاملات ، ويتم تحويل أرصدة الأصول والالتزامات التي بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة المالية ، وتدرج جميع الفروقات في قائمة الأنشطة .

٢٠-٢ النقد والنقد المماثل

لأهداف اعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل بند النقد المماثل (إن وُجد) في حسابات الاستثمارات عالية السيولة الجاهزة للتحويل لمبالغ نقدية معلومة والتي ليست معرضة لأخطار تغيير في قيمتها ويتمثل النقد في الصندوق (إن وُجد) وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك غير مقيدة الاستخدام ، وقد تم عرض قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأسلوب غير المباشر .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمدينة المنورة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٢)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(بالريالات السعودية)

٣- النقد

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	نقد بالبنوك
١١,٨٣٤,٤٩١	٨,٩٩٢,٠٣٩	
١١,٨٣٤,٤٩١	٨,٩٩٢,٠٣٩	

٤- ذمم مدينة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	عملاء تجاريون ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١,٠٨٩,٧٠٢	١,٠٨٩,٧٠٢	
(١,٠٨٩,٧٠٢)	(١,٠٨٩,٧٠٢)	
٠	٠	

الحركة في مخصص ديون مشكوك في تحصيلها هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	الرصيد في بداية السنة المستخدم من المخصص الرصيد في نهاية السنة
١,٧٥٦,٧٢٧	١,٠٨٩,٧٠٢	
(٦٦٧,٠٢٥)	٠	
١,٠٨٩,٧٠٢	١,٠٨٩,٧٠٢	

٥- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	المستودع
٦٤٥,٨٠٩	٦٨٠,٦٢٩	
٦٤٥,٨٠٩	٦٨٠,٦٢٩	

٦- مدفوعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	ضريبة القيمة المضافة المستردة سلف الموظفين مصرفات مدفوعة مقدماً مدينون متنوعون دفعات مقدمة الى موردين
٧,٦٣٤,٧٣٧	٦,٣٩٥,٦٩٣	
٣٨٢,٦٩١	٣٢٥,٠٢١	
١٦٢,٧٠٩	١٣٨,١٢٩	
٨,٥٦٩	٨,٥٦٩	
٢,٣٠٠,٠٠٠	٠	
١٠,٤٨٨,٧٠٦	٦,٨٦٧,٤١٢	

٧- الإستثمارات المتاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	التغير في القيمة العادلة للفترة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	أسهم في شركة كهرباء الغربية أسهم في شركة اسمنت ينبع اسهم في الشركة السعودية للاسماك اسهم في الشركة السعودية للصناعات الدوائية أسهم في شركة جبل عمر للتطوير اسهم في شركة طيبة للاستثمارات والتنمية العقارية
٨٥٢,٥٨٢	(٩٣,٤٢٤)	٧٥٩,١٥٨	
٥٣٢,٢٥٢	(١٥٦,٨١٧)	٣٧٥,٤٣٥	
١,٦٠٠	٠	١,٦٠٠	
١٠٠	٠	١٠٠	
٤٤,٨٠٠	(٣,٦٨٠)	٤١,١٢٠	
٣,٩٠٠	٠	٣,٩٠٠	
١,٤٣٥,٢٣٤	(٢٥٣,٩٢١)	١,١٨١,٣١٣	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمدينة المنورة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٢)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(بالريالات السعودية)

٨- ممتلكات وآلات ومعدات							
الأراضي	المباني	السيارات	الأثاث والمفروشات والديكورات واللوحات	الادوات المكتبية	الاجهزة والمعدات والمكيفات	المجموع	
<u>التكلفة:</u>							
٤١,٥٠٠,٠٠٠	١٩٨,٣٥٢,٤٤٨	١,٣٥٣,٤١٥	٤,٣٦١,٢٠٦	٢,١٨٤,٨٢٧	١,٤٩٠,٧٦١	٢٤٩,٢٤٢,٦٥٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٠	١,٧٢٥	٠	١,٨٦٨,٢١٤	٩,٥٤٥	٠	١,٨٧٩,٤٨٤	إضافات
٤١,٥٠٠,٠٠٠	١٩٨,٣٥٤,١٧٣	١,٣٥٣,٤١٥	٦,٢٢٩,٤٢٠	٢,١٩٤,٣٧٢	١,٤٩٠,٧٦١	٢٥١,١٢٢,١٤١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
<u>الاستهلاك المتراكم:</u>							
٠	٧٣,٢٢١,١٦٠	١,٣٥٣,٣٩٤	٤,٣٢٠,٨٠٤	٢,١٧٦,٤٦٠	١,٤٤٠,٢٧٢	٨٢,٥١٢,٠٩٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٠	٩,٩١٧,٦٤٨	٠	٢٠٤,٩٨٥	٢,٣٠٨	٥,٦٣٤	١٠,١٣٠,٥٧٥	إهلاك العام
٠	٨٣,١٣٨,٨٠٨	١,٣٥٣,٣٩٤	٤,٥٢٥,٧٨٩	٢,١٧٨,٧٦٨	١,٤٤٥,٩٠٦	٩٢,٦٤٢,٦٦٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
<u>صافي القيمة الدفترية:</u>							
٤١,٥٠٠,٠٠٠	١٢٥,١٣١,٢٨٨	٢١	٤٠,٤٠٢	٨,٣٦٧	٥٠,٤٨٩	١٦٦,٧٣٠,٥٦٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٤١,٥٠٠,٠٠٠	١١٥,٢١٥,٣٦٥	٢١	١,٧٠٣,٦٣١	١٥,٦٠٤	٤٤,٨٥٥	١٥٨,٤٧٩,٤٧٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

