

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٤)
بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٤)
بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

الصفحة	البيان
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة التغير في صافي الاصول
١٦ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببريدة
القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببريدة ("جمعية أهلية") ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

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

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً 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 تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببريدة

القصيم - المملكة العربية السعودية

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض وهيكلي ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

شركة رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٣٠ رجب ١٤٤٦ هـ الموافق ٣٠ يناير ٢٠٢٥ م
جدة - المملكة العربية السعودية



المبالغ بالريال السعودي

۳

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٤)
بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
اشتراكات الأعضاء	٣,٠٠٠	٠	٠	٣,٠٠٠	٠
التبرعات النقدية العامة	(١٤) ٤٧,٧٢٧,٧٥٠	٠	٠	٤٧,٧٢٧,٧٥٠	٤٣,٩٩٧,٥٢٩
التبرعات النقدية المقيدة	(١٥) ٠	٣,٩٣٤,٤٤٩	٠	٣,٩٣٤,٤٤٩	٥,٦٨٢,٠٦٥
تبرعات اجارات الأوقاف	٠	٠	٢,٩٢١,٢١٩	٢,٩٢١,٢١٩	٠
تبرعات الزكاة النقدية	٠	١,٤٦١,٤٧٧	٠	١,٤٦١,٤٧٧	٦٩٤,٥٦٨
إيرادات أخرى اجارات - مملوكة	٨,٨١٣,٩٠٠	٠	٠	٨,٨١٣,٩٠٠	١٠,٢٤٨,٠٦٢
تبرعات نقدية شراء - وقف التخصصي ٢	٠	٠	٠	٠	٠
تبرعات نقدية شراء - وقف عام	٠	٢,٩٤٠,٣٦٦	٠	٢,٩٤٠,٣٦٦	٦٧,٦٥٣
أرباح استثمارات وقفية	٠	٠	٠	٠	٢٢٥,٠٠٠
أرباح بيع أصول ثابتة	١,٧٣٢,٦١٨	٠	٠	١,٧٣٢,٦١٨	٠
إيرادات متنوعة أخرى	٢,٥٠٤,٢٣١	٠	٠	٢,٥٠٤,٢٣١	٤٣٨,١٩٨
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٦٠,٧٨١,٥٠٠	٨,٣٣٦,٢٩١	٢,٩٢١,٢١٩	٧٢,٠٣٩,٠١٠	٦١,٣٥٣,٠٧٥
المصروفات والخسائر					
مصاريف الزكاة	٠	٤١٢,٣٧٨	٠	٤١٢,٣٧٨	٤٤٤,٤٠٠
مصاريف برامج وأنشطة المقيدة	٠	٣,٨٩٥,٩٩٨	٠	٣,٨٩٥,٩٩٨	٧٦,٣٧٦
مصاريف جمع الأموال	١,٧٠٥,٤٠٧	٠	٠	١,٧٠٥,٤٠٧	٧٨٢,٧٧٥
مصاريف الاستثمار	٢٥١,٧٦١	٠	٠	٢٥١,٧٦١	٩٨٩,٧٤٣
مصاريف الأوقاف	٠	٠	٢٥٠,٣٩٥	٢٥٠,٣٩٥	٠
مصاريف البرامج والأنشطة الغير مقيدة	(١٦) ٣٦,١١١,٥٧٢	٠	٠	٣٦,١١١,٥٧٢	٣٩,٥٥٠,٣٤٩
