

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالجمش

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٧)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٤-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالجمش

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالجمش، (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 (١٣) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالجمش (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 والمعايير الدولية 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 .

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية 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 الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالجمش

(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 الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً 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
- تقييم 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 جوهريّة 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)
١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٨ رجب ١٤٤٦هـ

٢٨ يناير ٢٠٢٥م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالجمش
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٧)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الموجودات	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الموجودات المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٣٧٨,٠١٣	٥١٤,٣٣٩
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى		١٧١	.
إجمالي الموجودات المتداولة		٣٧٨,١٨٤	٥١٤,٣٣٩
الأستثمارات والأصول المالية			
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والألات والمعدات، صافي	(٤)	٧٨٠,٠٩٦	٧٦٩,٩١٩
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٧٨٠,٠٩٦	٧٦٩,٩١٩
أصول الأوقاف			
صافي أصول اوقاف	(٥)	٣,٥٨٣,٤٢٧	٣,٧٥٦,٨٠٢
إجمالي أصول الأوقاف		٣,٥٨٣,٤٢٧	٣,٧٥٦,٨٠٢
إجمالي الموجودات		٤,٧٤١,٧٠٧	٥,٠٤١,٠٦٠
الإلتزامات وصافي الأصول			
الإلتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٦)	٣٤,٨٥٠	٤٣,٣١٣
إجمالي الإلتزامات المتداولة		٣٤,٨٥٠	٤٣,٣١٣
الإلتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(٧)	١٨,٦٨٠	١٥,٢٢٨
إجمالي الإلتزامات غير المتداولة		١٨,٦٨٠	١٥,٢٢٨
إجمالي الإلتزامات		٥٣,٥٣٠	٥٨,٥٤١
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٣,٦٥٦,٧٤٤	٣,٨٦١,٢٤٨
صافي الأصول المقيدة	(١٢)	٥٩,٣٦٥	١٨٠,٠١٠
صافي أصول الأوقاف		٩٧٢,٠٦٨	٩٤١,٢٦١
إجمالي صافي الأصول		٤,٦٨٨,١٧٧	٤,٩٨٢,٥١٩
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٤,٧٤١,٧٠٧	٥,٠٤١,٠٦٠

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالجمش
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٧)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	أوقــــــــاف	مقيــــــــدة	غير مقيــــــــدة	ايضاح
٢٤,٥٦٧	٢١,١٢٩	-	-	٢١,١٢٩	الإيرادات والمكاسب
١٩٨,٢٩٣	٢١٩,١٢٨	-	٢١٩,١٢٨	-	(٨) التبرعات النقدية العامة
١٤,٢٠٠	٣٠,٨٠٧	٣٠,٨٠٧	-	-	التبرعات النقدية المقيدة
-	٣٥,٧٨٨	-	-	٣٥,٧٨٨	التبرعات النقدية اوقاف
١٧٥,٢٨٧	١٦٣,٩٨٨	-	-	١٦٣,٩٨٨	إيرادات أنشطة (مجمع التحفيظ)
-	-	-	-	-	إيرادات اجازات
-	-	-	(٣٣٩,٧٧٣)	٣٣٩,٧٧٣	صافي الأصول المحررة من القيود
٤١٢,٣٤٧	٤٧٥,٨٤٠	٣٠,٨٠٧	(١٢٠,٦٤٥)	٥٦٠,٦٧٨	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٣٩٩,٣٤٧	٣٨٩,١١٠	-	-	٣٨٩,١١٠	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
٦٢,٧٣١	٦٢,٣٠١	-	-	٦٢,٣٠١	المصروفات والخسائر
٩١,١٧٤	٩٨,٥٠٤	-	-	٩٨,٥٠٤	(٩) مصروفات الأنشطة
٦٣,٩١٤	٤١,٨٩٢	-	-	٤١,٨٩٢	(١٠) مصاريف الشقق
١٧٣,٣٧٥	١٧٣,٣٧٥	-	-	١٧٣,٣٧٥	(١١) المصروفات العمومية والإدارية
٧٩١,٠٤١	٧٦٥,١٨٢	٠	٠	٧٦٥,١٨٢	(٤) اهلاك العقارات والالات والمعدات
(٣٧٨,٦٩٤)	(٢٩٤,٣٤٢)	٣٠,٨٠٧	(١٢٠,٦٤٥)	(٢٠٤,٥٠٤)	(٥) اهلاك العقارات والالات والمعدات (اوقاف)
٥,٣٦١,٢١٣	٤,٩٨٢,٥١٩	٩٤١,٢٦١	١٨٠,٠١٠	٣,٨٦١,٢٤٨	إجمالي المصروفات والخسائر
٤,٩٨٢,٥١٩	٤,٦٨٨,١٧٧	٩٧٢,٠٦٨	٥٩,٣٦٥	٣,٦٥٦,٧٤٤	التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة
					صافي الأصول في بداية السنة
					صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالجمش
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٧)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	ايضاح
٥,٣٦١,٢١٣	٩٢٧,٠٦١	٣٤٤,٨٦٣	٤,٠٨٩,٢٨٩	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
(٣٧٨,٦٩٤)	١٤,٢٠٠	(١٦٤,٨٥٣)	(٢٢٨,٠٤١)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٤,٩٨٢,٥١٩	٩٤١,٢٦١	١٨٠,٠١٠	٣,٨٦١,٢٤٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٤,٩٨٢,٥١٩	٩٤١,٢٦١	١٨٠,٠١٠	٣,٨٦١,٢٤٨	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(٢٩٤,٣٤٢)	٣٠,٨٠٧	(١٢٠,٦٤٥)	(٢٠٤,٥٠٤)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٤,٦٨٨,١٧٧	٩٧٢,٠٦٨	٥٩,٣٦٥	٣,٦٥٦,٧٤٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالجمش
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٧)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
(٣٧٨,٦٩٤)	(٢٩٤,٣٤٢)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٦٣,٩١٤	٤١,٨٩٢	التغير في صافي الاصول
١٧٣,٣٧٥	١٧٣,٣٧٥	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٢,٠٦٠	٣,٤٥٢	اهلاك العقارات والالات والمعدات اوقاف
(١٣٩,٣٤٥)	(٧٥,٦٢٣)	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
		التغير في صافي الاصول بعد التسويات
٢,٠٠٠	(١٧١)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
١٥,٧١٣	(٨,٤٦٣)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(١٢١,٦٣٢)	(٨٤,٢٥٧)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢٠٤,٩٠٠)	(٥٢,٠٦٩)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٠٤,٩٠٠)	(٥٢,٠٦٩)	اضافات الممتلكات والالات والمعدات
(٣٢٦,٥٣٢)	(١٣٦,٣٢٦)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٨٤٠,٨٧١	٥١٤,٣٣٩	صافي التغير في رصيد النقدية
٥١٤,٣٣٩	٣٧٨,٠١٣	رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالجمش
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٧)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١) معلومات عن الجمعية :

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

(١/٢) المركز الرئيسي : الرياض - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٧) بتاريخ ٢٠/٠٣/١٤٤١ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

- تصحيح تلاوة القرآن الكريم .
- تحفيظ القرآن الكريم.
- العناية بتعليم تجويد القرآن الكريم.
- التعليم المتخصص لتلاوة القرآن الكريم للفئات الاجتماعية.
- اعداد المعلمين والمعلمات للعمل في حلقات القرآن الكريم.
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٤ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالجمش
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٧)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

- (1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .
(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .
(1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

- (١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضم الديون المعدومة عند تكبيدها .

المخزون السلى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها .

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالجمش
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٧)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الممتلكات والالات والمعدات:-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

سيارات	٢٠%	أجهزة والالات ومعدات	١٥%
اثاث ومفروشات	١٥%	لوحات	١٥%

الاستثمارات طويلة الأجل:

ان الاراضى والمباني المملوكة من قبل الجمعية لأغراض تحقيق إيرادات ايجارية او لزيادة قيمة راس المال او لكلا الغرضين يتم تصنيفها كقارات استثمارية . وان العقارات التي يتم انشاؤها او تطويرها للاستخدام في المستقبل كعقارات استثمارية يتم تصنيفها أيضا على انها عقارات استثمارية . يتم اثبات الاستثمارات العقارية والمتمثلة في المباني والاراضي التي يتم الانتفع منها بالتأجير بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة واية خسائر انخفاض في قيمتها . ان وجدت وذلك لوجود تكلفة وجهد لا ميرر لهما للوصول للقيمة العادلة للاستثمارات العقارية

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.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند أقتنائها ولا يتم إثبات الايرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

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

(٣) النقد وما فى حكمة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
مصرف الراجحي عام	١١٢,٧٩١	٢٨٠,٣١٢	
مصرف الراجحي الوقف	٨٧,٥٣١	٥٦,٧٢٤	
مصرف الراجحي المجمع	١٧٧,٦٩١	١٧٧,٣٠٣	
	٣٧٨,٠١٣	٥١٤,٣٣٩	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالجمش
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٧)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٤) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الإستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١
أراضي	٤٢٠,٤٠٠	.	.	٤٢٠,٤٠٠	.	.	.	.	٤٢٠,٤٠٠	٤٢٠,٤٠٠
تأمينات على مباني مستأجرة	٣٥٧,٥٧٢	٥٢,٠٦٩	.	٤٠٩,٦٤١	٤٨,٩٩٤	١٦,٣٨٦	.	٦٥,٣٨٠	٣٤٤,٢٦١	٣٠٨,٥٧٨
السيارات	٧٥,٠٠٠	.	.	٧٥,٠٠٠	٧٤,٩٩٩	.	.	٧٤,٩٩٩	١	١
اثاث ومفروشات	٣٤,٦٥٥	.	.	٣٤,٦٥٥	٢١,٩٧٨	٢,١١٦	.	٢٤,٠٩٤	١٠,٥٦١	١٢,٦٧٧
أجهزة والات ومعدات	٢٣٦,٨٦٣	.	.	٢٣٦,٨٦٣	٢١٠,٠٦٩	٢٢,٩٩٥	.	٢٣٣,٠٦٤	٣,٧٩٩	٢٦,٧٩٤
لوحات	٦,٤٥٠	.	.	٦,٤٥٠	٤,٩٨١	٣٩٥	.	٥,٣٧٦	١,٠٧٤	١,٤٦٩
الإجمالي	١,١٣٠,٩٤٠	٥٢,٠٦٩	.	١,١٨٣,٠٠٩	٣٦١,٠٢١	٤١,٨٩٢	.	٤٠٢,٩١٣	٧٨٠,٠٩٦	٧٦٩,٩١٩

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات (اوقاف)، صافي

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الإستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١
الأراضي	٥٢٧,٠٠٠	.	.	٥٢٧,٠٠٠	.	.	.	.	٥٢٧,٠٠٠	٥٢٧,٠٠٠
المباني	٤,٣٣٤,٣٧٢	.	.	٤,٣٣٤,٣٧٢	١,١٠٤,٥٧٠	١٧٣,٣٧٥	.	١,٢٧٧,٩٤٥	٣,٠٥٦,٤٢٧	٣,٢٢٩,٨٠٢
الإجمالي	٤,٨٦١,٣٧٢	.	.	٤,٨٦١,٣٧٢	١,١٠٤,٥٧٠	١٧٣,٣٧٥	.	١,٢٧٧,٩٤٥	٣,٥٨٣,٤٢٧	٣,٧٥٦,٨٠٢

