

الجمعية الخيرية لتحفيظ لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أمّج
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٣٣٩٠)
محافظة أمّج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أمّج
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٣٣٩٠)
محافظة أمّج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدية
٦ - ١٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أمّالج

محافظة أمّالج - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أمّالج ("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 أعتدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

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 إننا 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 وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائما 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.

الموقرين

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أمالج

محافظة أمالج - 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 جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، 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 وهيكل 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 ٢٩ شعبان ١٤٤٦ هـ الموافق ٢٨ فبراير ٢٠٢٥ م
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أمّالج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٩٠)
محافظة أمّالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	١٨٧,٨٨٢	١,٧٤٥,٦٧٠
مصرفات مدفوعة مقدّمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٠	٢,٢٣٥
<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>		<u>١٨٧,٨٨٢</u>	<u>١,٧٤٧,٩٠٥</u>
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	١٠,٩٨١,٨٧٣	١١,٧٢٩,٤٣٨
<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>		<u>١٠,٩٨١,٨٧٣</u>	<u>١١,٧٢٩,٤٣٨</u>
<u>أصول الأوقاف</u>			
صافي الأصول الثابتة الوقفية	(٦)	٣٣,٤٠٦,٤٤٨	٠
مشروعات تحت التنفيذ أوقاف	(٧)	٠	٣٣,١٨٨,٣٤٨
<u>إجمالي أصول الأوقاف</u>		<u>٣٣,٤٠٦,٤٤٨</u>	<u>٣٣,١٨٨,٣٤٨</u>
<u>إجمالي الأصول</u>		<u>٤٤,٥٧٦,٢٠٣</u>	<u>٤٦,٦٦٥,٦٩١</u>
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصرفات مستحقة	(٨)	٤,٠٢٥	٠
<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>		<u>٤,٠٢٥</u>	<u>٠</u>
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
قروض طويلة الأجل	(٩)	٣,٢٦٥,٨٧٦	٣,٦٧٨,٦٣٦
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١٠)	٤٣٥,٨٣٢	٣٣١,٢١٢
<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>		<u>٣,٧٠١,٧٠٨</u>	<u>٤,٠٠٩,٨٤٨</u>
<u>صافي الأصول</u>	(١١)		
صافي الأصول غير المقيّدة		٢٥,٨٥٥,٩٥١	٢٨,٣٦٦,٩١١
صافي الأصول المقيّدة	(١٨)	٢,١٩١,٨٥٣	٣,٥٢٨,٨٦٨
صافي أصول الأوقاف		١٢,٨٢٢,٦٦٦	١٠,٧٦٠,٠٦٤
<u>إجمالي صافي الأصول</u>		<u>٤٠,٨٧٠,٤٧٠</u>	<u>٤٢,٦٥٥,٨٤٣</u>
<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>		<u>٤٤,٥٧٦,٢٠٣</u>	<u>٤٦,٦٦٥,٦٩١</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أملج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٩٠)
محافظة أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
الإيرادات والمكاسب						
						اشتراكات الأعضاء
						التبرعات النقدية غير المقيدة
(١٢)	١,٦٣٠,٣٠٥			١,٦٣٠,٣٠٥	٣,١٦١,٣٥٢	التبرعات النقدية المقيدة
(١٣)		٩٠٨,٠٤٢		٩٠٨,٠٤٢	١,١٤٢,٧٨٠	تبرعات الأوقاف
			٣٩٩,٨٢٩	٣٩٩,٨٢٩	٥٧,٨١٨	إيرادات أوقاف
						دعم منصة إحسان
(١٤)		٩١٩,٦٥٩		٩١٩,٦٥٩		الإعانات الحكومية
(١٥)		٩٠٨,٠٩٨		٩٠٨,٠٩٨	٨١٩,٠٠٠	إيرادات الأنشطة
		١,٥٤٥,٩٢١		١,٥٤٥,٩٢١		خدمات تطوعية
						صافي الأصول المحررة من القيود
	٥,٦١٨,٧٣٥	(٥,٦١٨,٧٣٥)				إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
إجمالي الإيرادات والمكاسب						
	٧,٢٤٩,٠٤٠	(١,٣٣٧,٠١٥)	٢,٠٦٢,٦٠٢	٧,٩٧٤,٦٢٧	٥,٧١٧,٦٥٠	
المصروفات والخسائر						
(١٦)	٥,٩٨٠,٢٤٥			٥,٩٨٠,٢٤٥	٥,٢٢٢,٥٠١	مصاريف الأنشطة
	٦٩٠,٢١٨			٦٩٠,٢١٨	٤٠,٨١٧	مصاريف حملة على النشاط
	٢٩٢,٨٤٩			٢٩٢,٨٤٩	١٧٢,٦٩٣	مصاريف جمع الأموال
	٨١,٢٧٥			٨١,٢٧٥	١١٨,١٤٤	مصاريف الاستثمار
	٥٠,٤٠٤			٥٠,٤٠٤	٥٧٩,٤٩٢	عوائد الأوقاف
(١٧)	١,٩٠٨,٩٠٤			١,٩٠٨,٩٠٤	٢,٠١٢,١٨٥	العمومية والإدارية
(٥)	٧٥٦,١٠٥			٧٥٦,١٠٥	٧٥٠,٥٨٤	استهلاك الأصول الثابتة
إجمالي المصروفات والخسائر						
	٩,٧٦٠,٠٠٠			٩,٧٦٠,٠٠٠	٨,٨٩٦,٤١٦	
	(٢,٥١٠,٩٦٠)	(١,٣٣٧,٠١٥)	٢,٠٦٢,٦٠٢	(١,٧٨٥,٣٧٣)	(٣,١٧٨,٧٦٦)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
	(٢,٥١٠,٩٦٠)	(١,٣٣٧,٠١٥)	٢,٠٦٢,٦٠٢	(١,٧٨٥,٣٧٣)	(٣,١٧٨,٧٦٦)	التغير في صافي الأصول
	٢٨,٣٦٦,٩١١	٣,٥٢٨,٨٦٨	١٠,٧٦٠,٠٦٤	٤٢,٦٥٥,٨٤٣	٤٥,٨٣٤,٦٠٩	صافي الأصول في بداية الفترة
	٢٥,٨٥٥,٩٥١	٢,١٩١,٨٥٣	١٢,٨٢٢,٦٦٦	٤٠,٨٧٠,٤٧٠	٤٢,٦٥٥,٨٤٣	صافي الأصول في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أملج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٩٠)
محافظة أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفق النقدي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٣,١٧٨,٧٦٦-	١,٧٨٥,٣٧٣-	التغير في صافي الأصول
٧٥٠,٥٨٤	٧٥٦,١٠٥	إهلاك الأصول الثابتة
<u>٢,٤٢٨,١٨٢-</u>	<u>١,٠٢٩,٢٦٨-</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٢,٢٣٥-	٢,٢٣٥	مصفوفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٨,٨٧١	١٠,٤٦٢٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٢,٤١١,٥٤٦-</u>	<u>٩١٨,٣٨٨-</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٤,٤٤٣,٩٥٢-	٨,٥٤٠-	شراء وإضافات أصول ثابتة
٤,٤٢٤,٣٩٦	.	إضافات مشروعات تحت التنفيذ مباني
٢,٤٦٦,٤١٤-	٣٣,١٨٨,٣٤٨	مشروعات تحت التنفيذ أوقاف
.	٣٣,٤٠٦,٤٤٨	استبعاد مشاريف تحت التنفيذ
.	٣٣,٤٠٦,٤٤٨-	إضافة مباني أوقاف
<u>٢,٤٨٥,٩٧٠-</u>	<u>(٢٢٦,٦٤٠)</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٣,٦٧٨,٦٣٦	٤١٢,٧٦٠-	قرض طويل الأجل
٣٦٧٨٦٣٦	٤١٢٧٦٠-	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(١,٢١٨,٨٨٠)	١,٥٥٧,٧٨٨-	التغير في النقدية خلال الفترة
٢,٩٦٤,٥٥٠	١,٧٤٥,٦٧٠	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>١,٧٤٥,٦٧٠</u>	<u>١٨٧,٨٨٢</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أمّالج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٩٠)
محافظة أمّالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أمّالج

(٢/١) المركز الرئيسي : محافظة أمّالج

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٩٠) بتاريخ ٢٩ / ٠٦ / ١٤٤١ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم العديد من البرامج الخيرية والتعليمية والتنموية والمستدامة 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 وفقاً لمعايير المنساب غير الهادفة للربح المعتمدة في المملحة 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 المبالغ لأقرب ريال سعودي، ما لم يرد خلاف ذلك.

إستخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها أساس 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 والإفتراضات الأساسية بشكل مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات علي 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 بنوى بيعها أو إستنفادها خلال دورة العمليات العادية.
 - ٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
 - ٣- يتوقع تحققها خلال إثني 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 بمحافظة أمّج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٩٠)
محافظة أمّج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / 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 إثباتها 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 اذا 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 :-

يجب 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 فعليا .

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 كمشاء قابلة للاسترداد بسبب النشاط

قائمة الأنشطة

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

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة الأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سدادا أو إسقاطا 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 الى تبرعات مقيّدة و تبرعات غير مقيّدة وتبرعات أوقاف 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 الإستخدام 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 يتلقني 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 إستخدامها

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 بمحافظة أملج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٩٠)

محافظة أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

التغيرات في صافي الأصول (تتمة)

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 حكمه

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 انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت علي مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كميالي:

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 بمحافظة أملج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٩٠)

محافظة أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

(٢) أسس الإعداد (تتمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تتمة)

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 نخضع لقيود من جانب المتبرع، حيث تمثل المعلومات المنعقدة 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 وُجد) بما تؤديه بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقاً لأنواع 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 بمحافظة أملج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٩٠)
محافظة أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

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 الإعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى

يتم الإعتراف 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 وغير 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 للجمعية

المساعدات النقدية

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

مصرفوات المنح الحكومية

تمثل مصرفوات البرامج والأنشطة 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 باتباع اسس تحميل عائلة ومعتمدة من أصحاب الصلا

مصرفوات الحوكمة

تخص مصرفوات مجلس الإدارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أملج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٩٠)

محافظة أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

		(٣) النقد لدى البنوك
<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	نقد بالبنوك
١,٧٤٥,٦٧٠	١٨٧,٨٨٢	
١,٧٤٥,٦٧٠	١٨٧,٨٨٢	<u>الإجمالي</u>
<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢,٢٣٥	٠	ضريبة القيمة المضافة
٢,٢٣٥	٠	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أمّالج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٩٠)
محافظة أمّالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) مشاريع تحت التنفيذ أوقاف</u>
١٧,٨٥٧,١٩٩	.	قندق الدقم
٩,٨٠٥,٧٠٨	.	فندق الحياة مكة الأول
٥,٥٢٥,٤٤١	.	فندق الحياة مكة الثاني
<u>٣٣,١٨٨,٣٤٨</u>	<u>.</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) مصروفات مستحقة</u>
.	٤,٠٢٥	رسوم مهنية
<u>.</u>	<u>٤,٠٢٥</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) قروض طويلة الأجل: -</u>
٣,٦٧٨,٦٣٦	٣,٢٦٥,٨٧٦	قرض بنك التنمية
<u>٣,٦٧٨,٦٣٦</u>	<u>٣,٢٦٥,٨٧٦</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
٣١٢,٣٤١	٣٣١,٢١٢	رصيد المخصص أول العام
١٤٨,٨٢٦	١٠٤,٦٢٠	تعزيز المخصص خلال العام
١٢٩,٩٥٥	.	تسوية في المخصص خلال العام
<u>٣٣١,٢١٢</u>	<u>٤٣٥,٨٣٢</u>	<u>الاجمالي</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أمّـلج
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٩٠)
 محافظة أمّـلج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

(١١) صافي الأصول: -

	٢٠٢٤/١٢/٣١ م			
الإجمالي	صافي الأصول المقيمة	صافي أصول اوقاف	صافي الأصول الغير مقيمة	
ريال	ريال	ريال	ريال	
٤٢٦٥٥٨٤٣	١٠٧٦٠٠٦٤	٣٥٢٨٨٦٨	٢٨٣٦٦٩١١	رصيد أول المدة
١٧٨٥٣٧٣-	٢٠٦٢٦٠٢	١٣٣٧٠١٥-	٢٥١٠٩٦٠-	التغير في صافي الأصول
٤٠٨٧٠٤٧٠	١٢٨٢٢٦٦٦	٢١٩١٨٥٣	٢٥٨٥٥٩٥١	الرصيد في نهاية المدة

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أملج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٩٠)
محافظة أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) التبرعات النقدية غير المقيدة</u>
١,١٥٩,٩١٧	٧٩٤,٤١٩	التبرعات العام
١,١٩٢,٥٣٦	٤٦٧,٥٣٤	تبرعات حلقات الذكر
٨٠٨,٨٩٩	٣٤٨,٣٥٢	تبرعات دور الشامخات نساء
.	٢٠,٠٠٠	برنامج عقود الجمان
<u>٣,١٦١,٣٥٢</u>	<u>١,٦٣٠,٣٠٥</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٥٧,٨٥٩	٨٨,٤٣٤	الزكاة
.	٤٧٣,٩٥٢	تبرعات دور الشامخات
١,٠٥٤,٦٢١	٣٤٥,٦٥٦	تبرعات المعاهد العلمية
٣٠,٣٠٠	.	برنامج أجود ٤
<u>١,١٤٢,٧٨٠</u>	<u>٩٠٨,٠٤٢</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) الإعانات الحكومية</u>
.	٩١٩,٦٥٩	المنح الحكومي - تشطيب عقار استثماري
<u>.</u>	<u>٩١٩,٦٥٩</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) إيرادات الأنشطة</u>
٨١٩,٠٠٠	٩٠٨,٠٩٨	إيرادات روضة نور الطفولة
<u>٨١٩,٠٠٠</u>	<u>٩٠٨,٠٩٨</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أملج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٩٠)

محافظة أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

<u>(١٦) مصاريف الأنشطة</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>
حلقات تحفيظ القرآن رجال	١,٤٦٦,٣٣٣	١,٣١٠,١٦٩
دور الشامخات نساء	.	٨٠٦,٠٨١
مساعادات الزكاة	٧١,٧٠٠	١٥٦,٢٤٦
دورة التدريب والتأهيل	.	٨١,٧٧١
حلقات تحفيظ النساء	١,٨٨١,٨٧٠	١,٤٣٦,٧٤٠
برنامج عقود الجمان	٥٧,٢٠٦	.
برامج لطلاب الحلقات - منصة احسان	.	٧٢,٥٠٠
بدعم حلقات التحفيظ - منصة احسان	.	٥٢,٥٠٠
برنامج تبيان والنورانية	١٧٨,٧٥٢	.
نسائم الذكر الحكيم الصيفية	١٧,٣٢٠	.
يوم الهمة القرآني	١٢,٤٠٠	.
برنامج مكين	٨٠,٢٠٨	.
مسابقة التلقين والتبيان منصة تويتر	.	٤١٩,٤٣٩
جوائز طلاب وطالبات الحلقات والدور	٣٨,١٩٩	٥٢,٤٥٥
مسابقة الذكر الحكيم. تحفيظ القرآن	.	١٠٦,٨٨٧
المتجر الإلكتروني	١٢,٤٩٤	٢٠,٧٥٠
خدمات تطوعية	١,٥٤٥,٩٢٠	.
برنامج أجود	١,٢٠٠	.
هدايا وجوائز للطلاب والطالبات حفظة القرآن	١,٩٣٠	.
برامج موسمية - روضة نور الطفولة	٦١٤,٧١٣	٧٠٦,٩٦٣
<u>الإجمالي</u>	<u>٥,٩٨٠,٢٤٥</u>	<u>٥,٢٢٢,٥٠١</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أملج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٩٠)

محافظة أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٧) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٧٢١,٠٧٩	٥٤٢,٤٤٢	الرواتب والأجور الأساسية
١٥,٩٥٧	.	بدل المواصلات
٧,١٠٠	.	العمل الإضافي
١٦٥,٤٢٥	٢٠٥,٠٦٩	تأمينات اجتماعية
١١,٧٣٣	٨,٣٠١	تذكر السفر
٧,٦٧٥	٩٩,٥٤٠	التأمين الطبي
٨٢,٢٢٠		مكافآت وحوافز موسمية
٣٨,٦٦٦	١٣٠,٨٧٠	مكافآت وحوافز سنوية
٢١,٥٣٧	٥٢,٨٨٢	مكافآت وحوافز أخرى
١٩,٢٠٣	١١,٨٥٩	مصاريف الطعام
١٣٢,٨٤٩	٦١,٩٢٨	مصاريف حكومية - تجديد إقامات
١٣,٠٢٥	.	مصاريف حكومية - تأشيرات
٦٤,٥١٠	٩٥,٧٦٤	بدل الانتداب
١٤٨,٨٢٦	١٠٤,٦٢٠	تعويضات نهاية الخدمة
٧,٤٦٧	٧,٠٨١	مستلزمات مكتبية
٢٢,٤٨٧	٣٨,٠٣٦	الوقود والمحروقات
١٥,٦٥١	٨,٠٦٦	مطبوعات
٦,٠٥٠	٢,١٥١	مواد التنظيف
١٨١,٢٨٠	٥٩,٧٥٩	صيانة وإصلاح - المباني
٢٣,١٣٠	٤٥,٧١٦	صيانة وإصلاح - السيارات
٨,٦٠٢		صيانة وإصلاح - الأثاث المكتبي
٥,٣٥٢	٢٥٠	صيانة وإصلاح - أدوات وأجهزة التصوير والعرض
١٩٧	.	صيانة وإصلاح - أجهزة الاتصال والأمن والحماية
٣,٧٢٧	٢,٠٠٠	صيانة وإصلاح - أجهزة الحاسب الالى وملحقاتها
.	٨,٩٦٥	صيانة وإصلاح - أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية
٩٧,٦٦٣	٨٧,٩٢٦	الكهرباء
١٥,٧٣٤		المياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٤٠,٨٧١	٥٧,٨٣٢	الهاتف والفاكس والإنترنت
.	٦٥٠	تكاليف البريد والبرقيات
.	٨,٠٠٠	إيجار ممتلكات - مقر الجمعية
٨,٠٥٠	٨,٠٥٠	رسوم مهنية
١,٦١٠	١٧٢,٢٣٨	مصاريف استشارات
.	٦٤,٢١٥	مصاريف التدريب والتأهيل
٣٢,٥٠٩	١٥,٧٦٤	مصاريف اشتراكات وتصديقات
٩٢,٠٠٠	٨,٩٣٠	مصاريف غرامات ومخالفات
<u>٢,٠١٢,١٨٥</u>	<u>١,٩٠٨,٩٠٤</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أملج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٩٠)

محافظة أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

<u>(١٨) صافي الأصول المقيدة</u>	<u>٢٠٢٤ / ٠١ / ٠١ م</u>	<u>مقيد خلال العام</u>	<u>المحرر خلال العام</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
إيرادات روضة نور الطفولة	١١٢٠٣٧	.	٦١٤٧١٣	٥٠٢,٦٧٦-
تبرعات برنامج أجود	٣٠٣٠٠	.	.	٣٠,٣٠٠
تبرعات دور الشامخات - تحفيظ القرآن	١٨١١٣١٧	٤٧٣,٩٥٢	١٨٨١٨٧٠	٤٠٣,٣٩٩
تبرعات للمعاهد العلمية	١٥٧٥٢١٤	٣٤٥,٦٥٦	١٥٠٤٥٣١	٤١٦,٣٣٩
الزكاة الشرعية	.	٨٨,٤٣٤	٧١٧٠٠	١٦,٧٣٤
خدمات تطوعية	.	١,٥٤٥,٩٢١	١٥٤٥٩٢١	.
المنح الحكومي - تشطيب عقار استثماري	.	٩١٩,٦٥٩	.	٩١٩,٦٥٩
<u>الإجمالي</u>	<u>٣,٥٢٨,٨٦٨</u>	<u>٣,٣٧٣,٦٢٢</u>	<u>٥,٦١٨,٧٣٥</u>	<u>١,٢٨٣,٧٥٥</u>

(١٩) الأحداث اللاحقة

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

(٢٠) عام

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

(٢١) اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة في تاريخ