

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بترية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٦١)

حائل - 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
١٣-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بترية

المحترمين

(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 بعدل، 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 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، ومسؤوليتنا 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 بترية

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 الجوهريّة 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 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)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٣٠ شوال ١٤٤٦ هـ

٢٨ ابريل ٢٠٢٥ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بترية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٦١)
حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

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

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

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

بنود الدخل	إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
التبرعات النقدية العامة	(٧)	٥٩,٤٧٩	٠	٥٩,٤٧٩	٤٨,١٨٩
التبرعات النقدية المقيدة	(٨)	٠	١٢٢,٢٢٩	١٢٢,٢٢٩	٢١٧,٢٥٠
إيرادات الاشتراكات		١,٦٠٠	٠	١,٦٠٠	١,٦٠٠
إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية		٠	٠	٠	٦,٦٠٤
دعم منصة احسان	(٩)	٠	٧٦,٨٠٠	٧٦,٨٠٠	٠
اعانة صندوق دعم الجمعيات	(١٠)	٠	٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	٠
صافي الأصول المحررة من القيود		٢٩٦,٩٨٩	(٢٩٦,٩٨٩)	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام					
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف		٣٥٨,٠٦٨	٢٥٢,٠٤٠	٦١٠,١٠٨	٢٧٣,٦٤٣
بنود المصروفات					
مصروفات منصة احسان	(١١)	٧٦,٤٠٠	٠	٧٦,٤٠٠	٠
مصروفات الأنشطة	(١٢)	٢١٦,٢٣٤	٠	٢١٦,٢٣٤	١٥١,٧٦٤
المصروفات العمومية والإدارية	(١٣)	٤٧,٣٣٦	٠	٤٧,٣٣٦	٢٢,٩٦٥
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٤)	١٦,٠٢٢	٠	١٦,٠٢٢	١٢,٢٣١
إطفاء أصول غير ملموسة	(٥)	٣,٤٤٠	٠	٣,٤٤٠	٣,٤٤٠
إجمالي بنود المصروفات		٣٥٩,٤٣٢	٠	٣٥٩,٤٣٢	١٩٠,٤٠٠
التغير في صافي الاصول		(١,٣٦٤)	٢٥٢,٠٤٠	٢٥٠,٦٧٦	٨٣,٢٤٣
صافي الأصول في بداية السنة		٢٣٥,٩٩٧	٢٣١,٢٣٨	٤٦٧,٢٣٥	٣٨٣,٩٩٢
صافي الأصول في نهاية السنة		٢٣٤,٦٣٣	٤٨٣,٢٧٨	٧١٧,٩١١	٤٦٧,٢٣٥

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بترية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٦١)
حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٣٨٣,٩٩٢	٢٩,٢١٩	٣٥٤,٧٧٣	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣م
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 ٢٠٢٣م
٤٦٧,٢٣٥	٢٣١,٢٣٨	٢٣٥,٩٩٧	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م
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 ٢٠٢٤م

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٨٣,٢٤٣	٢٥٠,٦٧٦	التغير في صافي الأصول
١٢,٢٣١	١٦,٠٢٢	اهلاك العقارات والآلات والمعدات
٣,٤٤٠	٣,٤٤٠	إطفاء أصول غير ملموسة
٩٨,٩١٤	٢٧٠,١٣٨	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
٣٠٠	٠	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(١٠,٤٢٥)	(٧٧,٤٨٢)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٨٨,٧٨٩	١٩٢,٦٥٦	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٩,٢٥٠)	(٣٧,٧٧٩)	شراء الممتلكات والآلات والمعدات
(٩,١٥٠)	٠	شراء أصول غير ملموسة
(١٨,٤٠٠)	(٣٧,٧٧٩)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٧٠,٣٨٩	١٥٤,٨٧٧	صافي التغير في رصيد النقدية
٦٩٤	٧١,٠٨٣	رصيد النقدية في بداية الفترة
٧١,٠٨٣	٢٢٥,٩٦٠	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

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

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) **اسم الجمعية:** الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بترربة

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

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

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* احياء دور المسجد وإبراز مكانة وتذكير المسلم بمنزلة القرآن الكريم وربطة بكتاب الله

* ترسيخ العقدة الصحيحة والفكر السليم

* اعداد القراء وتأهيل أئمة المساجد

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

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

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي 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 . ، 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 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 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 بترية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٦١)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(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 في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافى للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخضم الديون المعدومة عند تكيدها .

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 بترية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٦١)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

الأصول الثابتة :-

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 ، وتلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر

الاستثمارات طويلة الأجل:-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبند مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب 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 :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك احتمالية 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 اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعلياً .

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 الإعراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

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

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

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

(٤) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-

البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الإهلاكات في بداية الفترة	مجمع الإهلاكات في العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في آخر الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
الأراضي	%٠	٢٤١,٨٥٠	٠	٠	٢٤١,٨٥٠	٠	٠	٠	٠	٢٤١,٨٥٠	٢٤١,٨٥٠
المباني	%٤	٢١٥,٧٥٠	٠	٠	٢١٥,٧٥٠	٨,٦٣٠	٨,٦٣٠	٨,٦٣٠	١٧,٢٦٠	١٩٨,٤٩٠	٢٠٧,١٢٠
أثاث ومفروشات	%١٠:٢,٥	١٢,١٦٠	٢٧,٢٨٩	٠	٣٩,٤٤٩	٤,١٨٣	٣,٩٤٥	٣,٩٤٥	٨,١٢٨	٣١,٣٢١	٧,٩٧٧
الآلات ومعدات	%١٥	٢,٤٠٠	٠	٠	٢,٤٠٠	٤١٧	٣٦٠	٣٦٠	٧٧٧	١,٦٢٣	١,٩٨٣
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	%١٥	٠	٩١٠	٠	٩١٠	٠	١٣٧	١٣٧	١٣٧	٧٧٣	٠
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	%٢٠	١,٨٥٠	٣,٠٥٠	٠	٤,٩٠٠	١,٨٤٩	٠	٠	١,٨٤٩	٣,٠٥١	١
أجهزة التفتيش والتبريد والتهوية	%١٥	١٣,٥٠٠	٥,٤٣٠	٠	١٨,٩٣٠	٤,٧٤٠	٢,٨٤٠	٢,٨٤٠	٧,٥٨٠	١١,٣٥٠	٨,٧٦٠
لوحات الدعاية والإعلان	%١٠	٠	١,١٠٠	٠	١,١٠٠	١,١٠٠	١١٠	١١٠	١١٠	٩٩٠	٠
الإجمالي		٤٨٧,٥١٠	٣٧,٧٧٩	٠	٥٢٥,٢٨٩	١٩,٨١٩	١٦,٠٢٢	٠	٣٥,٨٤١	٤٨٩,٤٤٨	٤٦٧,٦٩١

(٥) الأصول الغير ملموسة - صافي

رخص البرامج والأنظمة	%٢٠	١٧,٢٠٠	٠	٠	١٧,٢٠٠	٥,٥٠٧	٣,٤٤٠	٠	٨,٩٤٧	٨,٢٥٣	١١,٦٩٣
الإجمالي		١٧,٢٠٠	٠	٠	١٧,٢٠٠	٥,٥٠٧	٣,٤٤٠	٠	٨,٩٤٧	٨,٢٥٣	١١,٦٩٣

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

		(٦) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	اتعاب مهنية مستحقة
٤,٨٧٥	٥,٧٥٠	مصروفات مستحقة (رواتب)
٣٦,٠٠٠	٠	سلفة من الغير
٤٢,٣٥٧	٠	
٨٣,٢٣٢	٥,٧٥٠	الاجمالي
		(٧) التبرعات النقدية العامة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	تبرعات نقدية - امر مستديم
٤٨,١٨٩	١٥٨	تبرعات نقدية - عام
٠	٥٩,٣٢١	
٤٨,١٨٩	٥٩,٤٧٩	الاجمالي
		(٨) التبرعات النقدية المقيدة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	تبرعات نقدية مقيدة - دور التحفيظ (منصة تبرعات الوطنية)
٠	٩٧,٢٢٩	تبرعات نقدية مقيدة - دور التحفيظ
٠	٢٥,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - برامج تحفيظ
٢١٧,٢٥٠	٠	
٢١٧,٢٥٠	١٢٢,٢٢٩	الاجمالي
		(٩) دعم منصة احسان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	دعم منصة احسان - كفالة حلقات والدور النسائية (سليمان الرحجي)
٠	٧٦,٨٠٠	
٠	٧٦,٨٠٠	الاجمالي
		(١٠) اعانة صندوق دعم الجمعيات
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	اعانة صندوق دعم الجمعيات - محفظي ومحفظات (رواتب)
٠	٢٥٠,٠٠٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - التميز المؤسسي
٠	١٠٠,٠٠٠	
٠	٣٥٠,٠٠٠	الاجمالي

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

		(١١) مصروفات منصة احسان :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	مصروفات منصة إحسان - كفالة الحلقات والدور النسائية
٠	٧٦,٤٠٠	<u>الإجمالي</u>
٠	٧٦,٤٠٠	
		(١٢) مصروفات الأنشطة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	مصروفات برامج وانشطة - حلقات التحفيظ
٠	١١٨,٤٢٠	مصروفات برامج وانشطة - دور تحفيظ القرآن
٠	٧٢,٥٥٠	مصروفات برامج وانشطة - جوائز طلاب وطالبات التحفيظ
١٥,٢٣١	٧,٠٨٧	مصروفات برامج وانشطة - محملة على النشاط
١٣٦,٥٣٣	١٤,١٧٧	مصروفات برامج وانشطة - جمع الأموال
٠	٤,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>
١٥١,٧٦٤	٢١٦,٢٣٤	
		(١٣) المصروفات العمومية والإدارية :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	مرتبات واجور وما في حكمها
٩,٠٠٠	١٥,٠٠٠	اتعاب مهنية
٨,٤٥٠	٨,٦٢٥	ضيافة ونظافة
٠	٨,٣٤٥	صيانة وإصلاح وترميم
٣,٥٠٠	٤,٦٧١	ادوات كتابية ومطبوعات
٠	٣,٦٨٦	منافع وخدمات
٠	٣,٥٥٩	رخص برامج
٠	٣,٤٥٠	ادوات كتابية ومطبوعات
١,٧٧٠	٠	محروقات وصيانة سيارات
٢٤٥	٠	<u>الإجمالي</u>
٢٢,٩٦٥	٤٧,٣٣٦	

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

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

(١٤) صافي الأصول المقيدة :-

اعانة صندوق دعم الجمعيات - التميز المؤسسي
اعانة صندوق دعم الجمعيات - محفطي 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