

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالارطاوية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٤٩)

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
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالارطاوية

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية تحفيظ القرآن الكريم بالارطاوية، (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 لجمعية تحفيظ القرآن الكريم بالارطاوية (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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب 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، مالم 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)

السادة / جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالارطاوية

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 جوهريّة 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
- 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 تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد 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

٠٨ ذو الحجة ١٤٤٦هـ

٠٤ يونيو ٢٠٢٥م

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالارطاوية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٤٩)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>ايضاح</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	١٦,٨٢٩	١٣٢,٩٢٤
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٢,٠٠٠	١,٠٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		١٨,٨٢٩	١٣٣,٩٢٤
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٥)	٤٧١,٩٠٢	٤٨٣,٦٥٧
صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة	(٦)	٢,٢٨٤,٠٠٠	٢,٣٨٠,٠٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢,٧٥٥,٩٠٢	٢,٨٦٣,٦٥٧
إجمالي الأصول		٢,٧٧٤,٧٣١	٢,٩٩٧,٥٨١
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٧)	١١,٠٠٠	٥,٠٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		١١,٠٠٠	٥,٠٠٠
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(٨)	٢,٤٧٧	٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٢,٤٧٧	٠
إجمالي الالتزامات		١٣,٤٧٧	٥,٠٠٠
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٢,٧٤٧,٤٧٧	٢,٨٩٧,٥٨١
صافي الأصول المقيدة	(١٤)	١٣,٧٧٧	٩٥,٠٠٠
إجمالي صافي الأصول		٢,٧٦١,٢٥٤	٢,٩٩٢,٥٨١
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢,٧٧٤,٧٣١	٢,٩٩٧,٥٨١

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالارطاوية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٤٩)
الرياض - 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	(٩)	٠	٠	٠	٣٢,٩٢٤
التبرعات النقدية المقيدة	(١٠)	٠	٣٢٠,٢٥٦	٣٢٠,٢٥٦	١٠٠,٠٠٠
إيرادات الاشتراكات		١,٠٠٠	٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠
اعانة صندوق دعم الجمعيات	(١١)	٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٠
ايرادات اجارات		١٥,٢٤٩	٠	١٥,٢٤٩	٠
تبرعات اصول		٠	٠	٠	٢,٨٨٧,٩٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود		٥٠١,٤٧٩	(٥٠١,٤٧٩)	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام					
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف		٥١٧,٧٢٨	(٨١,٢٢٣)	٤٣٦,٥٠٥	٣,٠٢١,٨٢٤
بنود المصروفات					
مصروفات الأنشطة	(١٢)	٤٧٣,٨٥٤	٠	٤٧٣,٨٥٤	٠
المصروفات العمومية والإدارية	(١٣)	٨٤,٦٢٣	٠	٨٤,٦٢٣	٥,٠٠٠
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٥)	١٣,٣٥٥	٠	١٣,٣٥٥	٤,٢٤٣
اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)	(٦)	٩٦,٠٠٠	٠	٩٦,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
إجمالي بنود المصروفات		٦٦٧,٨٣٢	٠	٦٦٧,٨٣٢	٢٩,٢٤٣
التغير في صافي الاصول		(١٥٠,١٠٤)	(٨١,٢٢٣)	(٢٣١,٣٢٧)	٢,٩٩٢,٥٨١
صافي الأصول في بداية السنة		٢,٨٩٧,٥٨١	٩٥,٠٠٠	٢,٩٩٢,٥٨١	٠
صافي الأصول في نهاية السنة		٢,٧٤٧,٤٧٧	١٣,٧٧٧	٢,٧٦١,٢٥٤	٢,٩٩٢,٥٨١