المصاريف العمومية والإدارية	(١٧) ٢,١٠٧,٨٨٣	٠	٠	٢,١٠٧,٨٨٣	٢,٠٢٣,٣٥٤
استهلاك الأصول الثابتة	٢,٧٧٥,٣٨٦	٠	٠	٢,٧٧٥,٣٨٦	٢,٦٢٥,٢٥٣
استنفاد الأصول غير الملموسة	١٩,٦٩٠	٠	٠	١٩,٦٩٠	٢٧,٣٩٨
اهلاك الأصول الوقفية	٠	٠	٧٩٧,١٣٣	٧٩٧,١٣٣	٧٩٥,٥٤٢
إجمالي المصروفات والخسائر	٤٢,٩٧١,٧٠٠	٤,٣٠٨,٣٧٦	١,٠٤٧,٥٢٨	٤٨,٣٢٧,٦٠٣	٤٧,٣١٥,١٩٠
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	١٧,٨٠٩,٨٠٠	٤,٠٢٧,٩١٦	١,٨٧٣,٦٩١	٢٣,٧١١,٤٠٧	١٤,٠٣٧,٨٨٥
التغير في صافي الأصول	١٧,٨٠٩,٨٠٠	٤,٠٢٧,٩١٦	١,٨٧٣,٦٩١	٢٣,٧١١,٤٠٧	١٤,٠٣٧,٨٨٥
صافي الأصول في بداية السنة	١٩٢,٨٠٧,٨٥٠	٢٥٠,١٧,٠٥٥	١٤,٥٥٣,١١٨	٢٣٢,٣٧٨,٠٢٢	٢١٨,٣٤٠,١٣٧
صافي الأصول في نهاية السنة	٢١٠,٦١٧,٦٥٠	٢٩,٠٤٤,٩٧١	١٦,٤٢٦,٨٠٩	٢٥٦,٠٨٩,٤٢٩	٢٣٢,٣٧٨,٠٢٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببيدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٤)
بيدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٤,٠٣٧,٨٨٥	٢٣,٧١١,٤٠٧	التغير في صافي الأصول
٢,٦٢٥,٢٥٣	٢,٧٧٥,٣٨٦	إهلاك الأصول الثابتة
٢٧,٣٩٨	١٩,٦٩٠	استنفاد الأصول غير ملموسة
٧٩٥,٥٤٢	٧٩٧,١٣٣	إهلاك الأصول الثابتة الوقفية
١,٦١٣,٤٦٥	٣٢٧,٩١٣	مخصص نهاية الخدمة - المكون خلال العام
<u>١٩,٠٩٩,٥٤٣</u>	<u>٢٧,٦٣١,٥٢٨</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٢,٦٤٤,٢٨٧)	٢,٥٦١,٧٢٩	مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٥٨٤,٥٠٧)	(٤١٣,٦٩٣)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣,٠٨٥,٥٦٢	(١,٧٥٥,٧٤٦)	ذمم دائنة
(٥٠٠,٦٠٣)	(٢٦,٥٢٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة - المسدد خلال العام
<u>١٨,٤٥٥,٧٠٨</u>	<u>٢٧,٩٩٧,٢٩٠</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣,٣٣٦,٣٣٤)	(٧,٠٤٨,٠٨٢)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٣٣,٢٥٠)	٨,٠٠٣,٠١١	أرض معدة للبيع
٠	(١٤٥,١٣٩)	إضافات أصول غير ملموسة
(١٩,١١٥,٢٠٠)	(١٣,٣٢٦,٨٦٨)	إضافات أصول ثابتة وقفية
٠	١٦٦,٠٤٨	إستبعاد أصول ثابتة
٨,٢٧١,٤١٧	(١٤,٤٥٥,٥٩٨)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
٢,١١٨,٩٠١	١,١٧٩,٠٣٢	أرباح غير محققة
<u>(١٢,٠٩٤,٤٦٦)</u>	<u>(٢٥,٦٢٧,٥٩٦)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٦,٣٦١,٢٤٢	٢,٣٦٩,٦٩٤	التغير في النقدية خلال السنة
٤١,٨٢٢,٣٩١	٤٨,١٨٣,٦٣٣	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٤٨,١٨٣,٦٣٣</u>	<u>٥٠,٥٥٣,٣٢٧</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٤)
بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

