

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمنطقة الشرقية
(جمعية خيرية)
(منشأه غير الهادفة للربح)
الدمام – المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمنطقة الشرقية
(جمعية خيرية)
(منشأه غير الهادفة للربح)
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

صفحة	جدول المحتويات
١ - ٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة التغيرات في صافي الأصول
٧ - ١٨	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجع الحسابات المستقل
إلى السادة/ أعضاء مجلس الإدارة
جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالمنطقة الشرقية
التقرير عن مراجعة القوائم المالية:-

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية تحفيظ القرآن الكريم بالمنطقة الشرقية "الجمعية" مسجلة في المركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٠٩٠) والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية، وقائمة التغيرات في صافي الأصول للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملانة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمد عليها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين واللائحة المالية للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياته، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

وإن المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع 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 تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتحد جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

تقرير مراجع الحسابات المستقل (تتمة)

المحترمين،

إلى السادة/ أعضاء مجلس الإدارة

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالمنطقة الشرقية

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية: (تتمة)

وكجزء من المراجعة، وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ:

- تحديد وتقويم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملزمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا أن القوائم المالية المرفقة لجمعية تحفيظ القرآن الكريم بالمنطقة الشرقية تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمدة من قبل المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.



أسامة سليمان السديس

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٥٥٧)

الخبر في: ٣ مارس ٢٠٢٥م

الموافق: ٣ رمضان ١٤٤٦هـ

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمنطقة الشرقية
(جمعية خيرية)
(منشأة غير الهادفة للربح)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(ريال سعودي)

الأصول	إيضاح	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
الأصول المتداولة			
النقد في البنوك	٤	٢٠,٣٨٨,٣٤٧	٢٨,١٩٨,٠٤٥
إيرادات مستحقة وأرصدة مدينة أخرى	٥	٤,٤٠٩,٠٢٦	٦,٩٨٨,٠٨٦
المخزون	٦	-	٤٢,١٢٠
إجمالي الأصول المتداولة		٢٤,٧٩٧,٣٧٣	٣٥,٢٢٨,٢٥١
الأصول غير المتداولة			
أسهم الإشتراك في صندوق جمعيات القرآن الكريم الوقفي	٧	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
استثمار في صندوق منصة احسان الوقفي	٨	٤,٠٠٧,٦٠٠	-
استثمار في صندوق الراجحي للعوائد	٩	١٢,٧٦٦,٩٨٣	-
ممتلكات ومعدات، صافي	١٠	١,٨٩٠,٧٧٥	١,٤١٣,٠٦٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢١,٦٦٥,٣٥٨	٤,٤١٣,٠٦٠
أصول الأوقاف			
عقارات استثمارية	١١	٦٢,٩٠٢,٦٠٠	٦٤,٤٠٤,٣٢٤
أصول الأوقاف المستخدمة، صافي	١٢	٢١٠,٦٨٢,٧٨٠	٢٠٠,٦٣٩,٢٦٦
مشاريع تحت التنفيذ، صافي	١٣	١٠٦,٦٥٠	١١,٧٠٥,٤٥١
إجمالي أصول الأوقاف		٢٧٣,٦٩٢,٠٣٠	٢٧٦,٧٤٩,٠٤١
إجمالي الأصول		٣٢٠,١٥٤,٧٦١	٣١٦,٣٩٠,٣٥٢
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	١٤	٤,٠١٩,٥٨٧	٣,٨٣٥,٩٣٦
إجمالي الالتزامات المتداولة		٤,٠١٩,٥٨٧	٣,٨٣٥,٩٣٦
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	١٥	٣,٢٣٦,٩٩٨	٢,٩٢٤,٢٥٩
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٣,٢٣٦,٩٩٨	٢,٩٢٤,٢٥٩
إجمالي الالتزامات		٧,٢٥٦,٥٨٥	٦,٧٦٠,١٩٥
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٥٠٩,٩٠٨	(٨٠٥,٧٢١)
صافي الأصول المقيدة		(١,٠٦٧,٢٨٨)	٥٦٩,٣٢٢
صافي أصول الأوقاف		٣١٣,٤٥٥,٥٥٦	٣٠٩,٨٦٦,٥٥٦
إجمالي صافي الأصول		٣١٢,٨٩٨,١٧٦	٣٠٩,٦٣٠,١٥٧
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٣٢٠,١٥٤,٧٦١	٣١٦,٣٩٠,٣٥٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمنطقة الشرقية
(جمعية خيرية)
(منشأة غير الهادفة للربح)
قائمة الأنشطة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(ريال سعودي)

