

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بهروب

ترخيص رقم (٣٥٩٠) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

وتقدير مراجع الحسابات المستقل

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بهروب

جمعية أهلية - ترخيص رقم (٣٥٩٠) من المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي

جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم كما في ٢٤/١٢/٢٠٢٠ م

الفهرس

الصفحة

جدول المحتويات

٢ - ١

تقرير المراجع المستقل.

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

٦ - ١٤

إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

إلى السادة
جمعية تحفيظ القرآن الكريم بمحافظة هروب

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية تحفيظ القرآن الكريم بمحافظة هروب ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وانشطتها وتديقاتها النقية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهدافة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعة القوائم المالية، وقد وفيما أيضًا بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

آخر

تمت مراجعة القوائم المالية لجمعية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م بواسطة مراجع آخر الذي قد رأيا غير معدل في تقريره حول هذه القوائم المالية في ٩ مارس ٢٠٢٤م.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهدافة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسئولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكنها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرى، سواءً بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسئولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعى سوى القيام بذلك. والمكلفوون بالحكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول إذا كانت القوائم المالية كل تخلو من التحريف الجوهرى، سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائمًا عن التحريف الجوهرى عند وجوده.



تقرير المراجع المستقل (تمة)

إلى السادة

جمعية تحفظ القرآن الكريم بمحافظة هروب

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تمة)

ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة ل توفير أساس لرأينا. ويعود خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعدد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستثمارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجعة. ومع ذلك، فإن أحدهما أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقيف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحكومة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لها والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية تقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

عن شركة شبكة القوائم
(محاسبون و مراجعون قانونيون)

عبدالله بن موسى الفيفي
رقم الترخيص ٨٣٣

خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

الخميس : ٢٦ شوال ١٤٤٦
الموافق: ٤ أبريل ٢٠٢٥ م



كما في

<u>البيان</u>			<u>الأصول</u>
<u>بيان</u>			<u>الأصول المتداولة</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م		النقد وما في حكمه
٨٤٥,٢٦٢	٨٨٩,٣٨٧	٤	
٨٤٥,٢٦٢	٨٨٩,٣٨٧		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٤٩,٩٩٥	١٣٦,٠٢٣	٥	ممتلكات وآلات ومعدات ، الصافي
.	٧٦٤,٢٧٣	٦	مشروعات تحت التنفيذ
١٤٩,٩٩٥	٩٠٠,٢٩٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
			<u>أصول الأوقاف</u>
١,٠٥٠,٩٥١	١,٠٠٩,٦٧٥	٧	أصول أوقاف بالصافي
٧٦٤,٢٧٣	.	٨	مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف
١,٨١٥,٢٢٤	١,٠٠٩,٦٧٥		إجمالي أصول الأوقاف
٢,٨١٠,٤٨١	٢,٧٩٩,٣٥٨		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات</u>
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
١٢,٥٥٠	٤,٦٠٠	٩	ذمم دائنة والتزامات متداولة أخرى
١٢,٥٥٠	٤,٦٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
١٢,٥٥٠	٤,٦٠٠		إجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٢,٠٢١,٠٠٥	١,٩٩١,٢٩٤		صافي الأصول غير المقيدة
٨١,٥٢٥	٦٧,١٧٢	(١/١٠)	صافي الأصول المقيدة
٦٩٥,٤٠١	٧٣٦,٢٩٢	(٢/١٠)	صافي أصول الأوقاف
٢,٧٩٧,٩٣١	٢,٧٩٤,٧٥٨		صافي الأصول
٢,٨١٠,٤٨١	٢,٧٩٩,٣٥٨		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	م٢٠٢٤	م٢٠٢٣
الإيرادات والمكاسب					
البرعات النقدية	١٠٠٨١٢	٨٨٠٤٧	٠	١٨٨٨٥٩	١٧٣٧٨٩
tributes إنشاء الوقف القرآني	٠	٤٠٨٩١	٤٠٨٩١	٤٠٨٩١	٣١٠٦٩
اشتراكات الأعضاء	٣٠٠٠	٠	٠	٣٠٠٠	٣٦٠٠
إيرادات أخرى	٤٨٢٠٠	٠	٠	٤٨٢٠٠	٤٦٨٣٥
صافي الأصول المحررة من القيد	(١٠٢,٤٠٠)	١٠٢٤٠٠	٠	٤٠٨٩١	٢٨٠٩٥٠
اجمالي الإيرادات والمكاسب	٢٥٤٤١٢	(١٤,٣٥٣)	٤٠٨٩١	٢٨٠٩٥٠	٢٥٥٢٩٣
المصروفات والخسائر					
مصاريف البرامج والأنشطة	١٦٣٨١٨	٠	٠	١٦٣٨١٨	١٠٣٤٠٠
مصاريف التشغيل المحملة على النشاط	٣٠٣٠٥	٠	٠	٣٠٣٠٥	٧٠٧٤٩
المصاريف العمومية والإدارية	٣٤٧٥٢	٠	٠	٣٤٧٥٢	٩٨٥٦٧
استهلاك الأصول الثابتة	١٣٩٧٢	٠	٠	١٣٩٧٢	١٤١٩٣
استهلاك أصول الأوقاف	٤١٢٧٦	٠	٠	٤١٢٧٦	٤١٢٧٦
اجمالي المصروفات والخسائر	٢٨٤١٢٣	٠	٠	٢٨٤١٢٣	٢٩٨١٨٥
التغير في صافي الأصول	(٢٩,٧١١)	(١٤,٣٥٣)	٤٠٨٩١	(٣,١٧٣)	(٤٢,٨٩٢)
صافي الأصول في بداية السنة	٢٠٢١٠٥	٨١٥٢٥	٦٩٥٤٠١	٢٧٩٧٩٣١	٢٨٤٠٨٢٣
صافي الأصول في نهاية السنة	١٩٩١٢٩٤	٦٧١٧٢	٧٣٦٢٩٢	٢٧٩٤٧٥٨	٢٧٩٧٩٣١