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالارطاوية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٤٩)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٠	٠	٠	الرصيد في ٠٧ أغسطس ٢٠٢٣م
٢,٩٩٢,٥٨١	٩٥,٠٠٠	٢,٨٩٧,٥٨١	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٢,٩٩٢,٥٨١	٩٥,٠٠٠	٢,٨٩٧,٥٨١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
٢,٩٩٢,٥٨١	٩٥,٠٠٠	٢,٨٩٧,٥٨١	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م
(٢٣١,٣٢٧)	(٨١,٢٢٣)	(١٥٠,١٠٤)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٢,٧٦١,٢٥٤	١٣,٧٧٧	٢,٧٤٧,٤٧٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالارطاوية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٤٩)
الرياض - 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
٢,٩٩٢,٥٨١	(٢٣١,٣٢٧)	التغير في صافي الاصول
٤,٢٤٣	١٣,٣٥٥	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٢٠,٠٠٠	٩٦,٠٠٠	اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)
.	٢,٤٧٧	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٣,٠١٦,٨٢٤	(١١٩,٤٩٥)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(١,٠٠٠)	(١,٠٠٠)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٥,٠٠٠	٦,٠٠٠	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣,٠٢٠,٨٢٤	(١١٤,٤٩٥)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٤٨٧,٩٠٠)	(١,٦٠٠)	اضافات الممتلكات والالات والمعدات
(٢,٤٠٠,٠٠٠)	.	اضافات الممتلكات والالات والمعدات (استثمارات)
(٢,٨٨٧,٩٠٠)	(١,٦٠٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١٣٢,٩٢٤	(١١٦,٠٩٥)	صافي التغير في رصيد النقدية
.	١٣٢,٩٢٤	رصيد النقدية في بداية الفترة
١٣٢,٩٢٤	١٦,٨٢٩	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالارطاوية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٤٩)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالارطاوية

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

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٤٩) بتاريخ ٢٠ / ٠١ / ١٤٤٥ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* تصحيح تلاوة القرآن الكريم

* تحفيظ القرآن الكريم

* العناية بتعليم تجويد القرآن الكريم

* التعليم المتخصص لتلاوة وتحفيظ القرآن الكريم للفئات الاجتماعية

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة واضحة 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 والإفتراسات 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 إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالارطاوية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٤٩)
الرياض - 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 فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافى للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخصم 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 .

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالارطاوية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٤٩)

الرياض - 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 ، وتهلك 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 كبنء 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 إحتمالية 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 أستلامها 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 الإعتراف بتلك التبرعات 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.

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالارطاوية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٤٩)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

		(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	مصرف الراجحي - عام
١٢٢,٩٢٤	١٦,٨٠٩	بنك الرياض - عام
١٠,٠٠٠	٢٠	
١٣٢,٩٢٤	١٦,٨٢٩	<u>الاجمالي</u>
		(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	إيرادات مستحقة (اشتراكات الاعضاء)
١,٠٠٠	٢,٠٠٠	
١,٠٠٠	٢,٠٠٠	<u>الاجمالي</u>

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالارطاوية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي، برقم (٥٣٤٩)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٥) 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
الأراضي	%٠	٤٢١,٠٠٠	٠	٠	٤٢١,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٤٢١,٠٠٠
المباني	%٢٠	٥٩,٠٠٠	٠	٠	٥٩,٠٠٠	٣,٩٣٤	١١,٨٠٠	٠	١٥,٧٣٤	٤٣,٢٦٦
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	%٢٠	١,٠٠٠	١,٦٠٠	٠	٢,٦٠٠	٥٠	٥٢٠	٠	٥٧٠	٢,٠٣٠
أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	%١٥	٦,٩٠٠	٠	٠	٦,٩٠٠	٢٥٩	١,٠٣٥	٠	١,٢٩٤	٥,٦٠٦
الإجمالي		٤٨٧,٩٠٠	١,٦٠٠	٠	٤٨٩,٥٠٠	٤,٢٤٣	١٣,٣٥٥	٠	١٧,٥٩٨	٤٧١,٩٠٢
(٦) الممتلكات والآلات والمعدات (استثمارات)، صافي :-										
مباني	%٤	٢,٤٠٠,٠٠٠	٠	٠	٢,٤٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٩٦,٠٠٠	٠	١١٦,٠٠٠	٢,٢٨٤,٠٠٠
الإجمالي		٢,٤٠٠,٠٠٠	٠	٠	٢,٤٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٩٦,٠٠٠	٠	١١٦,٠٠٠	٢,٢٨٤,٠٠٠

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالارطاوية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٤٩)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

		(٧) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	مصرفات مستحقة (اتعاب مهنية)
٥,٠٠٠	١١,٠٠٠	
٥,٠٠٠	١١,٠٠٠	<u>الاجمالي</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٨) مخصص نهاية الخدمة :-
٠	٠	رصيد اول الفترة
٠	٢,٤٧٧	المكون خلال العام
٠	٠	المسدد خلال العام
٠	٢,٤٧٧	<u>الاجمالي</u>

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالارطاوية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٤٩)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

		(٩) التبرعات النقدية العامة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	تبرعات نقدية - عامة
٣٢,٩٢٤	٠	
٣٢,٩٢٤	٠	الاجمالي
		(١٠) التبرعات النقدية المقيدة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	تبرعات نقدية مقيدة - كفالات حلقات
٠	٢٦١,٧٥٦	تبرعات نقدية مقيدة - تشغيلي (سليمان ابانمي)
٠	٥٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - تشغيلي (جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالمجمعه)
٥٠,٠٠٠	٨,٥٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - تشغيلي (جمعية البر بالارطاوية)
٥٠,٠٠٠	٠	
١٠٠,٠٠٠	٣٢٠,٢٥٦	الاجمالي
		(١١) اعانة صندوق دعم الجمعيات
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	اعانة صندوق دعم الجمعيات - تأسيس
٠	١٠٠,٠٠٠	
٠	١٠٠,٠٠٠	الاجمالي

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالارطاوية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٤٩)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>(١٢) مصروفات الأنشطة :-</u>		<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>
مصروفات الأنشطة - دور وحلقات تحفيظ	(١٢-١)	٣٩٢,٧٢٨	٠
مصروفات الأنشطة - الدورة الرمضانية		٥٠,٧٥٠	٠
مصروفات الأنشطة - جمع الانوال		١٥,١٠٠	٠
مصروفات الأنشطة - الحوكة		١٥,٢٧٦	٠
<u>الاجمالي</u>		<u>٤٧٣,٨٥٤</u>	<u>٠</u>
<u>(١٢-١) مصروفات الأنشطة - دور وحلقات تحفيظ :-</u>		<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>
مرتبات واجور وما في حكمها (معلمين)		٣٥٤,٣٣٤	٠
مكافآت وحوافز		٢٢,٩١٩	٠
منافع وخدمات		١٤,٧٤٥	٠
مكافاة ترك الخدمة		٧٣٠	٠
<u>الاجمالي</u>		<u>٣٩٢,٧٢٨</u>	<u>٠</u>

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالارطاوية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٤٩)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(١٣) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
.	٥٦,٣٥٠	مرتبات واجور وما في حكمها
.	٨,٤٢١	التأمينات الإجتماعية
.	٥,٢٢٠	ادوات كتابية ومطبوعات
.	١٨٠	منافع وخدمات
.	٢,٢٣٦	صيانة وإصلاح وترميم
.	٨٦٧	محروقات وصيانة سيارات
.	١,٧٤٧	مكافاة ترك الخدمة
.	٣,٣٧٢	مصاريف رسوم وإشتراكات
٥,٠٠٠	٦,٠٠٠	اتعاب مهنية
.	٢٣٠	مصاريف عمولات بنكية
<u>٥,٠٠٠</u>	<u>٨٤,٦٢٣</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالارطاوية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٤٩)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>(١٤) صافي الأصول المقيدة :-</u>			
الرصيد	المنصرف	الإيرادات والتبرعات	الرصيد
نهاية الفترة	خلال الفترة	خلال الفترة	بداية الفترة
١٣,٧٧٧	٨٦,٢٢٣	١٠٠,٠٠٠	٠
٠	٥٣,٥٠٠	٨,٥٠٠	٤٥,٠٠٠
٠	٥٠,٠٠٠	٠	٥٠,٠٠٠
٠	٢٦١,٧٥٦	٢٦١,٧٥٦	٠
٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٠
١٣,٧٧٧	٥٠١,٤٧٩	٤٢٠,٢٥٦	٩٥,٠٠٠
<u>الإجمالي</u>			

اعانة صندوق دعم الجمعيات - تأسيس

تبرعات نقدية مقيدة - تشغيلي (جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالمجمعه)

تبرعات نقدية مقيدة - تشغيلي (جمعية البر بالارطاوية)

تبرعات نقدية مقيدة - كفالات حلقات

تبرعات نقدية مقيدة - تشغيلي (سليمان ابانمي)