إيضاح	غير المقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٤ م	إجمالي ٢٠٢٣ م
بنود الدخل					
التبرعات النقدية العامة	١١,٣٣٨,٨٠٨		٧٥٣,١٣٧	١٢,٠٩١,٩٤٥	١٠,٧٦٥,٢٥٥
إيرادات وتبرعات البرامج والأنشطة	-	٣٥,٤٩٤,٢٠١	-	٣٥,٤٩٤,٢٠١	٣١,٢٩٧,١٠٦
تبرعات المؤسسات والجهات المانحة	-	٢,٥٣٩,٨٣٠	-	٢,٥٣٩,٨٣٠	٢,١٨٢,٦٩٨
١٦ منصة إحسان للعمل الخيري (أ،ب)	-	٢,٠٦٦,٠٠٤	٢,٠٠٧,٦٠٠	٤,٠٧٣,٦٠٤	١,٤٧٦,٦٠٥
الخدمات التطوعية	-	٤,٠٦١,٣٦٥	-	٤,٠٦١,٣٦٥	٣,٢٩٧,٠٤٢
الشرائط المجتمعية	-	١,٨٨٣,٩١١	-	١,٨٨٣,٩١١	٣,١٥٥,٣٥٨
ربيع أوقاف الجمعية (الإيجارات)	-	-	٣,٦٠٢,٩٢٩	٣,٦٠٢,٩٢٩	٣,٦٠٢,٨٩٨
التبرعات العينية	-	٦٨٦,١٦٥	-	٦٨٦,١٦٥	١,٠٣١,٥٦٢
تبرعات زكاة المال	-	١٣٣,٧٢٨	-	١٣٣,٧٢٨	-
أرباح استثمارية وقفية	-	-	٣٧٨,١٤٣	٣٧٨,١٤٣	-
إيرادات أخرى	٧٩٧,٥٧٠	-	-	٧٩٧,٥٧٠	٦٥٢,٢٩٣
إجمالي بنود الدخل	١٢,١٣٦,٣٧٨	٤٦,٨٦٥,٢٠٤	٦,٧٤١,٨٠٩	٦٥,٧٤٣,٣٩١	٥٧,٤٦٠,٨١٧
المصروفات					
١٨ مصروفات البرامج والأنشطة	(١,٤٤٣,٠٧٨)	(٤٨,٥٠١,٨١٤)	-	(٤٩,٩٤٤,٨٩٢)	(٥٢,٣٦٨,٠٨٦)
١٩ المصاريف العمومية والإدارية	(٦,١٤٦,٠٩٣)	-	-	(٦,١٤٦,٠٩٣)	(٦,٠٤٣,٧٣٣)
٢٠ مصاريف الأوقاف	-	-	(٣,١٥٢,٨٠٩)	(٣,١٥٢,٨٠٩)	(١,٣٦٨,١٦٥)
٢١ مصاريف جمع الأموال	(٣,١٩٦,٩٩٨)	-	-	(٣,١٩٦,٩٩٨)	(٣,٣٦٩,١٥٩)
٢٢ مصاريف الحوكمة	(٣٤,٥٨٠)	-	-	(٣٤,٥٨٠)	-
إجمالي المصروفات	(١٠,٨٢٠,٧٤٩)	(٤٨,٥٠١,٨١٤)	(٣,١٥٢,٨٠٩)	(٦٢,٤٧٥,٣٧٢)	(٦٣,١٤٩,١٤٣)
التغير في صافي الأصول					
	١,٣١٥,٦٢٩	(١,٦٣٦,٦١٠)	٣,٥٨٩,٠٠٠	٣,٢٦٨,٠١٩	(٥,٦٨٨,٣٢٦)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمنطقة الشرقية
(جمعية خيرية)
(منشأة غير الهادفة للربح)
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(ريال سعودي)

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٥,٦٨٨,٣٢٦)	٣,٢٦٨,٠١٩	التغير في صافي الأصول
٦,٣٩٩,٤٩٣	٤,١٩٣,١٤٨	إهلاك أصول الأوقاف والعقارات الإستثمارية
٤١٣,٦٦٧	٣٥٠,٦٥٩	إهلاك ممتلكات ومعدات
٨١٩,٩٣٩	٦٠٥,٣٩٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
		التغير في:
-	٤٢,١٢٠	المخزون
(١,١٩٧,٨٢٦)	٢,٥٧٩,٠٦٠	إيرادات مستحقة وأرصدة مدينة أخرى
٤٠٧,٦٨٢	١٨٣,٦٥١	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١٦٦,٥٥٢)	(٢٩٢,٦٥٦)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المسدد
٩٨٨,٠٧٧	١٠,٩٢٩,٣٩٦	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من عمليات الإستثمار
(٤١٧,٠١٨)	(٨٣٣,١٢٣)	إضافات الممتلكات والمعدات
١٦,٥٨١	٤,٧٤٩	إستيعادات ممتلكات ومعدات
-	(١٢,٧٣٤,٩٣٨)	إضافات أصول الأوقاف المستخدمة
(١,٢٢٩,٦٠٨)	١١,٥٩٨,٨٠١	صافي حركة مشاريع تحت التنفيذ
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	-	أسهم الإشتراك في صندوق جمعيات القرآن الكريم الوقفي
-	(٤,٠٠٧,٦٠٠)	استثمار في صندوق منصة احسان الوقفي
-	(١٢,٧٦٦,٩٨٣)	استثمار في صندوق الراجحي للعوائد
(٤,٦٣٠,٠٤٥)	(١٨,٧٣٩,٠٩٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٣,٦٤١,٩٦٨)	(٧,٨٠٩,٦٩٨)	صافي التغير في النقد في البنوك
٣١,٨٤٠,٠١٣	٢٨,١٩٨,٠٤٥	النقد في البنوك في بداية السنة
٢٨,١٩٨,٠٤٥	٢٠,٣٨٨,٣٤٧	النقد في البنوك في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمنطقة الشرقية
(جمعية خيرية)
(منشأه غير هادفة للربح)
قائمة التغيرات في صافي الأصول
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(ريال سعودي)

صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الإجمالي
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م	٢,٧١٥,٠٩٧	٣٠٨,٣٤٥,١١٢	٣١٥,٣١٨,٤٨٣
التغير في صافي الأصول خلال السنة	(٣,٥٢٠,٨١٨)	١,٥٢١,٤٤٤	(٥,٦٨٨,٣٢٦)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٨٠٥,٧٢١)	٣٠٩,٨٦٦,٥٥٦	٣٠٩,٦٣٠,١٥٧
التغير في صافي الأصول خلال السنة	١,٣١٥,٦٢٩	٣,٥٨٩,٠٠٠	٣,٢٦٨,٠١٩
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٥٠٩,٩٠٨	٣١٣,٤٥٥,٥٥٦	٣١٢,٨٩٨,١٧٦

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمنطقة الشرقية
(جمعية خيرية)
(منشأة غير الهادفة للربح)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
(ريال سعودي)

١- التنظيم والنشاط

إن الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمنطقة الشرقية (جمعية خيرية) مقرها في مدينة الدمام مسجلة في المركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٠٩٠) بتاريخ ٢٠ ربيع الأول ١٤٤١هـ ، الموافق ١٧ نوفمبر ٢٠١٩م.