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالجمش
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٧)
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٦) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤٣,٣١٣	٣٤,٨٥٠	رواتب مستحقة
٤٣,٣١٣	٣٤,٨٥٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٧) مخصص نهاية الخدمة
١٣,١٦٨	١٥,٢٢٨	رصيد اول الفترة
٢,٠٦٠	٣,٤٥٢	المكون خلال العام
-	-	المسدد خلال العام
١٥,٢٢٨	١٨,٦٨٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالجمش
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٧)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	<u>(٨) التبرعات النقدية المقيدة</u>
١٩٨,١١٩	١٠٧,٥٠٠	تبرعات الدور النسائية
١٧٤	-	إيرادات مجمع التحفيظ
-	١١١,٦٢٨	دعم اوقاف الراجحي لدور التحفيظ
<u>١٩٨,٢٩٣</u>	<u>٢١٩,١٢٨</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	<u>(٩) مصروفات الأنشطة</u>
٤٨,٨٦٠	٩٦,٣١٠	مصروفات تحفيظ البنين (٩/١)
٣٥٠,٤٨٧	٢٩٢,٨٠٠	مصروفات الدور النسائية (٩/٢)
<u>٣٩٩,٣٤٧</u>	<u>٣٨٩,١١٠</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	<u>(٩/١) مصروفات تحفيظ البنين</u>
٤٦,٨٠٠	٥٦,٤٠٠	الرواتب
٢١٠	٣٦٠	الصيانة
١,٧٤٠	٣٩,٥٥٠	مكافآت الطلاب
١١٠	-	الضيافة
<u>٤٨,٨٦٠</u>	<u>٩٦,٣١٠</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	<u>(٩/٢) مصروفات الدور النسائية</u>
٣٣٥,٦٥٦	٢٨١,٨٠٠	الرواتب
٤,٠٣٥	١١,٠٠٠	جوائز ومكافآت
٢,٤١٥	-	الصيانة
٨,٣٨١	-	كهرباء ومياه
<u>٣٥٠,٤٨٧</u>	<u>٢٩٢,٨٠٠</u>	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالجمش
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٧)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٠) مصروفات الشقق
٢٨,٨٠٠	٢٨,٨٠٠	الرواتب
١١,٢٦٨	٧,٧٨٦	الصيانة
٢١,٧١٧	٢٤,٧٠٩	كهرباء ومياه
٩٤٦	١,٠٠٦	مغسلة ومنظفات
٦٢,٧٣١	٦٢,٣٠١	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١١) المصروفات العمومية والإدارية
٧٣,١٠٠	٨٠,٧٥٠	رواتب واجور وما في حكمها
١٢,٠٠٠	١٠,٠٠٠	ايجارات
٤٨٣	١,١٢٦	الكهرباء والمياه
٢,٠٦٠	٣,٤٥٢	مكافأة نهاية الخدمة
٤٠٢	٢٨٧	الرسوم والتجديدات
١١٢	١,٣٧٤	مكتبية ومطبوعات
٤٠٨	٢٧٠	محروقات وصيانة
٢,١٦٤	٣٠٠	ضيافة ونظافة
٩٤٥	٩٤٥	بريد وهاتف وانترنت وبرقيات
٩١,٦٧٤	٩٨,٥٠٤	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالجمش
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٧)
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الرصيد نهاية الفترة	المنصرف خلال الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	الرصيد بداية الفترة	(١٢) صافي الأصول المقيدة
٠	١١١,٦٢٨	١١١,٦٢٨	٠	دعم أوقاف الراجحي لدور التحفيظ
٥٩,٣٦٥	٠	٠	٥٩,٣٦٥	تبرعات رحلات عمرة
٠	٢٢٨,١٤٥	١٠٧,٥٠٠	١٢٠,٦٤٥	تبرعات حلقات تحفيظ القرآن
٥٩,٣٦٥	٣٣٩,٧٧٣	٢١٩,١٢٨	١٨٠,٠١٠	الاجمالي

(١٣)

تم إعادة تبويب بعض ارقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .