

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بضرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٤٨)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

—	تقرير مراجع الحسابات
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الانشطة
٣	قائمة صافي التغير في الأصول
٤	قائمة التدفقات النقدية
١١-٥	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بضرية

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بضرية، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بضرية (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا 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 وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الاشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بضرية

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد 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 كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهري في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)
١٤٤٠/٠٤/١٢



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٣ رجب ١٤٤٦ هـ

٢٣ يناير ٢٠٢٥ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بضرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣١٤٨)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في	كما في	إيضاح
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
الأصول :		
الأصول المتداولة:		
٣١٩,١٧٥	٢٨٦,٩١٣	(٣) النقد لدى البنوك
٤٥٠	٤٥٠	(٤) مصروفات مقدمة وارصده مدينة اخري
١,٠٦٣	١,٠٦٣	(٥) المخزون
٣٢٠,٦٨٨	٢٨٨,٤٢٦	إجمالي الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة:		
٦٦٨,٠٣٩	٦٦٧,١٦٤	(٦) ممتلكات ومعدات ، صافي
٦٦٨,٠٣٩	٦٦٧,١٦٤	إجمالي الأصول غير المتداولة
أصول الأوقاف		
٢٩٧,٨٩٢	٢٩٠,٠١٩	(٧) ممتلكات ومعدات اوقاف - صافي
٥٧٥,٣٩٩	٥٧٥,٣٩٩	(٨) مشروعات تحت التنفيذ
٨٧٣,٢٩١	٨٦٥,٤١٨	اجمالي أصول الأوقاف
١,٨٦٢,٠١٨	١,٨٢١,٠٠٨	إجمالي الأصول
الإلتزامات وصافي الأصول :		
الإلتزامات المتداولة:		
٥٥١	٥١٧	(٩) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥٥١	٥١٧	إجمالي الإلتزامات المتداولة
الإلتزامات غير المتداولة:		
١,٩٤٦	١,٩٤٦	(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٩٤٦	١,٩٤٦	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
صافي الأصول		
١,٣٢٣,١٧٠	١,٢٨١,٢٧٢	صافي الأصول غير المقيدة
٦٠,٢٥٠	٣٨,١٧٩	(١٥) صافي الأصول المقيدة
٤٧٦,١٠١	٤٩٩,٠٩٤	صافي أول الأوقاف
١,٨٥٩,٥٢١	١,٨١٨,٥٤٥	إجمالي صافي الأصول
١,٨٦٢,٠١٨	١,٨٢١,٠٠٨	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بضرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣١٤٨)
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	أنشطة أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الإيرادات والمكاسب					
اشتراكات الاعضاء	١,٩٥٠	-	-	١,٩٥٠	٢,١٠٠
التبرعات النقدية	٢٣,١٤٠	-	-	٢٣,١٤٠	٦,٩٤٣
التبرعات النقدية المقيدة	-	٢١٧,٢٩٦	-	٢١٧,٢٩٦	١٧٤,٧٠٠
تبرعات الأوقاف	-	-	٣٠,٨٦٦	٣٠,٨٦٦	٢٥,٨٧٧
التبرعات العينية	-	-	-	-	-
إيرادات عقارات	١١٥,٠٠٠	-	-	١١٥,٠٠٠	١٠٧,١٢٥
أرباح بيع أصول	-	-	-	-	١٩,٩٩٩
صافي الأصول الحرة من القيود	٢٣٩,٣٦٧	(٢٣٩,٣٦٧)	-	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٣٧٩,٤٥٧	(٢٢,٠٧١)	٣٠,٨٦٦	٣٨٨,٢٥٢	٣٣٦,٧٤٤
إجمالي الإيرادات والمكاسب					
المصروفات :					
(١٢) مصروفات الأنشطة المقيدة	(٢٣٩,٣٦٧)	-	-	(٢٣٩,٣٦٧)	(١٧٣,٩١٩)
(١٣) مصروفات الأنشطة	(١٦٧,٠٠١)	-	-	(١٦٧,٠٠١)	(١٨٤,١٧٨)
(١٤) المصروفات العمومية والإدارية	(١٤,١١٢)	-	-	(١٤,١١٢)	(٢٥,١٠١)
(٦) استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	(٨٧٥)	-	-	(٨٧٥)	(١,٥٣٣)
(٧) استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات - أوقاف	-	-	(٧,٨٧٣)	(٧,٨٧٣)	(٧,٨٧٣)
إجمالي المصروفات :	(٤٢١,٣٥٥)	-	(٧,٨٧٣)	(٤٢٩,٢٢٨)	(٣٩٢,٦٠٤)
التغير في صافي الأصول خلال العام	(٤١,٨٩٨)	(٢٢,٠٧١)	٢٢,٩٩٣	(٤٠,٩٧٦)	(٥٥,٨٦٠)
صافي الأصول في بداية العام	١,٣٢٣,١٧٠	٦٠,٢٥٠	٤٧٦,١٠١	١,٨٥٩,٥٢١	١,٩١٥,٣٨١
صافي الأصول في نهاية العام	١,٢٨١,٢٧٢	٣٨,١٧٩	٤٩٩,٠٩٤	١,٨١٨,٥٤٥	١,٨٥٩,٥٢١

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بضرية
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣١٤٨)
 قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الإجمالي
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م	١,٣٧٩,٨١٥	٧٧,٤٦٩	١,٩١٥,٣٨١
صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٥٦,٦٤٥)	(١٨,٠٠٤)	(٥٥,٨٦٠)
إجمالي التغير في الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١,٣٢٣,١٧٠	٤٧٦,١٠١	١,٨٥٩,٥٢١
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	١,٣٢٣,١٧٠	٦٠,٢٥٠	١,٨٥٩,٥٢١
صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٤١,٨٩٨)	(٢٢,٩٩٣)	(٤٠,٩٧٦)
إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١,٢٨١,٢٧٢	٣٨,١٧٩	١,٨١٩,٤٥١

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بضرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣١٤٨)
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
(٥٥,٨٦٠)	(٤٠,٩٧٦)	التغير في صافي الأصول خلال العام
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
١,٥٣٣	٨٧٥	إهلاك ممتلكات ومعدات
٧,٨٧٣	٧,٨٧٣	إهلاك ممتلكات ومعدات - اوقاف
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
٨٨	(٢٤)	مصرفوات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٤٦,٣٦٦)	(٣٢,٢٦٢)	
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
١		المحصل من بيع أصول
١	٠	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٤٦,٣٦٥)	(٣٢,٢٦٢)	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٣٦٥,٥٤٠	٣١٩,١٧٥	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٣١٩,١٧٥	٢٨٦,٩١٣	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بضرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣١٤٨)
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) الجمعية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بضرية - جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (٣١٤٨) في تاريخ ٣٠/٣/١٤٤١ هـ. هـ الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي القصيم - مركز ضرية والقرى والهجر المجاورة لها ويتمثل نشاطها في تحفيظ القرآن الكريم

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين

العرف المحاسبي:

يتم تسجيل الأصول والخصوم على أساس التكلفة التاريخية، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الإيرادات والمصروفات.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية للجمعية من أول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام.

يتكون بند النقد وشبه النقد من النقد في الصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام لدى البنوك.

الذمم المدينة :

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها "إن وجد"، ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على دراسة للأعمار الانفرادية لأرصدة الذمم المدينة وتقيم مدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الأصول والخدمات المستلمة .

الأصول الثابتة والاستهلاك:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة الفعلية بعد خصم مجمع الاستهلاك وتستهلك تكلفة الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية المذكورة بالإيضاح رقم (٦).

منافع الموظفين

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه للعاملين خلال الفترة.

مخصص الزكاة الشرعية:

الجمعية غير خاضعة للزكاة الشرعية حيث أنها منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدة والدعم لتنمية المجتمع

تحقق الإيراد:

يتحقق الإيرادات القابلة للقياس ويتم إثباتها وفقاً لأساس الاستحقاق ، والإيرادات المحققة من التبرعات والمنح والصدقات والهبات وغير القابلة للقياس يتم إثباتها وفقاً للأساس النقدي

المصروفات العمومية والإدارية:

يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

قائمة الأنشطة :

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيمة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع والأصول الغير مقيمة والتي تخضع لسيطرة الجمعية حيث أنها غير مقيمة بشروط من جانب المتبرع

المعاملات بالعملات الأجنبية:

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات، أما أرصدة وتحمل فروق تحويل العملات على نتائج أعمال العام.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بضرية
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣١٤٨)
 القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(٣) النقد لدي البنوك:
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٣١٩,١٧٥	٢٨٦,٩١٣	نقد بالبنوك
٣١٩,١٧٥	٢٨٦,٩١٣	الإجمالي
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٤) مصروفات مقدمة وارصده مدينة اخرى :
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٤٥٠	٤٥٠	إيرادات مستحقة
٤٥٠	٤٥٠	الإجمالي
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٥) المخزون:
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
١,٠٦٣	١,٠٦٣	كتب ومصاحف
١,٠٦٣	١,٠٦٣	الإجمالي

(٦) ممتلكات ومعدات ، صافي :

التكلفة	الأراضي	السيارات	الأثاث	أجهزة حاسب الي	أدوات كهربائية	خزائن حديدية	الإجمالي
—	%٢٠	%١٠	%١٥	%١٠	%١٠	%٤	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٦٦٦,٠٠٠	٠	١١,١٠٠	١,٥٠٠	٢,٣٠٠	١,٢٠٠	٦٨٢,١٠٠
إضافات خلال السنة	—	—	—	—	—	—	—
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٦٦٦,٠٠٠	٠	١١,١٠٠	١,٥٠٠	٢,٣٠٠	١,٢٠٠	٦٨٢,١٠٠
الإهلاك المتراكم							
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	—	٠	١٠,٦٤٤	٦٥٦	٢,٢٩٩	٤٦٢	١٤,٠٦١
المحمل خلال العام	—	—	٤٤٩	٣٧٥	٥١	—	٨٧٥
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	—	٠	١١,٠٩٣	١,٠٣١	٢,٢٩٩	٥١٣	١٤,٩٣٦
صافي القيمة الدفترية							
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٦٦٦,٠٠٠	٠	٤٥٦	٨٤٤	١	٧٣٨	٦٦٨,٠٣٩
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٦٦٦,٠٠٠	٠	٧	٤٦٩	١	٦٨٧	٦٦٧,١٦٤

(٧) ممتلكات ومعدات وأوقاف ، صافي :

التكلفة	الأراضي	مباني	اثاث وأجهزة مكتبية	أجهزة كهربائية	الإجمالي
—	%٤	%١٠	%١٥		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٢٣٧,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	١٦,٦٠٠	٢٢,٧٥٠	٣٤٦,٣٥٠
إضافات خلال السنة	—	—	—	—	—
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٢٣٧,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	١٦,٦٠٠	٢٢,٧٥٠	٣٤٦,٣٥٠
الإهلاك المتراكم					
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٠	٣٠,٨٠٠	٧,٨٤١	٩,٨١٧	٤٨,٤٥٨
المحمل خلال العام	—	٢,٨٠٠	١,٦٦٠	٣,٤١٣	٧,٨٧٣
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٠	٣٣,٦٠٠	٩,٥٠١	١٣,٢٣٠	٥٦,٣٣١
صافي القيمة الدفترية					
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٢٣٧,٠٠٠	٣٩,٢٠٠	٨,٧٥٩	١٢,٩٣٣	٢٩٧,٨٩٢
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٢٣٧,٠٠٠	٣٦,٤٠٠	٧,٠٩٩	٩,٥٢٠	٢٩٠,٠١٩

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بضرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣١٤٨)

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	(٨) مشروعات تحت التنفيذ :
٥٧٥,٣٩٩	٥٧٥,٣٩٩	مبنى الوقف
٥٧٥,٣٩٩	٥٧٥,٣٩٩	الإجمالي

٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	(٩) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :
٥٥١	٥١٧	مصروفات مستحقة
٥٥١	٥١٧	الإجمالي

(١٠) منافع الموظفين :

تقوم الجمعية بتشغيل خطة استحقاقات محددة حيث توفر مكافأة إجمالية عند ترك الموظف الخدمة في الجمعية ، بما يتماشى مع نظام العمل العربية السعودية وفيما يلي حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين المدرج بقائمة المركز المالي :

٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	الرصيد في أول السنة
١,٩٤٦	١,٩٤٦	المكون في نهاية السنة
-	-	
١,٩٤٦	١,٩٤٦	الإجمالي

(١١) تبرعات نقدية مقيدة :

٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	دعم اوقاف عبدالله تركي الضحيان - دعم معلمات دار زينب
٨,٠٠٠	-	دعم اوقاف عبدالله تركي الضحيان
٢٨,٠٠٠	٢١,٠٠٠	كفالة عام دراسي كامل منيرة نايف البصيص
-	٥,٨٠٠	دعم مؤسسة محمد عبدالله إبراهيم الماجد
-	٢٤,٥٤٦	كفالة فصل دراسي واحد سارة عايض العتيبي
-	١,٩٥٠	دعم طالبات دار ام عطية
٢,٧٠٠	-	دعم اوقاف محمد بن صالح العذل
١٣٤,٠٠٠	١٦٤,٠٠٠	دعم مؤسسة سالم بن احمد
٢,٠٠٠	-	
١٧٤,٧٠٠	٢١٧,٢٩٦	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بضرية
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣١٤٨)
 القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(١٢) مصروفات الأنشطة المقيدة :
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٦٠,٧٥٠	٢٠٣,٧٢٢	برامج موسمية
٢,٧٠٠	-	جوائز طالبات
٥١,٠٠٠	١٢,٠٠٠	ترميم دار زينب من دعم اوقاف محمد بن صالح العثد
-	٤,٢٦٦	كفالة الخلق
٥٩,٤٦٩	١٩,٣٧٩	مكافآت المعلمين والمعلمات
<u>١٧٣,٩١٩</u>	<u>٢٣٩,٣٦٧</u>	الإجمالي
		(١٣) مصروفات الأنشطة :
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
١,٧٢٥	-	دورات تدريبية
١٧٩,٤٥٣	١٦٥,٨٠١	أجور ورواتب وما في حكمها
٣,٠٠٠	١,٢٠٠	جوائز مسابقة رمضان
<u>١٨٤,١٧٨</u>	<u>١٦٧,٠٠١</u>	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بضرية

م. مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣١٤٨)

الذ القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(١٤) المصروفات العمومية والإدارية :
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	
١٨,٠٠٠	-	رواتب وأجور ومائي حكمها
٤,٣٣٩	٤,٣٣٩	هاتف وفاكس وانترنت
١,٥٦٢	١,٥٧٣	كهرباء ومياة وغاز
-	٧,٠٠٠	اتعاب مهنية
١,٢٠٠	١,٢٠٠	أجور مؤقتة
<u>٢٥,١٠١</u>	<u>١٤,١١٢</u>	الإجمالي
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(١٥) صافي الأصول المقيدة :
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	
-	١٧,٦٥١	إيرادات مقيدة أخرى
٦٠,٢٥٠	٢٠,٥٢٨	دعم اوقاف محمد بن صالح العذل
<u>٦٠,٢٥٠</u>	<u>٣٨,١٧٩</u>	الإجمالي

(١٦) عام :

- تم إعادة تبويب بعض بنود أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتوافق مع عرض الأرقام للسنة الحالية .

- تم تقريب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .