

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتربة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٦)

حائل - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقدير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١

تقرير مراجع الحسابات

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة صافي التغير في الأصول

٦

قائمة التدفقات النقدية

١٣-٧

إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بترية

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بترية، (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 (١٤) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعده، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بترية (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 الهدافة 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 توضيحيها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعةنا للقوائم المالية. كما وفيما أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسئولييات الإدارة والمكلفين بالحكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة 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 ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

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





تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تمة)

المحترمين

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بtribe

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئولييات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

نتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول بما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص كل خالية من تحريف جوهري سواءً 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 ستكتشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتحريف جوهري إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في جملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

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

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لنتائج المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة ل توفير أساس لرأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على توافر 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 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 شكًّا جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا 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، بنتائج المراجعة وتوصيات المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريه في نظام الرقابة الداخلية التي تحددها أثاء 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

٣٠ شوال ١٤٤٦ هـ

٢٨ ابريل ٢٠٢٠ م

**الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتربة
 مجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٦)
 حائل - المملكة العربية السعودية**
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
٧١,٠٨٣	٢٢٥,٩٦٠	(٣)	الأصول المتداولة
<u>٧١,٠٨٣</u>	<u>٢٢٥,٩٦٠</u>		النقد بالصندوق ولدي البنوك
٤٦٧,٦٩١	٤٨٩,٤٤٨	(٤)	إجمالي الأصول المتداولة
١١,٦٩٣	٨,٢٥٣	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
<u>٤٧٩,٣٨٤</u>	<u>٤٩٧,٧٠١</u>		الأصول غير الملموسة، صافي
٥٥٠,٤٦٧	٧٢٣,٦٦١		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>٥٥٠,٤٦٧</u>	<u>٧٢٣,٦٦١</u>		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٨٣,٢٣٢	٥,٧٥٠	(٦)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٨٣,٢٣٢</u>	<u>٥,٧٥٠</u>		إجمالي الالتزامات
٢٣٥,٩٩٧	٢٣٤,٦٣٣		صافي الأصول
٢٣١,٢٣٨	٤٨٣,٢٧٨	(١٤)	صافي الأصول غير المقيدة
<u>٤٦٧,٢٣٥</u>	<u>٧١٧,٩١١</u>		صافي الأصول المقيدة
٥٥٠,٤٦٧	٧٢٣,٦٦١		إجمالي صافي الأصول
<u>٥٥٠,٤٦٧</u>	<u>٧٢٣,٦٦١</u>		إجمالي الالتزامات
			صافي الأصول وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بترية
مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٦١)
حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبلغ بالريال السعودي

٢٠٢٣	٢٠٢٤	مقدمة	غير مقيدة	إضاح	بنود الدخل
٤٨,١٨٩	٥٩,٤٧٩	.	٥٩,٤٧٩	(٧)	التبرعات النقية العامة
٢١٧,٢٥٠	١٢٢,٢٢٩	١٢٢,٢٢٩	.	(٨)	التبرعات النقية المقيدة
١,٦٠٠	١,٦٠٠	.	١,٦٠٠		إيرادات الأشتراكات
٦,٦٠٤	٠	.	٠		إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
٠	٧٦,٨٠٠	٧٦,٨٠٠	٠	(٩)	دعم منصة احسان
٠	٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	٠	(١٠)	اعانة صندوق دعم الجمعيات
صافي الأصول المحررة من القيد					
٠	٠	(٢٩٦,٩٨٩)	٢٩٦,٩٨٩		إعادة التصنيف لتحقق في الإستخدام
٢٧٣,٦٤٣	٦١٠,١٠٨	٢٥٢,٠٤٠	٣٥٨,٠٦٨		اجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف
بنود المصارف					
٠	٧٦,٤٠٠	.	٧٦,٤٠٠	(١١)	مصارف منصة احسان
١٥١,٧٦٤	٢١٦,٢٣٤	.	٢١٦,٢٣٤	(١٢)	مصارف الأنشطة
٢٢,٩٦٥	٤٧,٣٣٦	.	٤٧,٣٣٦	(١٣)	المصارف العمومية والإدارية
١٢,٢٣١	١٦,٠٢٢	.	١٦,٠٢٢	(٤)	اهمال العقارات والالات والمعدات
٣,٤٤٠	٣,٤٤٠	.	٣,٤٤٠	(٥)	إطفاء أصول غير ملموسة
١٩٠,٤٠٠	٣٥٩,٤٣٢	.	٣٥٩,٤٣٢		اجمالي بنود المصارف
٨٣,٢٤٣	٢٥٠,٦٧٦	٢٥٢,٠٤٠	(١,٣٦٤)		التغير في صافي الأصول
٣٨٣,٩٩٢	٤٦٧,٢٣٥	٢٣١,٢٣٨	٢٣٥,٩٩٧		صافي الأصول في بداية السنة
٤٦٧,٢٣٥	٧١٧,٩١١	٤٨٣,٢٧٨	٢٣٤,٦٣٣		صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

**الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتربة
 مسجدة لدى المركز الوطني للتنمية الفطاع غير الربحي برقم (٣١٦١)
 حائل - المملكة العربية السعودية**
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	ايضاح
٣٨٣,٩٩٢	٢٩,٢١٩	٣٥٤,٧٧٣	الرصيد في ١٠ يناير ٢٠٢٣ م
٨٣,٢٤٣	٢٠٢,٠١٩	(١١٨,٧٧٦)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٤٦٧,٢٣٥	٢٣١,٢٣٨	٢٣٥,٩٩٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٤٦٧,٢٣٥	٢٣١,٢٣٨	٢٣٥,٩٩٧	الرصيد في ١٠ يناير ٢٠٢٤ م
٢٥٠,٦٧٦	٢٥٢,٠٤٠	(١,٣٦٤)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٧١٧,٩١١	٤٨٣,٢٧٨	٢٣٤,٦٣٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بترية
مجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٦١)
حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	
٨٣,٢٤٣	٢٥٠,٦٧٦
١٢,٢٣١	١٦,٠٢٢
٣,٤٤٠	٣,٤٤٠
٩٨,٩١٤	٢٧٠,١٣٨
٣٠٠	٠
(١٠,٤٢٥)	(٧٧,٤٨٢)
٨٨,٧٨٩	١٩٢,٦٥٦
(٩,٢٥٠)	(٣٧,٧٧٩)
(٩,١٥٠)	٠
(١٨,٤٠٠)	(٣٧,٧٧٩)
٧٠,٣٨٩	١٥٤,٨٧٧
٦٩٤	٧١,٠٨٣
٧١,٠٨٣	٢٢٥,٩٦٠

التدفقات النقدية في صافي الأصول بعد التسويات	
دفعت مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	٠
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٧٧,٤٨٢)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	١٩٢,٦٥٦
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	
شراء الممتلكات والآلات والمعدات	٠
شراء أصول غير ملموسة	(٣٧,٧٧٩)
صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٣٧,٧٧٩)
صافي التغير في رصيد النقدية	١٥٤,٨٧٧
رصيد النقدية في بداية الفترة	٧١,٠٨٣
رصيد النقدية في نهاية الفترة	٢٢٥,٩٦٠

ان الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتربة

مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٦١)

حائل - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١) معلومات عن الجمعية :

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

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

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٦١) بتاريخ ١٠ / ٠٢ / ٢٠١٩ م .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* احياء دور المسجد وابراز مكانة وتنكير المسلم بمنزلة القرآن الكريم وربطة بكتاب الله

* ترسیخ العقدة الصحيحة والفكر السليم

* اعداد القراء وتأهيل أئمة المساجد

* 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 معتبراً عنها بالريلان السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بترية
مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٦١)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

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

(١/١/أ) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل .

(١/١/ب) ان تتوافق الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/١/ج) 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 لأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مراافق 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 لأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة وحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصفى قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السالعى :

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقديرها عند استلامها .

(ب) المخزون من البضاعة المشتراء يتم إثباتها على أساس التكفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببرية
مجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٦)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الأصول الثابتة :-

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

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكفة الفعلية عند اقتناصها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتناصها بما يخص الجمعية من صافي نتائج الأستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتائج الأستثمارات كبند مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعايير المحاسبة عن الأستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إمكانية 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 التكفة الفعلية عند اقتناصها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعلياً .

الترعات العينية :-

يتم قيد الترعات العينية بالقيمة القابلة للتحقيق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها و عند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقيق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعتراف بتلك الترعات إلى حين بيعها .

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.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٣) النقد بالصندوق ولدي البنوك :-
٧١,٠٨٣	٢٢٥,٩٦٠	مصرف الراجحي - عام
٧١,٠٨٣	٢٢٥,٩٦٠	الإجمالي

الجمعية الخيرية لحفظ القرآن الكريم ببرقة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٦١)
حال - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٢٤ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٤) الممتلكات والألات والمعدات، صافي :-

	البيان	بيان الممتلكات والألات والمعدات											
		نسبة الأصول الإهلاك	تكلفة الأصول بداية الفترة	تكلفة الأصول نهاية الفترة	الاستعادات خلال العام	إضافات خلال العام	نهاية الإهلاك	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاك العام	مجمع الإهلاك في الفترة	صافي قيمة الأصول في الفترة	صافي قيمة الأصول بداية الفترة	
	الاراضي		٢٤١,٨٥٠	٢٤١,٨٥٠	٠	٠	٢٤١,٨٥٠	٠	٠	٢٤١,٨٥٠	٢٤١,٨٥٠	%٠	
	المباني		٢٠٧,١٢٠	١٩٨,٤٩٠	١٧,٢٦٠	٨,٦٣٠	٨,٦٣٠	٢١٥,٧٥٠	٠	٠	٢١٥,٧٥٠	٢١٥,٧٥٠	%٤
	أثاث ومرافق		٧,٩٧٧	٣١,٣٢١	٨,١٢٨	٣,٩٤٥	٤,١٨٣	٣٩,٤٤٩	٠	٢٧,٢٨٩	١٢,١٦٠	%٦١٠:٢,٥	
	الات ومعدات		١,٩٨٣	١,٦٢٣	٧٧٧	٣٦٠	٤١٧	٢,٤٠٠	٠	٢,٤٠٠	٢,٤٠٠	%٦١٥	
	أجهزة الاتصال والأمن والحماية		٠	٧٧٣	١٣٧	١٣٧	٠	٩١٠	٠	٠	٩١٠	%٦١٥	
	اجهزة الحاسوب الالي وملحقاتها		١	٣,٠٥١	١,٨٤٩	٠	١,٨٤٩	٤,٩٠٠	٠	٣,٠٥٠	١,٨٥٠	%٦٢٠	
	اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية		٨,٧٦٠	١١,٣٥٠	٧,٥٨٠	٢,٨٤٠	٤,٧٤٠	١٨,٩٣٠	٠	٥,٤٣٠	١٣,٥٠٠	%٦١٥	
	لوحات الدعاية والإعلان		٠	٩٩٠	١١٠	١١٠	١١٠	١,١٠٠	٠	١,١٠٠	٠	%٦١٠	
٤٦٧,٦٩١	الإجمالي		٤٨٩,٤٤٨	٣٥,٨٤١	٠	١٦,٠٤٢	١٩,٨١٩	٥٢٥,٢٨٩	٠	٣٧,٧٧٩	٤٨٧,٥١٠		
	(٥) الأصول الغير ملموسة - صافي												
١١,٦٩٣	رخص البرامج والأنظمة		٨,٢٥٣	٨,٩٤٧	٠	٣,٤٤٠	٥,٥٠٧	١٧,٢٠٠	٠	١٧,٢٠٠	١٧,٢٠٠	%٦٢٠	
١١,٦٩٣	الإجمالي		٨,٢٥٣	٨,٩٤٧	٠	٣,٤٤٠	٥,٥٠٧	١٧,٢٠٠	٠	١٧,٢٠٠	١٧,٢٠٠		

**الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتربة
مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٦١)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٤,٨٧٥	٥,٧٥٠
٣٦,٠٠٠	٠
٤٢,٣٥٧	٠
٨٣,٢٢٢	٥,٧٥٠

(٦) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى : -
 اتعاب مهنية مستحقة
 مصروفات مستحقة (رواتب)
 سلفة من الغير
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٤٨,١٨٩	١٥٨
٠	٥٩,٣٢١
٤٨,١٨٩	٥٩,٤٧٩

(٧) التبرعات النقدية العامة : -
 تبرعات نقدية - امر مستديم
 تبرعات نقدية - عام
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٠	٩٧,٢٢٩
٠	٢٥,٠٠٠
٢١٧,٢٥٠	٠
٢١٧,٢٥٠	١٢٢,٢٢٩

(٨) التبرعات النقدية المقيدة : -
 تبرعات نقدية مقيدة - دور التحفيظ (منصة تبرعات الوطنية)
 تبرعات نقدية مقيدة - دور التحفيظ
 تبرعات نقدية مقيدة - برامج تحفيظ
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٠	٧٦,٨٠٠
٠	٧٦,٨٠٠

(٩) دعم منصة احسان
 دعم منصة احسان - كفالة حلقات والدور النسائية (سليمان الرحجي)
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٠	٢٥٠,٠٠٠
٠	١٠٠,٠٠٠
٠	٣٥٠,٠٠٠

(١٠) اعانة صندوق دعم الجمعيات
 اعانة صندوق دعم الجمعيات - محفظي ومحفظات (رواتب)
 اعانة صندوق دعم الجمعيات - التميز المؤسسي
الإجمالي

**الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بترابة
 مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٦١)
 حائل - المملكة العربية السعودية**
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٠	٧٦,٤٠٠
٠	٧٦,٤٠٠

(١١) مصروفات منصة احسان :-

مصروفات منصة إحسان - كفالة الحلقات والدور النسائية
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٠	١١٨,٤٢٠
٠	٧٢,٥٥٠
١٥,٢٣١	٧,٠٨٧
١٣٦,٥٣٣	١٤,١٧٧
٠	٤,٠٠٠
١٥١,٧٦٤	٢١٦,٢٣٤

(١٢) مصروفات الأنشطة :-

مصروفات برامج وأنشطة - حلقات التحفيظ

مصروفات برامج وأنشطة - دور تحفيظ القرآن

مصروفات برامج وأنشطة - جوائز طلاب وطالبات التحفيظ

مصروفات برامج وأنشطة - محملة على النشاط

مصروفات برامج وأنشطة - جمع الأموال

الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٩,٠٠٠	١٥,٠٠٠
٨,٤٥٠	٨,٦٢٥
٠	٨,٣٤٥
٣,٥٠٠	٤,٦٧١
٠	٣,٦٨٦
٠	٣,٥٥٩
٠	٣,٤٥٠
١,٧٧٠	٠
٢٤٥	٠
٢٢,٩٦٥	٤٧,٣٣٦

(١٣) المصروفات العمومية والإدارية :-

مرتبات واجور وما في حكمها

اتعاب مهنية

ضيافة ونظافة

صيانة وإصلاح وترميم

ادوات كتابية ومطبوعات

منافع وخدمات

رخص برامج

ادوات كتابية ومطبوعات

محروقات وصيانة سيارات

الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتربية
مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٦١)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

الرصيد نهاية الفترة	المنصرف خلال الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	الرصيد بداية الفترة
١٠٠,٠٠٠	٠	١٠٠,٠٠٠	٠
٢٥٠,٠٠٠	٠	٢٥٠,٠٠٠	٠
٣٦,٠٤٩	١٩٠,٩٧٠	٢٥,٠٠٠	٢٠٢,٠١٩
٩٧,٢٢٩	٠	٩٧,٢٢٩	٠
٠	٧٦,٨٠٠	٧٦,٨٠٠	٠
٠	٢٩,٢١٩	٠	٢٩,٢١٩
٤٨٣,٢٧٨	٢٩٦,٩٨٩	٥٤٩,٠٢٩	٢٣١,٢٣٨

(٤) صافي الأصول المقيدة : -

اعانة صندوق دعم الجمعيات - التميز المؤسسي
 اعانة صندوق دعم الجمعيات - محفظي ومحفظات (رواتب)
 تبرعات نقدية مقيدة - دور التحفيظ
 تبرعات نقدية مقيدة - دور التحفيظ (منصة تبرعات الوطنية)
 دعم منصة احسان - كفالة حلقات والدور النسائية (سليمان الرحجي)
 صافي أصول مقيدة - أخرى

الاجمالي