الإجمالي	صافي أصول أوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة	
(بالريالات السعودية)				
٢١٨,٣٤٠,١٣٧	١٢,٢٢٦,٠٩٥	١٩,١٦١,١٩٨	١٨٦,٩٥٢,٨٤٥	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
١٤,٠٣٧,٨٨٥	٢,٣٢٧,٠٢٣	٥,٨٥٥,٨٥٧	٥,٨٥٥,٠٠٥	التغير الشامل في صافي الأصول
٢٣٢,٣٧٨,٠٢٢	١٤,٥٥٣,١١٨	٢٥,٠١٧,٠٥٥	١٩٢,٨٠٧,٨٥٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢٣٢,٣٧٨,٠٢٢	١٤,٥٥٣,١١٨	٢٥,٠١٧,٠٥٥	١٩٢,٨٠٧,٨٥٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٢٣,٧١١,٤٠٧	١,٨٧٣,٦٩١	٤,٠٢٧,٩١٦	١٧,٨٠٩,٨٠٠	التغير الشامل في صافي الأصول
٢٥٦,٠٨٩,٤٢٩	١٦,٤٢٦,٨٠٩	٢٩,٠٤٤,٩٧٠	٢١٠,٦١٧,٦٤٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٤)
بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببريدة

(٢/١) المركز الرئيسي : بريدة - منطقة القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٤) بتاريخ ٢١ / ٣ / ١٤٤١ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم العديد من البرامج الخيرية الدعوية والتنموية والمستدامة والمساعدات الموسمية والدائمة وفق ما ورد في نظامها الأساسي

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٤ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م .

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والافصاح عنها وفقا لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فيما لم يتم معالجته في معايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

(١/٢) عملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة الوظيفية والعملة التي يتم بها عرض القوائم المالية، تم تقريب كافة

إستخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والافتراسات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها إصدار الأحكام حول القيم الدفترية للأصول والالتزامات التي لا تظهر بسهولة عن غيرها من المصادر. وبالتالي قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التي بنيت على أساسها التقديرات. وتتم مراجعة التقديرات والافتراسات الأساسية بشكل مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات إذا كان التعديل يؤثر على كل الفترات الحالية والمستقبلية.

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة

تعد الأصول متداولة عندما:

- ١ - يتوقع تحققها أو ينوى بيعها أو إستفادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢ - في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣ - يتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤ - تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على إستبدالها أو إستخدامها لسداد أي مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الأصول الأخرى كافة كـ "غير متداولة".

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببريدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٤)

بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٢) أسس الإعداد (تنمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تنمة)

تعد كافة الالتزامات متداولة عندما :

- ١- يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة اقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الالتزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الالتزامات الأخرى كافة ك غير متداولة".

عرض فئات الأصول إلى غير مقيدة ومقيدة

الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وبذلك هي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية.

الأصول المقيدة

هي الأصول التي تخضع لقيود من جانب المتبرع، حيث تمثل المعلومات المتعلقة بالقيود المفروضة على الأصول أو فئات من صافي الأصول وتأثير ذلك على أصول أو التزامات معينة مهمة لأجل تقييم المرونة المالية للجمعية. وتصنف الجمعية تلك القيود بقيود استخدام أو قيود وقت أو قيود استخدام ووقت معا أو قيود مفروضة على استخدام أصول الأوقاف لأغراض معينة وللحفاظ عليها ولاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المتبرع. وقد تكون القود ذاتية تقرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبر أو برفعها ذاتيا أو بانتهاء الاستخدام أو الوقت المحدد.

أنشطة الجمعية

تقوم الجمعية بإعداد قائمة للأنشطة في نهاية الفترة المالية والتي تتضمن الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر، والتحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغيرات في صافي الأصول بتفاصيلها المتضمنة التغير في صافي الأصول غير المقيدة، والتغير في صافي الأصول المقيدة، والتغير في صافي أصول الأوقاف. وتقوم الجمعية بإظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة بحيث توضح الدخل الشامل الناتج من العمليات المستمرة للجمعية أو غير المستمرة والذي يمثل صافي التغير خلال الفترة ثم يتم إضافة عناصر الدخل الشامل الآخر إن وجدت والتي تم تحديدها في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

صافي الأصول

تعرض الجمعية بنود مجموعة صافي الأصول في صلب قائمة المركز المالي بصورة مستقلة وفقا للترتيب التالي بداية بصافي الأصول غير المقيدة ثم صافي الأصول المقيدة ثم صافي أصول الأوقاف إن وجدت. وتقوم الجمعية بتعديل صافي الأصول بحسب التغيرات المختلفة التي تؤثر عليها.