وتهدف أنشطة الجمعية إلى تحفيظ القرآن الكريم – تلاوة وحفظاً – وما يتصل بذلك أو يتفرع منه من أغراض متعاونة من الجهات التي تسعى لنفس الهدف.

٢- أسس الإعداد

(أ) المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والإصدارات والمعايير الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

(ب) أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية.

(ت) عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية بالريالات السعودية، والتي تمثل عملة النشاط.

(ث) استخدام التقديرات والأحكام

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام الأحكام والتقديرات 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 الإدارة حول الأحداث والأنشطة. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. التعديلات التي تترتب عنها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم تطبيق السياسات المبينة أدناه بشكل ثابت على السنوات المعروضة.

(أ) النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد بالصندوق وفي الحسابات الجارية لدى البنوك وبدون أي قيود عليها.

(ب) الذمم المدينة

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

(ت) الممتلكات 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 مطروحا منها الإهلاك، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً لنسب الإهلاك التالية:

نسب الإهلاك

١٠٪ - ٢٥٪

١٠٪

١٥٪

٢٥٪

٢٥٪

١٥٪

١٠٪

٢٠٪

بيان

الأثاث المكتبي

آلات ومعدات مكتبية

عدد وأدوات

أجهزة الاتصال والأمن

أجهزة حاسب آلي

مكيفات

لوحة الدعاية والإعلان

السيارات

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمنطقة الشرقية

(جمعية خيرية)

(منشأه غير الهادفة للربح)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(ريال سعودي)

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

ت) الممتلكات والمعدات (تتمة)

تتم مراجعة القيم المتبقية للموجودات والأعمار الإنتاجية وطرق الإهلاك ويتم تعديلها بأثر مستقبلي إذا كان ذلك مناسباً، إذا كان هناك مؤشر على حدوث تغيير كبير منذ تاريخ القوائم المالية السابقة.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل على الفور إلى قيمته القابلة للإسترداد إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أكبر من قيمته المقدرة القابلة للإسترداد.

إن أرباح وخسائر الإستبعاد هي الفرق بين العائد والقيمة الدفترية ويتم قيدها ضمن (الأرباح/الخسائر) الأخرى – الصافي في قائمة الأنشطة.

ث) الاستثمارات العقارية

تتمثل العقارات الاستثمارية في أرض أو مبنى أو جزء منهما تحتفظ بها الجمعية بغرض كسب إيرادات تجارية أو بغرض إنشاء في رأس المال من خلال الزيادة في القيمة أو لكلا من الغرضين، ولا تشتمل على الأراضي والمباني المستخدمة في إنتاج أو توريد البضائع أو الخدمات أو لأغراض إدارية أو لأغراض البيع الاعتيادي. تقاس العقارات الاستثمارية عند الإثبات الأولي بالدفاتر بالتكلفة. وتتكون تكلفة العقار الاستثماري المشتري من سعر الشراء بالإضافة إلى أي نفقات تعزى مباشرة لعملية الشراء مثل الاتعاب القانونية وأتعاب السمسرة، وضرائب تحويل الملكية وغيرها من تكاليف المعاملة. وإذا تم تأجيل المدفوعات لفترة تزيد عن فترة الائتمان المعتادة، فإن التكلفة هي القيمة الحالية لكل المدفوعات المستقبلية. كما تشمل مثل هذه التكاليف كافة التكاليف اللازمة للإقتناء فيما عدا تكاليف الاقتراض إلا إذا كان الأصل مؤهل للرسملة وينتج عنها منافع اقتصادية مستقبلية ويمكن قياسها بشكل موثوق فيه وبدرجة يعتمد عليها. القياس بعد الإثبات الأولي قياس العقار الاستثماري بالقيمة العادلة في كل تاريخ تقرير مع اثبات التغيرات في القيمة العادلة ضمن الربح أو الخسارة، إلا في حالة كون إيجاد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية يتطلب تكلفة وجهد لا مبرر لهما ففي هذه الحالة يتم استخدام نموذج التكلفة في القياس اللاحق، عليه تظهر العقارات الاستثمارية بالتكلفة بعد خصم مجمع الإهلاك المتراكم ومجمع خسائر الهبوط في القيمة (إن وجدت). يتم إلغاء قيد العقار الاستثماري عند استيعاده (عن طريق البيع أو عندما يتم الاستخدام من قبل المالك كأصل ثابت أو عند توقع منافع اقتصادية مستقبلية للعقار). يتم إدراج أي ربح أو خسارة ناشئة عن إسبعاد أصل ما (المحتسب باعتباره الفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل) في قائمة الأنشطة عند استبعاد الأصل.

ويتمثل العمر المقدّر للإهلاك فيما يلي.

نسب الإهلاك
٢,٥ %

بيان
المباني

وتم قياس العقارات الاستثمارية بالتكلفة التاريخية نظراً لأن القياس بالقيمة العادلة سنوياً من خلال مقيم عقاري مرخص ومستقل ينطوي على تكلفة وجهد لا مبرر لهما على الجمعية.

ج) الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم الإعراف بالمطلوبات عن المبالغ التي سيتم سدادها في المستقبل مقابل البضائع/ الخدمات عندما يتم نقل المخاطر والمزايا المتعلقة بالبضائع إلى الجمعية أو عندما يتم استلام الخدمات سواء تمت فوترتها للجمعية أو لا.

ح) مخصصات

يتم قيد المخصصات عند وجود التزام حالي (قانوني أو استدلالي) على الجمعية ناتج عن حدث سابق، ومن المحتمل أن تحتاج الجمعية لسداد الإلتزام مع إمكانية عمل تقدير موثوق لقيمة الإلتزام.

خ) ضريبة القيمة المضافة

يتم اثبات الإيرادات والتكاليف والمصاريف والأصول بالصافي من ضريبة القيمة المضافة وكما يظهر مبلغ الضريبة المسترد أو المستحق بعد التسوية بينهما في قائمة المركز المالي كذمم مدينة أو دائنة حسب طبيعة الرصيد بعد التسوية كمبلغ رصيد ضريبة مسترد أو مستحق لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك، كما يتم اعتبار أي ضريبة غير مستردة كجزء من اثبات التكاليف أو المصاريف أو الأصل.

د) مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تحتسب مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لأنظمة السوق السعودي واختارت الجمعية تطبيق الإجراءات المبسطة المسموح بها في إطار المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية، وذلك مع تطبيق طريقة وحدة الائتمان المتوقعة لتقييم التزامات الاستحقاقات المحددة.

يجب على المنشأة أن تثبت جميع المكاسب والخسائر الأكتوارية في السنة التي تحدث فيها وذلك ضمن الدخل الشامل الآخر.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمنطقة الشرقية

(جمعية خيرية)

(منشأه غير الهادفة للربح)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(ريال سعودي)

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

(ذ) إثبات الإيرادات

يتم الاعتراف بالإيراد على النحو التالي:

يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية:

- أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها بتحديد الاستخدام في المستقبل.
- أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة،
- أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

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

يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في 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.

(ر) المصروفات

يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق، يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق، يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي.

(ز) التبرعات العينية

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

(س) الأصول المقيدة

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية وتخضع لقيود من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة (قيود الاستخدام) أو بتوقيت هذا الاستخدام (قيود الوقت) أو قيود مرتبطة بالاستخدام والوقت معاً. وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة، أو إستثمارات وأصولاً مالية، أو أصول ثابتة، أو أصول غير ملموسة.

(ش) الأصول غير المقيدة

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية، ولا تخضع لقيود من جانب المتبرع، وهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية، وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة أو إستثمارات وأصولاً مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة.

(ص) الأصول الأوقاف

تعد الأصول الأوقاف جزء من أصول الجمعية، تخضع لقيود دائمة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها وإستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمنطقة الشرقية
(جمعية خيرية)
(منشأة غير الهادفة للربح)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(ريال سعودي)

٤- النقد في البنوك

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٢٧,٧٧٦,٨٨٣	١٩,٧٧٦,٦٧٧	مصرف الراجحي (مجموعة حسابات)
٢٨٣,٦٢٨	٣٣٦,١٢٨	البنك الأهلي السعودي
٧,٤٥٦	١٢٦,٢٧٠	بنك الرياض
١١,٨٣٣	٥٧,٦٩٨	بنك البلاد
١٠,٥٧٧	٤٨,١٤٩	مصرف الإنماء
١١,٩٣٩	٣٤,٦٣٣	البنك العربي الوطني
٩٥,٧٢٩	٨,٧٩٢	البنك السعودي الأول
٢٨,١٩٨,٠٤٥	٢٠,٣٨٨,٣٤٧	

٥- إيرادات مستحقة وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٢,٤٩٦,٧٣٣	٢,٥٦٧,٢٦١	إيراد إيجارات مستحقة
٧٨٢,٨٤١	٢٦٥,٨٧٤	دفعات مقدمة للموردين
١٨٠,٢٩١	٢٥٢,٢٨٦	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٦٥,٥٩٨	١٨٢,٤٥٦	عهد
١٧٩,٢٤٧	١٦٠,٠٤٠	سلف موظفين
٢,١٠٠	١,١٠٠	تأمينات مستردة
٢,٠٦٢,٠٦٢	-	ضريبة القيمة المضافة المستردة
١,١١٩,٢١٤	٩٨٠,٠٠٩	أرصدة مدينة أخرى
٦,٩٨٨,٠٨٦	٤,٤٠٩,٠٢٦	

٦- المخزون

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٤٢,١٢٠	-	كتب
٤٢,١٢٠	-	

٧- أسهم الإشتراك في صندوق جمعيات القرآن الكريم الوقفي

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

حققت الجمعية عوائد ربحية خلال سنة ٢٠٢٤ م من أسهم الإشتراك في صندوق جمعيات القرآن الكريم الوقفي بمبلغ ١٦,٢٣٠ ريال سعودي.

٨- استثمار في صندوق منصة احسان الوقفي

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
-	٤,٠٠٧,٦٠٠	المكون خلال السنة
-	٤,٠٠٧,٦٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

يمثل الاستثمار في صندوق منصة احسان الوقفي "إيضاح ١٧ (ب)" بمبالغ تنقسم الى قيمة الاستثمار من الجمعية بمبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، وتبرع من منصة احسان بقيمة مماثلة لقيمة استثمار الجمعية بمبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، وبالإضافة إلى مساهمات الأفراد عن طريق منصة احسان لدعم استثمار الجمعية بمبلغ ٧,٦٠٠ ريال سعودي.

٩- استثمار في صندوق الراجحي للعوائد

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
-	١٢,٧٦٦,٩٨٣	المكون خلال السنة
-	١٢,٧٦٦,٩٨٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمنطقة الشرقية
(جمعية خيرية)
(منشأه غير الهادفة للربح)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(ريال سعودي)

١٠ - ممتلكات ومعدات، صافي

التكلفة	الأثاث المكتبي	آلات ومعدات مكتبية	عدد وأدوات	أجهزة الاتصال والأمن	أجهزة حاسب آلي	مكيفات	لوحة الدعاية والإعلان	السيارات	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م	٧,٣٨٧,٠٨٤	٤٤٦,٤٤٦	٥٥٣,١٨١	٥٧٢,٠٧٧	١,٣٦١,٥١٩	٢,٤٧٥,٩٨٠	٨٧,٤٦٥	٢,٢٧٧,٢٥٠	١٥,١٦١,٠٠٢
إضافات خلال السنة	١٥٥,٩٧٢	١٤,٠٨٨	١٠,٥٠٠	٣,٠٩٨	٧٦,١٧٩	٤٥٦,٣١٩	٢,١٦٠	١١٤,٨٠٧	٨٣٣,١٢٣
الإستبعادات خلال السنة	(٢٩٨,٤٥٤)	(٤٢,٥٠٥)	(١٦,٦٤٨)	(٢٥,٧٦٩)	(٢٣,٩٨٥)	(٧٥,٩٢٢)	-	(١٧٦,٠٠٠)	(٦٥٩,٢٨٣)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٧,٢٤٤,٦٠٢	٤١٨,٠٢٩	٥٤٧,٠٣٣	٥٤٩,٤٠٦	١,٤١٣,٧١٣	٢,٨٥٦,٣٧٧	٨٩,٦٢٥	٢,٢١٦,٠٥٧	١٥,٣٣٤,٨٤٢
مجمع الإهلاك									
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م	٦,٥٤٤,٩٦٧	٤٢٨,٢١٨	٥٤٤,٩٥٣	٥٦٩,٢١٠	١,١٥٠,٤٧٨	٢,٢٧٦,١٥٠	٨٤,٧٠٢	٢,١٤٩,٢٦٤	١٣,٧٤٧,٩٤٢
المحمل خلال السنة	٢٠١,٢٩٤	٣,١٨٩	٦,٦٤٥	٦٦٥	٥٢,٤٦٧	٤٦,٧٥٣	٥٥٧	٣٩,٠٨٩	٣٥٠,٦٥٩
الإستبعادات خلال السنة	(٢٩٣,٨٨٠)	(٤٢,٤٩٢)	(١٦,٦٤١)	(٢٥,٧٦٠)	(٢٣,٩٥٥)	(٧٥,٨٠٩)	-	(١٧٥,٩٩٧)	(٦٥٤,٥٣٤)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٦,٤٥٢,٣٨١	٣٨٨,٩١٥	٥٣٤,٩٥٧	٥٤٤,١١٥	١,١٧٨,٩٩٠	٢,٢٤٧,٠٩٤	٨٥,٢٥٩	٢,٠١٢,٣٥٦	١٣,٤٤٤,٠٦٧
صافي القيمة الدفترية									
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٧٩٢,٢٢١	٢٩,١١٤	١٢,٠٧٦	٥,٢٩١	٢٣٤,٧٢٣	٦٠٩,٢٨٣	٤,٣٦٦	٢٠٣,٧٠١	١,٨٩٠,٧٧٥
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٨٤٢,١١٧	١٨,٢٢٨	٨,٢٢٨	٢,٨٦٧	٢١١,٠٤١	١٩٩,٨٣٠	٢,٧٦٣	١٢٧,٩٨٦	١,٤١٣,٠٦٠

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمنطقة الشرقية
(جمعية خيرية)
(منشأه غير الهادفة للربح)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(ريال سعودي)

١١ - عقارات إستثمارية

التكلفة	أراضي	مباني	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م	٣٨,٤٨١,٧٨١	٥٥,١٥٥,٢٦٠	٩٣,٦٣٧,٠٤١
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٨,٤٨١,٧٨١	٥٥,١٥٥,٢٦٠	٩٣,٦٣٧,٠٤١
مجمع الإهلاك			
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م	-	٢٩,٢٣٢,٧١٧	٢٩,٢٣٢,٧١٧
المحمل خلال السنة	-	١,٥٠١,٧٢٤	١,٥٠١,٧٢٤
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	-	٣٠,٧٣٤,٤٤١	٣٠,٧٣٤,٤٤١
صافي القيمة الدفترية			
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٨,٤٨١,٧٨١	٢٤,٤٢٠,٨١٩	٦٢,٩٠٢,٦٠٠
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣٨,٤٨١,٧٨١	٢٥,٩٢٢,٥٤٣	٦٤,٤٠٤,٣٢٤

١٢ - أصول الأوقاف المستخدمة، صافي

التكلفة	أراضي	مباني	مباني على أرض الغير	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م	١٤٣,٣٠٧,٥٠٠	١٠٢,٣٧٥,٤٩٢	٢,٤٥٦,٥٨٤	٢٤٨,١٣٩,٥٧٦
إضافات خلال السنة	-	١٢,٧٣٤,٩٣٨	-	١٢,٧٣٤,٩٣٨
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٤٣,٣٠٧,٥٠٠	١١٥,١١٠,٤٣٠	٢,٤٥٦,٥٨٤	٢٦٠,٨٧٤,٥١٤
مجمع الإهلاك				
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م	-	٤٧,٢٠٥,٥٢٠	٢٩٤,٧٩٠	٤٧,٥٠٠,٣١٠
المحمل خلال السنة	-	٢,٦٢٩,٨٤١	٦١,٥٨٣	٢,٦٩١,٤٢٤
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	-	٤٩,٨٣٥,٣٦١	٣٥٦,٣٧٣	٥٠,١٩١,٧٣٤
صافي القيمة الدفترية				
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٤٣,٣٠٧,٥٠٠	٦٥,٢٧٥,٠٦٩	٢,١٠٠,٢١١	٢١٠,٦٨٢,٧٨٠
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١٤٣,٣٠٧,٥٠٠	٥٥,١٦٩,٩٧٢	٢,١٦١,٧٩٤	٢٠٠,٦٣٩,٢٦٦

١٣ - مشاريع تحت التنفيذ، صافي

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م
١٠,٤٧٥,٨٤٣	١١,٧٠٥,٤٥١
١,٢٢٩,٦٠٨	١,٣٨٦,٦٦٢
-	(١٢,٧٣٤,٩٣٨)
-	(٢٥٠,٥٢٥)
١١,٧٠٥,٤٥١	١٠,٦٠٥

١٤ - مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م
٣,٢٤٩,٤٤٩	٣,٢٠٠,٠٧٩
١٨٣,١١٠	٤٥٥,٢٦١
٣٤٩,٦٩٢	٢٨٨,١١٩
-	٥٥,٧٤٣
٥٣,٦٨٥	٢٠,٣٨٥
٣,٨٣٥,٩٣٦	٤,٠١٩,٥٨٧

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمنطقة الشرقية
(جمعية خيرية)
(منشأه غير الهادفة للربح)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(ريال سعودي)

١٥ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٢,٢٧٠,٨٧٢	٢,٩٢٤,٢٥٩	الرصيد في بداية السنة
٨١٩,٩٣٩	٦٠٥,٣٩٥	المكون خلال السنة
(١٦٦,٥٥٢)	(٢٩٢,٦٥٦)	المسدد خلال السنة
٢,٩٢٤,٢٥٩	٣,٢٣٦,٩٩٨	الرصيد في نهاية السنة

١٦ - تبرعات المؤسسات والجهات المانحة

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
١,٠٥٥,٦١٥	١,٧٠٢,٤١٤	مؤسسة عبد العزيز ومحمد العجيمي الخيرية
١٠٠,٠٠٠	١٣٧,٧١٢	مؤسسة عبدالله ابراهيم السبيعي الخيرية
٦٨,٠٠٠	١١٦,٧٧٧	أوقاف عبد الله الضحيان
١٠٠,٠٠٠	٨٤,٩٢٩	مؤسسة محمد عبدالله الجميح الخيرية
٤,٠٠٠	٦٧,٩٤٣	مؤسسة سالم بن أحمد بالحرر الخيرية
-	٦٧,٣٨٢	مؤسسة سليمان بن محمد الرشيد وابناؤه
٤٠,٠٠٠	٦٥,٧٥٥	مؤسسة سعيد رداد الخيرية
-	٤٨,٤١٠	مؤسسة حمد عبدالرحمن الحصيني
٥٠,٠٠٠	٤٢,٤٦٤	العيسى الخيرية
٥٠,٠٠٠	٤٢,٤٦٤	فهد فلاح ال زبار السبيعي
١٧٤,١٠٠	٣٤,٣٩٦	مؤسسة أوقاف علي عبد العزيز الضويان الخيرية
-	٢٦,٣٩٩	مؤسسة علي إبراهيم المجذوعي الخيرية
٥٤,٠٠٠	٢٥,٤٧٩	مؤسسة محمد عبدالعزيز الحبيب وأولاده
-	٢١,٤٨٧	وقف الشيخ حمد فهد الجعد الخيري
-	١٩,٦١٨	وقف محمد عبدالله سعيد السعيد
-	١٩,٥٣٤	وقف الشيخ عبدالله بن قاسم ال ثاني
٥٠,٠٠٠	١٦,٦٦٧	مؤسسة عبد الرحمن الراجحي الخيرية
٨٠,٠٠٠	-	أوقاف علي عبد الله الزامل السليم
٧٠,٠٠٠	-	مؤسسة عبدالعزيز عبدالرحمن الحمدان
٢٨,٠٠٠	-	مؤسسة آل جميح الخيرية
٢٠,٠٠٠	-	مؤسسة عبدالعزيز عبدالله الجميح الخيرية
١٥,٣٧٣	-	مؤسسة محمد عبدالله الماجد الأهلية
١٠,٠٠٠	-	أحمد بن محمد عمر بالحرر
٢١٣,٦١٠	-	أوقاف عبدالعزيز الضويان
٢,١٨٢,٦٩٨	٢,٥٣٩,٨٣٠	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمنطقة الشرقية

(جمعية خيرية)

(منشأه غير الهادفة للربح)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(ريال سعودي)

١٧ - منصة إحسان للعمل الخيري

(أ) مقيدة

٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	
-	٥٥٦,٦٣٦	دعم حلقات لجامع أم عبدالله المجدوعي - عن طريق مؤسسة علي المجدوعي الخيرية
٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	منصة احسان دعم مصاريف تشغيلية للجمعية - عن طريق مشعل الشعلان
-	٣٨٤,٣٦٨	دعم مصاريف تشغيلية مجمع سعيد بن صلب - عن طريق سعيد بن صلب
-	٣٥٠,٠٠٠	دعم حلقات ارتق بمسجد دليل اليوسف - عن طريق مؤسسة علي عبدالعزيز الضويان
-	١٠٠,٠٠٠	مشروع كفالة حلقات بجامع الدخيل ومسجد عبدالله بن مبارك - عن طريق مؤسسة المجدوعي الخيرية
-	٨٥,٠٠٠	دعم حلقات جامع الشيخ قريان القحطاني - عن طريق مؤسسة القران لخدمة المجتمع
-	٦٠,٠٠٠	مشروع كفالة طلاب مجمع اقرأ القرآني - عن طريق أوقاف علي عبدالعزيز الضويان
-	٥٠,٠٠٠	دعم مشروع تكريم حفظة كتاب الله - عن طريق منصة إحسان للعمل الخيري
-	٣٠,٠٠٠	مشروع كفالة حلقات جامع زيد بن الخطاب - عن طريق أوقاف علي عبدالعزيز الضويان
-	٢٠,٠٠٠	دعم حلقات جامع هبة القحطاني - عن طريق مؤسسة فرحان بن مبارك القحطاني لخدمة المجتمع
-	٢٠,٠٠٠	دعم مصاريف تشغيلية للجمعية - عن طريق الفوزان لخدمة المجتمع
-	١٠,٠٠٠	دعم مصاريف تشغيلية للجمعية - عن طريق مؤسسة عبدالله العثيم الخيرية
٢٠٠,٠٠٠	-	دعم منصة احسان - مشروع تأسيس منصة التعليم عن بعد
١٠٠,٠٠٠	-	دعم منصة إحسان - كفالة حلقات علي بن أبي طالب عدد ١١٦ مستفيد
٢٢٦,٦٠٥	-	دعم منصة إحسان مشروع (دعم تكاليف تشغيلية للجمعية) لحلق العجيمي
٢٠٠,٠٠٠	-	دعم منصة إحسان مشروع دعم ٥٠٠ مستفيد بمنصة التعليم عن بعد
٢٥٠,٠٠٠	-	دعم منصة احسان -دعم لمشروع مصاريف تشغيلية لمجمع سعد بن صليب القرآني بالخبر
١٠٠,٠٠٠	-	منصة إحسان للعمل الخيري -دعم حلقات جامع سعد صليب بالخبر
١,٤٧٦,٦٠٥	٢,٠٦٦,٠٠٤	

تمثل تبرعات الأفراد عن طريق منصة إحسان للعمل الخيري بهدف مساعدة الجمعية في المصاريف التشغيلية.

(ب) أوقاف

٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	
-	٢,٠٠٠,٠٠٠	تبرع منصة احسان بقيمة ماثلة لقيمة استثمار الجمعية في صندوق منصة احسان الوقفي
-	٧,٦٠٠	مساهمات الأفراد عن طريق منصة احسان لدعم استثمار الجمعية في صندوق منصة احسان الوقفي
-	٢,٠٠٧,٦٠٠	

تمثل مساهمات منصة احسان للعمل الخيري والأفراد لدعم استثمار الجمعية في صندوق منصة احسان الوقفي "إيضاح ٨".

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمنطقة الشرقية
(جمعية خيرية)
(منشأه غير الهادفة للربح)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(ريال سعودي)

١٨ - مصروفات البرامج والأنشطة

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٢٥,٩٤٦,٦١٧	٢٨,٠٦٦,٤٧٧	رواتب وأجور وما في حكمها
٦,٣٥٠,٥٦١	٥,٥٤٥,٢٧٦	مصروفات الخدمات التطوعية والشرابات المجتمعية
٦,٨١٣,١٦٠	٢,٩٧٣,٣٩٧	إهلاك الأصول الثابتة والأوقاف
١,٨٣٤,٠٢١	٢,٨٥٨,٨٨٤	مصروفات نثرية وضيافة ونظافة
١,٨١٣,٧٥٤	٢,٠٠١,٤٩٦	صيانة وإصلاح
١,٧٨١,٠٨٨	١,٦٣٠,٣٣٥	هدايا وحوافز للمعلمين والطلاب
١,٤٤٨,٣٦٣	١,٢٢٨,٤٢٤	كهرباء ومياه
١,٣١٧,٧٦٩	٧٧٨,٠٤٢	إيجارات
١,١٣٦,١٠٩	٥٢٢,٩٧٩	مصارييف حفل الحفظة
٣١٠,٩٨٤	٥٠٥,١٥٠	بدل سكن ومواصلات وإنترنت
٣٤٤,٠٣٩	٤٢٣,٤٧١	قرطاسية ومطبوعات
١,١٣٦,٨٣٩	٢٧٢,٤٨٤	مكافآت الطلاب
١٢٤,٤٩٠	٢٤٥,١٧٣	مصروفات دعائية وإعلان
٢٠٤,٦٣٥	٢٣٣,٨٢٦	هاتف ويريد
٥٩٧,٥٤٦	٢٣٢,٦١٤	مكافأة نهاية الخدمة
٢١٦,٥١٧	٢٢١,٢٠٥	تأمينات إجتماعية
١١٩,٢٦١	١٤٩,٣٣٧	تأمين طبي
٤٣,٦٨٩	٤٩,٧٦٠	نقل وشحن
٣٥,٨٤٠	٢٣,٨٢٠	مصروفات بنكية
-	٢٠,٦٧٣	بدل اجازات
٢١١,٢٥٦	-	مصروفات القارئ الصغير
٢٧٩,٤٣٣	-	مصروفات الزكاة
٤٦,١٠٠	-	مصارييف دورات التجويد واللغة العربية
٢٢,٢٣٣	-	رسوم حكومية
٦,٥٠٠	-	مصروفات دورات الحفظ الصيفية المكثفة
٢٢٧,٢٨٢	١,٩٦٢,٠٦٩	متنوعة
٥٢,٣٦٨,٠٨٦	٤٩,٩٤٤,٨٩٢	

تشتمل مصروفات البرامج والأنشطة على مصروفات مدعومة من منصة إحسان بمبلغ ٢,٠٦٦,٠٠٤ ريال سعودي لسنة ٢٠٢٤ م (١,٠٧٦,٦٠٥ لسنة ٢٠٢٣ م).

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمنطقة الشرقية
(جمعية خيرية)
(منشأه غير الهادفة للربح)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(ريال سعودي)

١٩ - المصاريف العمومية والإدارية

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٣,١٦٥,٣٢٤	٢,٧٩٧,٧٣٩	رواتب وأجور وما في حكمها
٨٧١,٥١٠	٦٩٠,٦٩١	بدل سكن ومواصلات وانتداب
٣٠١,١٣٨	٣٧٧,٧٢٢	تأمينات إجتماعية
١٧٧,٧٦٦	٢٩٣,٠٤٧	تأمين طبي
١٤٨,٢٦٢	٢٥٧,٥٧٢	مكافأة نهاية الخدمة
٨,٢٩٧	١٨٩,٩٧٣	مصرفات نثرية وضيافة ونظافة
١٢٢,٤٧٧	١٣٨,٢٦٨	رسوم حكومية
١٩٨,١٧٢	١٢٤,٤٨٧	هدايا وحوافز للمعلمين والطلاب
١١٩,٧٠٦	٩٩,٨٣٤	هاتف وبريد
-	٥٧,٩٣٥	إهلاك الأصول الثابتة والأوقاف
٣٣٤,٦١٠	٥٦,٤٤٥	صيانة وإصلاح
٤١,٣١٢	٥٤,٠٠٠	مصرفات دعائية وإعلان
٥٣,٩٧٦	٥٢,٧٨٧	كهرباء ومياه
٢٤,٥٢٤	٣٣,١٢٠	مصرفات بنكية
١٥١,٢٥٩	٢٣,٥٦٥	بدل الاجازة
٢٧,٠٢٥	٢٢,٥٦٣	تأمين سيارات
١٣٣,٠٠٣	١٦,٧٦٢	قرطاسية ومطبوعات
١٠١,٨٣٩	-	مصرفات برامج وأنشطة
١,٤٤٩	-	مصاريف حفل الحفظة
٦٢,٠٨٤	٨٥٩,٥٨٣	متنوعة
٦,٠٤٣,٧٣٣	٦,١٤٦,٠٩٣	

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية على مصاريف مدعومة من منصة إحسان (بمبلغ ٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لسنة ٢٠٢٣ م).

