

جمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أضم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٦٢٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أضم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٦٢٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفق النقدي
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أضم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٦٢٧)

مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أضم مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٢٧) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بها بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة المطبقة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة، تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية والتغيرات في صافي أصولها للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمتطلبات القابلة للتطبيق حسب ظروف الجمعية من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفاصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا، ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للأنظمة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينا من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تعتزم الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي دليل واقعي آخر سوي القيام بذلك.

والمكلفين بالحوكمة أي مجلس الإدارة الجمعية هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجعة الذي يتضمن رأينا، والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، كل منها على حدة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أضم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٦٢٧)

مكة المكرمة – المملكة – المملكة العربية السعودية

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ونقوم بما يلي:

- التعرف على مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية وتقييمها سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا، وبعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية نظام الرقابة الداخلية.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة الأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فإن أحداثاً أو ظروفناً مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج. المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتشريعية الأخرى

من خلال مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، لم يتبين لنا مخالفة الجمعية لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجمعية.

شركة رامي الخضر – محاسبون ومراجعون قانونيون

رامي خالد الخضر

رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)



-٢-

في ٢٤ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ الموافق ٢٢ مايو ٢٠٢٥ م
جدة – المملكة العربية السعودية

جمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أضرم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٦٢٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
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	٢,٧١٥,٨٤٠	٣,٢٣٩,٢٥٥
ذمم مدينة	٤	٢٧,٨٠٠	١١,٠٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٢,٧٤٣,٦٤٠	٣,٢٥٠,٢٥٥
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	٥	٢,٩١١,٤١٧	١,٩٦٢,٢٩٣
صافي الأصول غير الملموسة	٦	١٨,٥٣٢	٩٤٣
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢,٩٢٩,٩٤٩	١,٩٦٣,٢٣٦
إجمالي الأصول		٥,٦٧٣,٥٨٩	٥,٢١٣,٤٩١
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصرفات مستحقة	٧	١٠,٦٤٦	١٢,٥٩٠
التزامات متداولة أخرى		٦,٥٠٨	٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١٧,١٥٤	١٢,٥٩٠
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٤,١٠٩,٧٣٢	٤,١٤٩,٣٦٥
صافي الأصول المقيدة		٨٥١,٥٥٧	٧٦٨,٢٦١
صافي أصول الأوقاف		٦٩٥,١٤٦	٢٨٣,٢٧٥
إجمالي صافي الأصول		٥,٦٥٦,٤٣٥	٥,٢٠٠,٩٠١
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٥,٦٧٣,٥٨٩	٥,٢١٣,٤٩١

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أضم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٢٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب						
التبرعات النقدية العامة		٢٦٢,٢٦٢	.	.	٢٦٢,٢٦٢	٣١٠,٠٧٧
التبرعات النقدية المقيدة	٨	.	٤٤٨,٦٦٠	.	٤٤٨,٦٦٠	٥٦٦,٢٧٠
تبرعات منصة احسان	٩	.	٣٢٥,٢٠٠	.	٣٢٥,٢٠٠	١٩٠,٠٠٠
الزكاة		.	٢٤٠,٤٦٠	.	٢٤٠,٤٦٠	٧٦,٠٧٠
تبرعات منح حكومي	١٠	.	٧٠,٠٠٠	.	٧٠,٠٠٠	٨٤,٠٠٠
اشتراكات الأعضاء		١٢,٠٠٠	.	.	١٢,٠٠٠	٨,٤٠٠
تبرعات تطوعية		.	٢١٤,٣١٣	.	٢١٤,٣١٣	٧٥,٣٥٦
تبرعات خصم ممنوح		.	.	.	.	١,٠٩٥
إيرادات مباني استثمارية		٢٢٠,٦٠٠	.	.	٢٢٠,٦٠٠	١٩٨,٣٠٠
تبرعات شراء او بناء اوقاف		.	.	٤١١,٨٧١	٤١١,٨٧١	٢٨٣,٢٧٥
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		١٥,٩٢٤	(١٥,٩٢٤)	.	.	.
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٥١٠,٧٨٦	١,٢٨٢,٧٠٩	٤١١,٨٧١	٢,٢٠٥,٣٦٦	١,٧٩٢,٨٤٣
المصروفات والخسائر						
مصاريف الزكاة		.	٩٧,٢٥٠	.	٩٧,٢٥٠	٧٥,٤٩٣
خدمات تطوعية		.	٢١٤,٣١٣	.	٢١٤,٣١٣	٧٥,٣٥٦
مصاريف البرامج والأنشطة المقيدة	١١	.	٥١٠,٨٥٠	.	٥١٠,٨٥٠	١٨١,٢٢٤
المنح الحكومي	١٢	.	٧٧,٠٠٠	.	٧٧,٠٠٠	٩٨,٠٠٠
مصاريف البرامج والأنشطة غير المقيدة	١٣	١٩٩,٣٦٥	.	.	١٩٩,٣٦٥	٦٨٤,٤٩٣
مصروفات منصة احسان	١٤	.	٣٠٠,٠٠٠	.	٣٠٠,٠٠٠	١٩٠,٠٠٠
مصاريف حملة النشاط		.	.	.	.	.
مصاريف الحوكمة		١٥,٥٥٨	.	.	١٥,٥٥٨	٧,٤٧٥
مصاريف مجمع الأموال		٥٨,٧٠٣	.	.	٥٨,٧٠٣	.
اهلاك الأصول الثابتة		٧٥,٨٤١	.	.	٧٥,٨٤١	٩٤,٩٤٥
إطفاء الأصول غير الملموسة		١,٩٦١	.	.	١,٩٦١	٤,٨٦٨
المصاريف العمومية والإدارية	١٥	١٩٨,٩٩١	.	.	١٩٨,٩٩١	٢٢٨,٥٨٠
إجمالي المصروفات والخسائر		٥٥٠,٤١٩	١,١٩٩,٤١٣	.	١,٧٤٩,٨٣٢	١,٦٤٠,٤٣٤
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٣٩,٦٣٣)	٨٣,٢٩٦	٤١١,٨٧١	٤٥٥,٥٣٤	١٥٢,٤٠٩
مصروفات وتسويات سنوات سابقة		.	.	.	.	.
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		.	.	.	.	.
التغير في صافي الأصول		(٣٩,٦٣٣)	٨٣,٢٩٦	٤١١,٨٧١	٤٥٥,٥٣٤	١٥٢,٤٠٩
صافي الأصول في بداية السنة		٤,١٤٩,٣٦٥	٧٦٨,٢٦١	٢٨٣,٢٧٥	٥,٢٠٠,٩٠١	٥,٠٤٨,٤٩٢
صافي الأصول في نهاية السنة		٤,١٠٩,٧٣٢	٨٥١,٥٥٧	٦٩٥,١٤٦	٥,٦٥٦,٤٣٥	٥,٢٠٠,٩٠١

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أضف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٦٢٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإجمالي	صافي أصول أوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة	
	(بالريالات السعودية)			
٥,٢٠٠,٩٠١	٢٨٣,٢٧٥	٧٦٨,٢٦١	٤,١٤٩,٣٦٥	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٤٥٥,٥٣٤	٤١١,٨٧١	٨٣,٢٩٦	(٣٩,٦٣٣)	التغير الشامل في صافي الأصول
٥,٦٥٦,٤٣٥	٦٩٥,١٤٦	٨٥١,٥٥٧	٤,١٠٩,٧٣٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٥,٦٥٦,٤٣٥	٦٩٥,١٤٦	٨٥١,٥٥٧	٤,١٠٩,٧٣٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أضرم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٦٢٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٥٢,٤٠٩	٤٥٥,٥٣٤	التغير في صافي الأصول
(١٠,٢٠٠)	(١٦,٨٠٠)	الذمم مدينة
٩٤,٩٤٥	٧٥,٨٤١	إهلاك الأصول الثابتة
٤,٨٦٨	١,٩٦١	إطفاء الاصول غير ملموسة
<u>٢٤٢,٠٢٢</u>	<u>٥١٦,٥٣٦</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
١٢,٥٩٠	(١,٩٤٤)	مصروفات مستحقة
٠	٦,٥٠٨	التزامات متداولة أخرى
<u>٢٥٤,٦١٢</u>	<u>٥٢١,١٠٠</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣٢,٧١٦)	(١,٠٢٤,٩٦٥)	شراء وإضافات أصول ثابتة
٠	٠	استبعات أصول ثابتة
٠	(١٩,٥٥٠)	إضافات أصول غير ملموسة
<u>(٣٢,٧١٦)</u>	<u>(١,٠٤٤,٥١٥)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
<u>٢٢١,٨٩٦</u>	<u>(٥٢٣,٤١٥)</u>	التغير في النقدية خلال السنة
<u>٣,٠١٧,٣٥٩</u>	<u>٣,٢٣٩,٢٥٥</u>	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٣,٢٣٩,٢٥٥</u>	<u>٢,٧١٥,٨٤٠</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أضم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٦٢٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١) التنظيم والعمليات

- (١/١) اسم الجمعية : جمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم
- (٢/١) المركز الرئيسي : محافظة أضم - منطقة مكة المكرمة
- (٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٦٢٧) بتاريخ ٢٥ / ٠٨ / ١٤٤١ هـ .
- (٤/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٤ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م .

أهداف الجمعية

- ١- المعلم : ان يكون مبدعا في تعليم كتاب الله تعالى والتخلق باخلاقه.
- ٢- الطالب : ان يضبط ما يحفظه ويكون حريصا على العمل بالقران الكريم.
- ٣- المنهج : ان يكون مراعيًا لمراحل الدراسة والفروق الفردية وموزعا على مدة محددة .
- ٤- الموارد المالية : ان تكون من مصادر متنوعة وتحقق الاكتفاء الذاتي.

(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 المبالغ

إستخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والافتراضات 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 والافتراضات 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 ينوى 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".

جمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أضم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٦٢٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 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 توديه 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.

جمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أضم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٢٧)
منطقة مكة المكرمة - 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 استخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع.

تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافاً إليها كافة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كمايلي:

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.

جمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة اضم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٦٢٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

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 الي 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 إثبات 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 اقل، 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 أستانها 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 كمشاء قابلة للاسترداد بسبب النشاط

قائمة الأنشطة

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقا لأنواع 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 او 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 مقيدة و تبرعات غير مقيدة 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 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 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 فانه 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.

جمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أضف
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير ربحى برقم (٣٦٢٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تنمة)

التعهد بتقديم تبرع

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع فى القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع فى صورة مستندات، أو أى وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. و بعد الإتفاق، الذى لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع فى حال إشمال الإتفاق 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 التى 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 فى المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية فى اداء وظيفتها الاجتماعية و التى تمثل النشاط الرئيسى للجماعة

المساعدات النقدية

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

مصرفوات المنح الحكومية

تمثل مصرفوات البرامج والأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التى 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 الصلاحية

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 فى أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أضرم
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير ربحى برقم (٣٦٢٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٢,٧١٥,٨٤٠	٣,٢٣٩,٢٥٥	نقد بالبنوك
<u>٢,٧١٥,٨٤٠</u>	<u>٣,٢٣٩,٢٥٥</u>	<u>الإجمالى</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣م</u>	<u>(٤) الذمم المدينة</u>
٠	١١,٠٠٠	إيرادات مستحقة
٢٧,٨٠٠	٠	إيرادات وتبرعات مستحقة
<u>٢٧,٨٠٠</u>	<u>١١,٠٠٠</u>	<u>الإجمالى</u>

جمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أضرم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٦٢٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمه إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٦) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة
٥١٦,٠٠٠	٥١٦,٠٠٠	٤٩٣,٧٣٩	٦٥,٥٥٩	٤٢٨,١٨٠	٢,٨٤٢,٥٠٥	٠	٥١٦,٠٠٠
١,٤١٤,٣٢٥	٢,٣٤٨,٧٦٦	١٤٠,٠٠٠	٠	١٤٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠	٠	١٤٠,٠٠٠
٥,٥٢٧	٧,١٦٦	٧,٨٥٠	٦٦٦	٧,١٨٤	١٥,٠١٦	٢,٣٠٥	١٢,٧١١
١,٩٨٤	١,٦٨٦	٣٧٩	٢٩٨	٨١	٢,٠٦٥	٠	٢,٠٦٥
٤,٥١٠	٣,٣٨٢	١٤,٥٣٣	١,١٢٨	١٣,٤٠٥	١٧,٩١٥	٠	١٧,٩١٥
١٩,٩٤٧	١٣,٣٦٤	٩,٨٩١	٦,٥٨٣	٣,٣٠٨	٢٣,٢٥٥	٠	٢٣,٢٥٥
٠	٧,٨١٧	٦٣٣	٦٣٣	٠	٨,٤٥٠	٨,٤٥٠	٠
٠	١٣,٢٣٦	٩٧٤	٩٧٤	٠	١٤,٢١٠	١٤,٢١٠	٠
١,٩٦٢,٢٩٣	٢,٩١١,٤١٧	٦٦٧,٩٩٩	٧٥,٨٤١	٥٩٢,١٥٨	٣,٥٧٩,٤١٦	١,٠٢٤,٩٦٥	٢,٥٥٤,٤٥١

(٧) صافي الأصول غير الملموسة

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	الإطفاء	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة
٩٤٣	١٨,٥٣٢	١٥,٧٦٨	١,٩٦١	١٣,٨٠٧	٣٤,٣٠٠	١٩,٥٥٠	١٤,٧٥٠
٩٤٣	١٨,٥٣٢	١٥,٧٦٨	١,٩٦١	١٣,٨٠٧	٣٤,٣٠٠	١٩,٥٥٠	١٤,٧٥٠

جمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة اضم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٦٢٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) مصروفات مستحقة</u>
٥,١١٥	٤,٧٣١	الرواتب والجور المستحقة
٧,٤٧٥	٥,٩١٥	اتعاب مهنية مستحقة
<u>١٢,٥٩٠</u>	<u>١٠,٦٤٦</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٥١٢,٥٥٩	٢٢,٨١٦	تبرعات كفالات
٠	٢٠,٠٠٠	السلة التغذائية
٤٢,٢٣٨	٦٠,١٨٧	تبرعات دعم دور وحلقات تحفيظ القرآن
١١,٤٧٣	٣٤٥,٦٥٧	تبرعات نقدية مقيدة أخرى
<u>٥٦٦,٢٧٠</u>	<u>٤٤٨,٦٦٠</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) التبرعات منصة احسان</u>
١٩٠,٠٠٠	٠	دعم حلقات تحفيظ القرآن الكريم
٠	٣٢٥,٢٠٠	تبرعات - منصة احسان
<u>١٩٠,٠٠٠</u>	<u>٣٢٥,٢٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) تبرعات المنح الحكومي</u>
٨٤,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم القطاع
<u>٨٤,٠٠٠</u>	<u>٧٠,٠٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة اضم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٦٢٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١١) مصاريف الأنشطة المقيدة		٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م
كفالات		٤٠٩,٧٥٠	١٦١,٦٤٩
قسائم شرائية		٢٠,٠٠٠	٠
مصرفات دور وحلقات تحفيظ القرآن		٧٦,٩٠٠	٨,١٠٣
مصاريف مقيدة أخرى		٤,٢٠٠	١١,٤٧٢
الاجمالي		٥١٠,٨٥٠	١٨١,٢٢٤
(١٢) مصرفات المنح الحكومي		٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م
مصرفات المنح الحكومي (التميز المؤسسي)		٠	٠
مصرفات المنح الحكومي (دعم القطاع)		٧٧,٠٠٠	٩٨,٠٠٠
الاجمالي		٧٧,٠٠٠	٩٨,٠٠٠
(١٣) مصاريف الأنشطة غير مقيدة		٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م
رواتب وأجور وما في حكمها		٣٠,٤٠٠	٥٥٤,٠٣٨
مكافآت وحوافز		٠	١١,٥٠٠
مكافآت وحوافز سنوية		١,٠٠٠	٠
مكافآت وحوافز أخرى		٢٦,٢٠٠	٠
مستلزمات مكتبية		٢,٦٩٠	٥,٦٩٧
وقود ومحروقات		٢٠٠	٧٠٠
مواد التنظيف		١٠٢	٤٣١
مستهلكات أخرى		١,٣٣١	٠
مصاريف كهرباء		٥,٥٦٢	١٠,٦٠١
الهاتف والفاكس و الانترنت		٦,٠٨٣	٧,٥٥٦
المياه والصرف الصحي		٥,٠٣٠	٥٠
مصاريف التأمين		٥,٤٨٧	٠
دوريات وصحف ومجلات تخصصية		٠	٢,١٥٠
مصاريف اشتراكات وتصدقات		٩,١٤٤	٩,٧٧٠
مصاريف الدعاية والاعلان		٩,١٥٠	٢٣,٩٦٦
الحملات الاعلانية		١٩,٥٠٠	٠
تكاليف تسويقية - أخرى		٩,٩٩٩	٠
مطبوعات		٠	٥,٦١٤
مصاريف بنكية وعمولات		٨,٩٨٣	٨,٩٧٠
أجور تحميل وتنزيل		٣١٠	١٠٠
مصاريف الضيافة		٨٠	٠
مصاريف ترخيص		٠	٧٩٠
مصاريف تشغيلية أخرى		٨,٣٢٧	٩,٨٥٠
الإيجارات		٤,٢٨٢	٠
عقود الصيانة		١٧,٧٩٠	١٢,٠٥٠
مصاريف صيانة والإصلاح		٠	٢٠,٦٦٠
صيانة والإصلاح - المباني		١٨,٦١٥	٠
صيانة والإصلاح - أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية		٩,١٠٠	٠
الاجمالي		١٩٩,٣٦٥	٦٨٤,٤٩٣

جمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أضرم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٦٢٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>(١٤) مصروفات منصة احسان</u>		٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م
دعم حلقات تحفيظ القرآن الكريم		.	١٩٠,٠٠٠
مصروفات - منصة احسان		٣٠٠,٠٠٠	.
<u>الاجمالي</u>		<u>٣٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٩٠,٠٠٠</u>
<u>(١٥) المصروفات العمومية والادارية</u>		٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م
رواتب وأجور وما في حكمها		١١٨,٦٤٧	١٤٢,٢٥٠
كهرباء		٣,١١٥	٣,٤٥٣
تأمينات اجتماعية		٣٧,٦٥٣	٥٧,٨٣٥
بدلات		.	٢,١٠٠
بدل السكن		٥,٦٢٥	.
بدل المواصلات		٢,٣٥٠	.
بدل طبيعة العمل		٣,٧٥٠	.
بدلات أخرى		١,٧٥٠	.
بدلات الانتداب		١,٧٥٠	.
تعويضات نهاية الخدمة		٦,٣٥٨	.
الهاتف والفاكس		.	.
مطبوعات		.	.
مستلزمات مكتبية		٨٧٤	٧٠
الوقود والمحروقات		.	.
مواد التنظيف		٥٣٠	١٢٩
مصاريف الضيافة		.	.
صيانة وإصلاح - مباني		١,٢٦٢	.
صيانة وإصلاح - اللوحات الاعلانية		٢٣٠	.
مستهلكات ونفقات أخرى		١٥	٢٠
نفقات متنوعة		٣٠٠	.
مصاريف الترخيص		١٥٥	.
ايجارات		١٢,٢٠٩	١٨,٠٠٠
مصاريف تدريب وتأهيل		.	٤,٢٨٥
مصاريف بنكية وعمولات		.	.
اشتراكات وتصدقات		٥٨	.
تعبئة وتغليف		٣٦٠	٤٣٨
عقود الصيانة والتشغيل		٢,٠٠٠	.
<u>الاجمالي</u>		<u>١٩٨,٩٩١</u>	<u>٢٢٨,٥٨٠</u>