أ- تم تحميل الإستهلاك كما يلي:

١٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١٥	٨,١٠٤,٤٦١	٧,٩٤٦,٠٢٣	مصرفات الأنشطة
١٦	٢,٠٢٦,١١٤	١,٩٨٦,٥٠٥	مصرفات عمومية وإدارية
	١٠,١٣٠,٥٧٥	٩,٩٣٢,٥٢٨	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمدينة المنورة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٢)

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(بالريالات السعودية)

٩- مبانى اوقاف

المباني	المجموع	
التكلفة:		
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
الاستهلاك المتراكم:		
٣,٥٩٨,٨٨٤	٣,٥٩٨,٨٨٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	إهلاك العام
٣,٨٩٨,٨٨٤	٣,٨٩٨,٨٨٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
صافي القيمة الدفترية:		
٢,٤٠١,١١٦	٢,٤٠١,١١٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
٢,١٠١,١١٦	٢,١٠١,١١٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

أ- تم تحميل الإستهلاك كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	مصرفات الأنشطة
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	

١٠- الاصول الغير ملموسة

برامج	المجموع	
التكلفة:		
٥٩٩,٧٨٨	٥٩٩,٧٨٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
.	.	إضافات
٥٩٩,٧٨٨	٥٩٩,٧٨٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
الاستهلاك المتراكم:		
٥٤١,٢٤١	٥٤١,٢٤١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
٥٨,٥٤٧	٥٨,٥٤٧	إهلاك العام
٥٩٩,٧٨٨	٥٩٩,٧٨٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
صافي القيمة الدفترية:		
٥٨,٥٤٧	٥٨,٥٤٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
.	.	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

تم تحميل استهلاك العام على مصرفات الأنشطة

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمدينة المنورة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٢)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(بالريالات السعودية)

١١- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٦٦,٢٧٨,٧٣٩	٦٧,٠٨٩,٦٠٩	مشروع وقف القرآن
٥٥,٠٨٠	٥٥,٠٨٠	مشروع وقف البخارى ارض الكردى
١٦١,١١٠	١٦١,١١٠	مشروع وقف الردادى الجرف
٦٦,٤٩٤,٩٢٩	٦٧,٣٠٥,٧٩٩	

١٢- الأرصدة الدائنة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٤,٤٢٨,٨١٠	٤,٤٦٩,٣٥٣	ضمان حسن التنفيذ
١٨٤,٤١١	٢٢٢,٢٣٠	المصروفات المستحقة
٥٠٠	٢,٧٤٤	ذمم موظفين دائنة
٤,٦١٣,٧٢١	٤,٦٩٤,٣٢٧	

١٣- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٧,٢١١,٨٤٥	٧,٩٠١,٨٧٠	رصيد المخصص أول العام
٩٤٥,٠١٥	٨٧١,٧٠٦	يضاف المكون خلال العام
(٢٥٤,٩٩٠)	(١,٠٧٤,٧٣٦)	يخصم : المنصرف خلال العام
٧,٩٠١,٨٧٠	٧,٦٩٨,٨٤٠	رصيد المخصص آخر العام

١٤- التبرعات النقدية

١٤/١- التبرعات النقدية الغير مقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٣,٤٨٠,٦١٢	٣,٢٧٤,١١٣	تبرعات استقطاعات
١,٩٤٥,٩٠٧	٢,٠١٩,٢٤٤	تبرعات نقدية
٥,٤٢٦,٥١٩	٥,٢٩٣,٣٥٧	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمدينة المنورة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٢)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(بالريالات السعودية)

١٤ - تابع التبرعات النقدية

٢/١٤ - التبرعات النقدية المقيمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٢,٢٧٣,٩٣٢	٤,١١٤,٣٢٥	تبرعات كفالة حلقة
٦,٥٧٣,٢٦٠	٤,٣٩٧,٢٥٢	تبرعات الصدقة الجارية
١,١٩٣,٣٤٣	٧٠٦,٤٢٧	تبرعات كفالة معلم
٧٢٥,٣٩٦	٥٧٥,٠٠١	تبرعات كفالة طالب
١٣٣,٠٩٠	٢١,٧٠٣	تبرعات مكافأه حافظ
١٠,٨٩٩,٠٢١	٩,٨١٤,٧٠٨	

١٥ - إيرادات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٤,٠٤٦,٣٧٨	٢,١٤٠,٢٤٤	ايرادات مدارس التحفيظ
٢,٥٦٧,١٥٢	٢٤٩,٨٧٧	مبيعات الاكشاك والمعارض
٠	٤٦,٥٨٠	ايرادات مكافأه حافظ
٦,٦١٣,٥٣٠	٢,٤٣٦,٧٠١	

١٦ - مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٣٤,٦٤٩,٤٢٠	٢٥,٣٦٥,٩٠١	رواتب واجور المعلمين والمعلمات وموظفي الاكشاك
٨,٢٤٦,٠٢٣	٨,٤٠٤,٤٦١	إستهلاك ممتلكات والآت ومعدات
٢,١٤٨,٨٤٢	١,٣٤٠,٧٧٧	تأمين طبي وعلاج
١,٦١٥,٩١٩	٨٢٠,٨٧٢	مصروفات الاكشاك
٧٦٨,٤٩٣	٧٠٠,١٥٧	مصاريف مكافأة نهاية الخدمة
٣٢٣,٩١٠	٦٢٢,٦٢٦	هاتف وكهرباء وماء
٧٢٢,٠٧٨	٦١٩,٤١٩	رسوم حكومية
٧٨١,٤٦٦	٣٨٦,٢٠٤	تسويقية ودعاية وإعلان
٥١٩,٧٦٥	٣٣٧,٣٠٠	حوافز ومكافآت الطلاب والطالبات
٣٨٦,٣٧٨	٢٥٢,٠٣٧	التأمينات اجتماعية
١٦٠,٠١٥	١٥٢,٥٩٦	محروقات ومصروفات السيارات
١,١٥٥,١٩٩	١٤٣,٦٥٢	إيجارات
٥٨,٦٢٢	٩١,١٠٩	مصروفات أنظمة التقنية
١١٩,٩٥٨	٥٨,٥٤٧	إطفاء الاصول الغير ملموسة
١٠٧,٦١١	٦٣,٢٨٢	صيانة وإصلاح
٦٩,٦٢٥	٣٤,٨٧١	ضباقة ونظافة واستقبال
٩٣,٩٠٩	٢٢,١١٧	قرطاسية ومطبوعات
٠	٢٠,٧٥٢	تذاكر سنوية وبدل اجازات
٣١,٥٣٦	٢٠,١٨٢	مصاريف تشغيلية أخرى
٤٧,٤٨٨	١٤,٠٠٠	جوائز المعلمين والمعلمات (فصول المسابقات)
٥٢,٠٠٦,٢٥٧	٣٩,٤٧٠,٨٦٢	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمدينة المنورة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٢)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(بالريالات السعودية)

١٧- مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٢,٥٣٨,١٩٨	٢,٣٨٦,٥٦٤	الرواتب وما في حكمها
١,٩٨٦,٥٠٥	٢,٠٢٦,١١٤	إستهلاك ممتلكات والآلات ومعدات
٥٤٧,٠٤٤	٢٦٤,٦٣٢	التأمينات الاجتماعية
١٧٦,٥٢٢	١٧١,٥٤٩	مكافأة نهاية الخدمة
٦٠,٠٤١	١٥٨,٧١١	كهرباء ومياه وهاتف وفاكس
٧٤,٨١٨	١٠٧,٥٠٠	اتعاب مهنية واستشارات
١٨٦,١٧٤	٦٩,٩٧٢	تذاكر سفر و انتداب وبدلات
١٢٨,٩٣١	٦٩,٤٣٧	صيانة واصلاح
٥١,٩٥٥	٦٠,٤٢٦	متنوعة
٤٣,٨٧٧	١٣,٢٠٠	تأمين طبي وعلاج
٩,٢٣٩	٢٧,٦٧٤	مصاريف بنكية
١٩,٣٢٥	٢٦,٣٧٥	رسوم حكومية
٢٢,٢٢٦	٣,٣٠٧	ضيافة ونظافة
٣٤,٥٦٢	.	محروقات ومصروفات السيارات
٥,٨٧٩,٤١٧	٥,٣٨٥,٤٦١	

١٢- تعديل الأرصدة الافتتاحية

تم احتساب ضريبة القيمة المضافة المستحقة خطأ للأعوام السابقة وطبقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة القسم رقم "١٠" السياسات المحاسبية والتقديرات والاطفاء فقد تم تعديل الرصيد الافتتاحي لقائمة المركز المالي وقائمة الأنشطة لسنة ٢٠٢٣ م والأرقام الظاهرة بالقوائم المالية تم إعادة عرضها لتظهر اثبات التعديلات السابق ذكرها وتتمثل التغيرات فيما يلي:-

الرصيد كما تم عرضه سابقاً	التعديلات	الرصيد كما تم إعادة عرضه	
١١,٦٧٥,٥٣١	(٤,٠٤٠,٧٩٤)	٧,٦٣٤,٧٣٧	ضريبة القيمة المضافة
٢٧٢,٣١٠,٨١٦	(٤,٠٤٠,٧٩٤)	٢٦٨,٢٧٠,٠٢٢	صافي الأصول

١٨- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل الإدارة في ٢٠ مارس ٢٠٢٥ م