٢٠ - مصاريف الأوقاف

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
-	١,٥٠٥,٦٨٢	إهلاك الأصول الثابتة والأوقاف
٧٨٢,٩٤٤	٨٣٣,٢٠٨	صيانة وإصلاح
٢٣٨,٩٨٧	١٩٧,٦١٣	مصرفات النظارة
٧٦,١٨٠	١٨٥,٥٣٦	رواتب وأجور وما في حكمها
٢١,٤٠٨	٥٨,٣٦٩	بدل سكن ومواصلات وانتداب
٢١,٨٠٩	٢٧,٤٩٥	تأمينات إجتماعية
٢٠,٠٠٠	٢٢,٥٧٩	مكافأة نهاية الخدمة
١٥,٣٥٠	١٥,٠١٥	تأمين طبي
٤٣٩	٦,٨٦٨	مصرفات بنكية
-	١,٦٠٧	بدل الاجازة
١٠,٠٠٠	-	رسوم حكومية
٣,٦٨٠	-	هدايا وحوافز للمعلمين والطلاب
٣,٣١٢	-	هاتف وبريد
١٧٢,٣٩٩	-	كهرباء ومياه
١,٦٥٧	-	مصرفات نثرية وضيافة ونظافة
-	٢٩٨,٨٣٧	متنوعة
١,٣٦٨,١٦٥	٣,١٥٢,٨٠٩	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمنطقة الشرقية
(جمعية خيرية)
(منشأة غير الهادفة للربح)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(ريال سعودي)

٢١ - مصاريف جمع الأموال

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
١,٢٨٨,٨٩١	١,٥٨٦,١١٣	مصروفات دعائية وإعلان
١,٠٤٥,٤٥٦	٦٧٦,٩٧٨	رواتب وأجور وما في حكمها
٣٤٧,٤٠٨	٤٠٢,٤٥٩	مصروفات بنكية
١٩٣,٥٠٤	١٠٠,٩٥٩	بدل سكن ومواصلات وانتداب
٦١,٧٠٦	٩٥,٠٠١	تأمين طبي
٥٤,١٣١	٩٢,٦٣٠	مكافأة نهاية الخدمة
٤٧,٧٦٠	٦٣,٢٣٣	هدايا وحوافز للمعلمين والطلاب
٦٧,٩٠٣	٤٤,٦٢٦	تأمينات إجتماعية
-	٦,٧٩٣	إهلاك الأصول الثابتة والأوقاف
-	١,٦٠٠	بدل الاجازة
١٨٧,٦٨٩	-	هاتف وبريد
٣٢,٢٠٣	-	إيجارات
١٦,٢٨٨	-	قرطاسية ومطبوعات
٨,٧٥٠	-	صيانة وإصلاح
٧,٢٠٦	-	مصروفات القارئ الصغير
٢,٨٣٢	-	رسوم حكومية
٣٦٠	-	كهرباء ومياه
٧,٠٧٢	١٢٦,٦٠٦	متنوعة
٣,٣٦٩,١٥٩	٣,١٩٦,٩٩٨	

٢٢ - مصاريف الحوكمة

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
-	٣٤,٥٨٠	مصروفات دعائية وإعلان
-	٣٤,٥٨٠	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمنطقة الشرقية

(جمعية خيرية)

(منشأه غير الهادفة للربح)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(ريال سعودي)

٢٣ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية للجمعية المدرجة في قائمة المركز المالي النقد وما في حكمه والذمم المدينة والمصاريف المستحقة وضم دائنة والحسابات الجارية للجمعية. إن الجمعية معرضة للمخاطر التالية ونوضح فيما يلي إجراءاتها لإدارة هذه المخاطر.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر عدم قدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تتألف الموجودات المالية التي من المحتمل أن تعرض الجمعية لتركيزات مخاطر الائتمان بشكل رئيسي من النقد لدى البنك والذمم المدينة. يتم إيداع النقد لدى البنك لدى مؤسسات مالية موثوقة، وتقوم الإدارة بمراجعة الذمم المدينة القائمة.

مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لأسعار الفائدة

وهي التعرض لمخاطر متنوعة مرتبطة بتأثير تذبذب أسعار الفائدة السائدة على المركز المالي والتدفقات النقدية للجمعية. وتنشأ مخاطر أسعار الفائدة للجمعية من الودائع البنكية والديون البنكية قصيرة الأجل والديون طويلة الأجل والتي تكون بأسعار فائدة معومة. وتخضع جميع الديون والودائع لإعادة التسعير بصورة منتظمة. وتراقب الإدارة التغيرات التي تطرأ على أسعار الفائدة وبرأيها أن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لأسعار الفائدة غير جوهريّة بالنسبة للجمعية.

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة الجمعية على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة من خلال المراقبة الدورية للتأكد من توفر سيولة كافية لمقابلة أية التزامات مستقبلية.

مخاطر العملات

تعتقد الإدارة أن الجمعية غير معرضة بشكل جوهري إلى مخاطر العملات حيث تتعامل الجمعية بشكل رئيسي بالريال السعودي.

٢٤ - أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتناسب مع العرض في السنة الحالية.

٢٥ - الموافقة على القوائم المالية

تمت الموافقة على القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م من قبل مجلس إدارة الجمعية والتصريح بإصدارها بتاريخ ٣ مارس ٢٠٢٥م.