التغيرات في صافي الأصول:

تعرض الجمعية في قائمة الأنشطة التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة والتغيرات في صافي الأصول المقيدة والتغيرات في صافي أصول الأوقاف (إن وجد) بما يؤديه بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقا للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة في صلب قائمة الأنشطة أو الإفصاح عنها في إيضاحات قوائم الجمعية المالية المرفقة. حيث يجب إظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة شاملة للأنشطة بحيث تعرض مكونات التغيرات في صافي الأصول بصورة مستقلة قدر الإمكان مثل التغيرات من العمليات المستمرة أو العمليات غير المستمرة والذي يمثل مجموعهما التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الآخر إن وجد ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببريدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٤)

بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

التغيرات في صافي الأصول (تنمة)

التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل التغير في صافي الأصول غير المقيدة عن مقدار الزيادة أو النقص في كل الإيرادات والمصروفات أو المكاسب والخسائر التي لا تعتبر تغيرات في أصول مقيدة أو أوقاف وكذلك التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود.

(٣) السياسات المحاسبية الجوهرية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

النقد وما في حكمها

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء وقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة، وتخضع لمخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات في القيمة. وتقوم الجمعية بالتقرير بشكل منفصل عن النقد والمطالبات بالنقد التي تستوفي التقييد في السحب أو الاستخدام بخلاف العمليات التشغيلية أو المحتفظ به مؤقتاً لحين العثور على فرص استثمارية أو المقيد لتغطية النفقات المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصول غير متداولة وكذلك النقد المطلوب عزله لتصفية الديون طويلة الأجل أو النقد المقيد لاستخدام طويل الأجل مفروض من المتبرعين أو بموجب اتفاقيات الديون أو التي تم تجنبها لمقابلة تكوين احتياطات مشترطة نظاماً إن وجدت أو قيود بموجب ترتيبات ضمانات إضافية أو مقيدة لاستخدامات طويلة أجل بموجب قيود المتبرعين

ممتلكات ومعدات

تتمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم إقتنائها بهدف إستخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع.

تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافا إليها كافة المصاريف الأزمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الإستهلاك المتراكم و أي إنخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كإجمالي:

مباني	٤%	سيارات	٢٠%
أجهزة وعدد	١٥%	اثاث ومفروشات	١٠%
برامج	١٠%	متجر الكتروني	١٠%

الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتنا للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على إنخفاض في قيمة تلك الموجودات، وفي حالة وجود هذا المؤشر يتم تحديد القيمة المقدرة للإستدراك لتلك الموجودات للتوصل إلى قيمة الإنخفاض في الموجودات (إن وجدت)، وفي حالة عدم القدرة على تقدير القيمة القابلة للإستدراك لقيم إحدى الموجودات، تقوم الجمعية بتقدير القيمة القابلة للإستدراك لكامل الوحدة الإنتاجية التي يعود إليها ذلك الأصل.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل لتساوي قيمته المقدرة للإسترداد في حالة أن الأصل أقل من قيمته الدفترية. يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل كمصروف فور حدوثه، عند عكس قيمة الإنخفاض في الأصل في السنة اللاحقة ويتم تعديل القيمة الدفترية للأصل بزيادتها إلى القيمة المقدرة للإسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل في السنوات السابقة، يتم إثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٤)
بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الأوقاف.

الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

يتم اثبات الالتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة إذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو أقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة.

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الاستثمارات المالية :-

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

ضريبة القيمة المضافة:-

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيدا لاستردادها من قبل الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعامم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط

قائمة الأنشطة

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، و الأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة الأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سداداً أو إسقاطاً لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة أخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط 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 بتحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات 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 - أصول 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 التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببريدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٤)

بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

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 الإتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم 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 للإلتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة و غير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب المصروفات والمساعدات

مصرفوات الأنشطة:

تتمثل مصرفوات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجماعة

المساعدات النقدية

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

مصرفوات المنح الحكومية

تمثل مصرفوات البرامج و الأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصرفوات جمع الأموال

مصرفوات التسويق وتنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها بإتباع اسس تحميل عائلة ومعتمدة من أصحاب الصلا

مصرفوات الحوكمة

تخص مصرفوات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببريدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٤)

بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>(٤) النقد لدى البنوك</u>
٣٧,٢٦٩,٢٦٥	٣٣,٤٥٩,٩٢٧	النقد لدى البنوك
١٠,٩١٤,٣٦٧	١٧,٠٩٣,٤٠٠	النقد لدى الاستثمارات
<u>٤٨,١٨٣,٦٣٢</u>	<u>٥٠,٥٥٣,٣٢٧</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>(٥) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٢٢٦,٩٩٣	٢٩٨,٩٦١	ذمم مدينة "عاملين
٢٢٧,٣٦٥	٩٩,٢٨١	مدينون متنوعون
١٦,٢٠٧	١٥,٠٠٠	دفعات مقدمة للموردين
٢,٣٢١	.	مصروفات مدفوعة مقدمة
٢,٢٣٢,٩٦٩	.	العملاء
٤٤٧,٠٥٦	١٨٨,٢٩٢	تسويات ضريبة القيمة المضافة
١٠,٣٥٠	.	دفعات مقدمة خدمات
<u>٣,١٦٣,٢٦٣</u>	<u>٦٠١,٥٣٥</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>(٦) أراضي معدة للبيع</u>
٨,٠٠٣,٠١١	.	أرض مخطط البركة
<u>٨,٠٠٣,٠١١</u>	<u>.</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٤)
بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٧) صافي الأصول الثابتة

البند	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الاهلاكات	الاستهلاك	مجموع الاهلاكات	تكلفة الأصول	الاستثمارات	الإضافات	تكلفة الأصول
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال العام	خلال السنة	بداية السنة
ارضى	٥٩,٧٩٣,٤٩١	٦٥,١٢٦,٩٠١	.	.	.	٦٥,١٢٦,٩٠١	١٦٦,٠٤٨	٥,٤٩٩,٤٥٨	٥٩,٧٩٣,٤٩١
مباني	٦١,٦٢٩,١٣٦	٦٠,٧٦٢,٣٥٧	٣٩,١١٠,٤٥٥	٢,١٩٤,١٧٩	٣٦,٩١٦,٢٧٦	٩٩,٨٧٢,٨١٢	.	١,٣٢٧,٤٠٠	٩٨,٥٤٥,٤١٢
تحسينات مباني مستأجرة	١,٢٦٢,٢٨٢	٧٥٧,٣٦٩	٥٠٤,٩١٣	٢٥٢,٤٥٦	٢٥٢,٤٥٦	١,٢٦٢,٢٨٢	.	.	١,٢٦٢,٢٨٢
السيارات	٤٩٦,٩٨٠	٣٦٤,٩٣٠	٤,٩٤٦,١٥٣	١٣٢,٠٥٠	٤,٨١٤,١٠٣	٥,٣١١,٠٨٣	.	.	٥,٣١١,٠٨٣
الالات ومعدات	٤,٩٠١	٤,٣٤٩	١,٤٤٠,٣٤٣	٥٥٣	١,٤٣٩,٧٩٠	١,٤٤٤,٦٩١	.	.	١,٤٤٤,٦٩١
الاثاث والمفروشات	٥١٧,٣٨٧	٤٥٣,٢٣١	٣,٣٧١,٣٢٠	٩٣,٥٦٧	٣,٢٧٧,٧٥٣	٣,٨٢٤,٥٥١	.	٢٩,٤١١	٣,٧٩٥,١٤٠
اجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	١١٠,٧٠٥	١٠٥,١٤١	١,٢٤٧,٦٨١	٣٦,٦٢٠	١,٢١١,٠٦١	١,٣٥٢,٨٢٢	.	٣١,٠٥٦	١,٣٢١,٧٦٦
اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	٢٩٩,٥٧١	٣١٧,٣٢٣	٣٧٦,٨٦٤	٥٩,٦٥٠	٣١٧,٢١٤	٦٩٤,١٨٧	.	٧٧,٤٠٢	٦١٦,٧٨٥
لوحات دعائية	٧,٨٦٧	٦,٧٣٨	٤,٥٥٢	١,١٢٩	٣,٤٢٣	١١,٢٩٠	.	.	١١,٢٩٠
اجهزة الاتصال والامن	١١,١٤٠	٧٣,٠٥٢	١٦,٦٥١	٢,٨٧١	١٣,٧٨٠	٨٩,٧٠٣	.	٦٤,٧٨٣	٢٤,٩٢٠
ادوات العرض	٣,١٥٧	١٩,٤١٩	٥٨,٥٧٠	٢,٣١١	٥٦,٢٥٩	٧٧,٩٨٨	.	١٨,٥٧٢	٥٩,٤١٦
الإجمالي	١٢٤,١٣٦,٦١٧	١٢٧,٩٩٠,٨٠٩	٥١,٠٧٧,٥٠١	٢,٧٧٥,٣٨٦	٤٨,٣٠٢,١١٥	١٧٩,٠٦٨,٣٠٩	١٦٦,٠٤٨	٧,٠٤٨,٠٨٢	١٧٢,١٨٦,٢٧٦

(٨) الأصول غير الملموسة

البند	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الاستنفاد	الاستنفاد	مجموع الاستنفاد	تكلفة الأصول	الاستثمارات	الإضافات	تكلفة الأصول
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال العام	خلال السنة	بداية السنة
رخص البرامج والأنظمة	٥٩,٠٧٥	٣٩,٣٨٥	١٤٩,٣٢٥	١٩,٦٩٠	١٢٩,٦٣٥	١٨٨,٧١٠	.	.	١٨٨,٧١٠
الخطة الاستراتيجية	.	١٤٥,١٣٩	.	.	.	١٤٥,١٣٩	.	١٤٥,١٣٩	.
الإجمالي	٥٩,٠٧٥	١٨٤,٥٢٤	١٤٩,٣٢٥	١٩,٦٩٠	١٢٩,٦٣٥	٣٣٣,٨٤٩	.	١٤٥,١٣٩	١٨٨,٧١٠

(٩) الأصول الثابتة الواقفية

البند	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الاهلاكات	الاهلاكات	مجموع الاهلاكات	تكلفة الأصول	الاستثمارات	الإضافات	تكلفة الأصول
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال العام	خلال السنة	بداية السنة
الأراضي وأقاف	٤٠,٧٩٥,٢٣٥	٥٣,٦٣٩,٧٥٦	.	.	.	٥٣,٦٣٩,٧٥٦	.	١٢,٨٤٤,٥٢١	٤٠,٧٩٥,٢٣٥
مباني وأقاف	١٤,٢٢٤,٢٦٢	١٣,٩٤٩,٤٧٦	٦,٤٤١,٤٢٧	٧٩٧,١٣٣	٥,٦٤٤,٢٩٤	٢٠,٣٩٠,٩٠٣	.	٤٨٢,٣٤٧	١٩,٩٠٨,٥٥٦
الإجمالي	٥٥,٠١٩,٤٩٧	٦٧,٥٨٩,٢٣٣	٦,٤٤١,٤٢٧	٧٩٧,١٣٣	٥,٦٤٤,٢٩٤	٧٤,٠٣٠,٦٥٩	.	١٣,٣٢٦,٨٦٨	٦٠,٧٠٣,٧٩١

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٤)
بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

		(١٠) مشروعات تحت التنفيذ
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	مشروع إنشاء مباني
٦,٦٠٢,٨٠٠	٢١,٠٥٨,٣٩٨	الإجمالي
٦,٦٠٢,٨٠٠	٢١,٠٥٨,٣٩٨	
		(١١) أرصدة دائنة أخرى
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	أرصدة دائنة اخري
٦٩٢,٥٨١	٦٩٢,٥٨١	مصرفوات مستحقة (رواتب واجور
٤٢٥,١٩٣	.	مستحقة)
.	١١,٥٠٠	أتعاب مستحقة
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	قرض المبرة الحسن
١,٣١٧,٧٧٤	٩٠٤,٠٨١	الإجمالي
		(١٢) ذمم دائنة
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	ذمم دائنة اخري -ضمانات مودعة
١,٠٧٦,٠٥١	١,٠٧١,٦٨٤	عقود ايجارات مقدمة
٥,٦٦٥,٥٨٣	٣,٩١٤,٢٠٣	الإجمالي
٦,٧٤١,٦٣٣	٤,٩٨٥,٨٨٧	
		(١٣) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	رصيد المخصص أول العام
١,٢٨٦,٢٤٧	٢,٣٩٩,١٠٩	المكون خلال العام
١,٦١٣,٤٦٥	٣٢٧,٩١٣	المسدد خلال العام
(٥٠٠,٦٠٣)	(٢٦,٥٢٨)	الإجمالي
٢,٣٩٩,١٠٩	٢,٧٠٠,٤٩٤	
		(١٤) التبرعات غير المقيدة
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	تبرعات عامة غير مقيدة
٤٠,٣٦٠,١٣٠	٣٠,٥٦٥,٦٧٥	تبرعات الاستقطاعات غير مقيدة
٣,٦٢٨,٧٨٦	٣,٧٨٨,٥٦٠	نقاط البيع
.	١٣,٣٥٦,٣٤٦	إيرادات أخرى
٨,٦١٢	١٧,١٧٠	الإجمالي
٤٣,٩٩٧,٥٢٩	٤٧,٧٢٧,٧٥٠	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٤)
بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٢,٤٥٥,٢٠٤	٢,٥٨٦,٠٩٠	كفالات المجمعات والحلق
.	٦٠,٠٠٠	مساعات
٦٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	برامج موسمية
٢,٥٦٨,١١٤	١,٠٣٨,٣٥٩	دعم دور التحفيظ القرآن الكريم
٣٤٦,٦٢٣	.	برامج وأنشطة متنوعة
٢٥٢,١٢٣	.	تبرعات أخرى
<u>٥,٦٨٢,٠٦٤</u>	<u>٣,٩٣٤,٤٤٩</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٦) مصاريف البرامج والأنشطة غير مقيدة</u>
٢٨,٨٤٢,٨٠٣	٢٦,٢٢٨,٠٥٨	الرواتب والاجور وما في حكمها
٣٣٨,١٨٣	٢٤١,٧٨٥	مزايا وحوظ
٢٢٧,١٦١	١٧٦,٥٤١	تامينات إجتماعية
.	١٢٣,٧٠٠	مصاريف حكومية تجديد اقامات وتأشيرات
٢,٠٢١,٤٨٨	٧٢٠,٢٠٥	صيانة واصلاح
٦٤٦,٤٣٠	٢,٤٠٠	مصروفات المناهج والبرامج
٦٣٧,١٨١	١,٠٦٣,٥٤٢	نقل المعلمين والمعلمات
٣٤٢,٩٩٠	٤٧٥,٠٨٤	برنامج الماهر
٢٤٣,٢٣٣	١٠١,٥٩٥	تدريب وتأهيل
٥٣٦,٢٣٧	٢٩٠,٢٧٥	مصاريف الضيافة والنظافة
٤١١,٨٨٩	٤٧٩,٧٤٦	كهرباء ومياة وهاتف
٣٩٩,٠١٥	٥٣٤,٧٣٣	دعاية وإعلان
١٧٤,١٠٠	١,٣٣٣,٤٣٣	برنامج قراء
٣٥٤,٧٦٠	٥٥٤,٣٢٠	برنامج إتقان
١,٢٧٥,١٣٢	٦١٢,٤٧٣	مكافآت طلاب
٤٣١,٦٠٨	٤٣٢,٤٩٨	قرطاسية ومطبوعات ومستلزمات حاسب
١٤١,٠٦٥	١٠١,٤٠٠	برنامج المهرة
.	١١,٣٠٠	برنامج وأنشطة غير مقيدة
١٢٩,١٠٠	٧٨,٥٠٠	خدمة المجتمع
.	١٨٠,٨٠٠	برنامج نخب
.	١٧,٧٠٠	برنامج الجمعية
.	٩,٧٠٠	برنامج مصابيح
.	١,٠٣٠,٧٠٠	مكافآت الحفاظ والمجازين
٣٤,٢٨٦	.	مصروفات الاختبارات
٤٥٢,٣٧٨	٣٧٧,٢١٣	مصروفات أنشطة أخرى
١,٥٤٢,٣٠٧	٢٦٧,٦٢٢	تعويضات نهاية الخدمة
٣٦٩,٠٠٠	٦٦٦,٢٥٠	ايجارات
<u>٣٩,٥٥٠,٣٤٩</u>	<u>٣٦,١١١,٥٧٢</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببريدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٤)

بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٧) المصاريف العمومية والإدارية</u>
١,٢٦٦,٣٢٠	١,٥١٩,٧٤٩	رواتب وأجور وما في حكمها
١٣٢,٨٨٦	١٤٧,٤٣٩	مكافآت وحوافز موظفين
٥,٦٢٦	.	مصروفات سيارات ومحروقات وتأمين السيارات
٦١,٢٦٩	٢٧,٣٥٢	قرطاسيه ومطبوعات ولوازم كمبيوتر
١٠٥,٧٤٢	٩١,٩٥٤	هاتف وبريد وكهرباء وماء
٣٩,٩٢٧	٣٤,٨٨٠	تأمينات اجتماعيه
٧١,١٥٨	٦٠,٢٩١	مكافاه نهايه خدمه
٨٤,٥٢٦	.	رسوم حكوميه
١٠,٨٩٢	٦,٣٠٨	ضيافه ونظافه
.	٤٠,١٠٠	أتعاب مهنية واستشارات
١١,٩٣٠	.	ايجارات
.	٦,١٨٠	مصاريف التدريب والتاهيل
٢٤,٨٨٣	٢٤,٩١١	الصيانة والإصلاح
٤٣,٦١٨	٧٣,٨٨٢	عقود صيانة التشغيل
.	٨,٢٠٣	عينات وهدايا
.	١٠,٠٠٠	مصاريف اشتركاكات وتصديقات
١,٥٠٠	.	غرامات ومخالفات
١٤٢,٨٧٨	٢٥,٧٥٦	مصاريف بنكية
٢٠,٢٠٠	٧,٦٦١	دعايه واعلان
.	٢٣,٢١٨	أخري
<u>٢,٠٢٣,٣٥٤</u>	<u>٢,١٠٧,٨٨٣</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٨) صافي الأصول المقيدة</u>
١٩,١٦١,١٩٩	٢٩,٠٤٤,٩٧١	صافي الاصول خلال العام
<u>١٩,١٦١,١٩٩</u>	<u>٢٩,٠٤٤,٩٧١</u>	<u>الإجمالي</u>

الأحداث اللاحقة

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م يمكن أن تكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للجمعية كما هو مبين في هذه القوائم المالية.

عام

- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.

إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة في تاريخ ٣٠ / يناير / ٢٠٢٥ م.