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

م ۲۰۲۴

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :

٤٢,٨٩٢	(٣,١٧٣)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
١٤١٩٣	١٣٩٧٢	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٤١٢٧٦	٤١٢٧٦	استهلاك أصول أوقاف

التغيرات في :

١٢,٥٥٠	(٧,٩٥٠)	ذمم دائنة والتزامات متداولة اخرى
<u>٢٥١٢٧</u>	<u>٤٤١٢٥</u>	النقد من الأنشطة التشغيلية
<u>٢٥١٢٧</u>	<u>٤٤١٢٥</u>	صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :

إضافات ممتلكات آلات ومعدات	
إضافات مشروعات تحت التنفيذ	
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	
(١,٨٥٠)	٠
(٣٦,٠٠٠)	٠
(٣٧,٨٥٠)	٠

صافي التغير في النقد وما في حكمه	
النقد وما في حكمه في بداية السنة	٤٤,١٢٥
النقد وما في حكمه في نهاية السنة	(١٢,٧٧٣)
٨٥٧,٩٨٥	٨٤٥,٢٦٢
٨٤٥٢٦٢	٨٨٩٣٨٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

٥- ممتلكات الآلات ومعدات ، بالصافي :

الإجمالي	آلات ومعدات	أجهزة اتصال وأمن وحماية	خزن حديدية	السيارات	أجهزة كهربائية	أجهزة حاسب آلي وملحقاتها	أثاث ومفروشات مباني	أراضي	التكلفة :
٥٠٣,٣٢٩	١,٠٠٠	٨٥٠	٢,٧٠٠	١٧٥,٩٠٧	١٨,٤٦٨	١٣,٩٤٤	٨٨,١٦٠	١٣١,١٠٠	٧١,٢٠٠
.	إضافات
٥٠٣,٣٢٩	١,٠٠٠	٨٥٠	٢,٧٠٠	١٧٥,٩٠٧	١٨,٤٦٨	١٣,٩٤٤	٨٨,١٦٠	١٣١,١٠٠	٧١,٢٠٠
	%١٥	%٢٠	%١٠	%٢٠	%١٥	%٢٥	%١٠	%٤	نسبة الاستهلاك
٣٥٣,٣٣٤	٦٢	٧١	٢,٦٩٩	١٧٥,٩٠٦	١٨,٤٦٧	١٣,٩٤٣	٧٩,٦٩٧	٦٢,٤٨٩	٠
١٣,٩٧٢	١٥٠	١١٦	٠	٠	٠	٠	٨,٤٦٢	٥,٢٤٤	الاستهلاك
٣٦٧,٣٠٦	٢١٢	١٨٧	٢,٦٩٩	١٧٥,٩٠٦	١٨,٤٦٧	١٣,٩٤٣	٨٨,١٥٩	٦٧,٧٣٣	كم في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١٣٦,٠٢٣	٧٨٨	٦٦٣	١	١	١	١	١	٩٣,٣٩٧	٧١,٢٠٠
١٤٩,٩٩٥	٩٣٨	٧٧٩	١	١	١	١	٨,٤٦٣	٦٨,٦١١	كم في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٧- أصول أوقاف ، بالصافي :

الإجمالي	مباني وقف	أراضي وقف	التكلفة :
١,٢٩١,٩٠٣	١,٠٣١,٩٠٣	٢٦٠,٠٠٠	كم في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
.	.	.	إضافات
١,٢٩١,٩٠٣	١,٠٣١,٩٠٣	٢٦٠,٠٠٠	كم في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
	%٤	-	نسبة الاستهلاك
٢٤٠,٩٥٢	٢٤٠,٩٥٢	٠	الاستهلاك
٤١,٢٧٦	٤١,٢٧٦	٠	كم في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢٨٢,٢٢٨	٢٨٢,٢٢٨	٠	القيمة الدفترية :
١,٠٠٩,٦٧٥	٧٤٩,٦٧٥	٢٦٠,٠٠٠	كم في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١,٠٥٠,٩٥١	٧٩٠,٩٥١	٢٦٠,٠٠٠	كم في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

إيضاح رقم (١) عام :

اسم الجمعية : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بهروب
الكيان القانوني : جمعية أهلية
العنوان : جازان-المملكة العربية السعودية
التاريخ : صدرت هذه الشهادة بتاريخ (٢٠٢١/٠٢/٢٠) م. وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨) م و تاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ .
بيان الترخيص : يسري العمل بالترخيص حتى تاريخ ٢٠٢٥/٠٦/١٢ م

إيضاح رقم (٢) أساس الإعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهدافة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

ب- العملية الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وأيضاً عملة العرض وقد تم تقارب كافة الأرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية:-

تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية:

العرف المحاسبي:

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق و مبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع إن وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المنشآت غير الهدافة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما في حكمه:

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .

الأصول الثابتة والأوقاف:

تظهر الأصول الثابتة وأصول الأوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المترافق ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسبة الواردة بجدول الأصول الثابتة وأصول الأوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الإرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتاحات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الأنشطة .

مشروعات تحت التنفيذ:

تنضم إعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة - مباشرة وغير مباشرة - بالشاريع ويتم رسمتها إلى بند الأصول الثابتة أو الأوقاف عند الانتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة:

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقييم القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .

الدائون والمبالغ مستحقة الدفع:

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها.

مكافأة نهاية الخدمة:

يتم إثبات واحتساب مكافأة نهاية الخدمة عند الصرف.

الأصول غير المقيدة:

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لاي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة.

الأصول المقيدة:

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معًا وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة.

أصول الأوقاف:

تعد اصول الاوقاف جزء من اصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معًا مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

الإيرادات:

يتم إثبات التبرعات النقدية عند تحصيلها وفقاً لطبيعة الإيراد كما يتم إثبات الإيرادات الأخرى عند استحقاقها ويتم قياس التبرعات العينية بقيمتها العادلة.

المصاريف:

يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات انشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية.

تسجيل الحسابات:

تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية المثبتة على برنامج الحاسب الآلي في تسجيل معاملاتها المالية.

كما في		٤- النقد وما في حكمه :
		البيان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٨٤٥,٢٦٢	٨٨٩,٣٨٧	نقد لدى البنوك
٨٤٥,٢٦٢	٨٨٩,٣٨٧	الإجمالي

٥- ممتلكات الآلات ومعدات ، بالصافي (كشف مرفق) :

كما في		٦- مشروعات تحت التنفيذ :
		البيان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
-	٧٦٤,٢٧٣	مبني الجمعية الاستثماري
-	٧٦٤,٢٧٣	الإجمالي

٧- أصول أوقاف ، بالصافي (كشف مرفق) :

كما في		٨- مشروعات تحت التنفيذ (أوقاف) :
		البيان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٧٦٤,٢٧٣	-	الوقف القرآني الأول
٧٦٤,٢٧٣	-	الإجمالي

- تم إعادة تصنيف مشروعات تحت التنفيذ أوقاف إلى مشروعات تحت التنفيذ بناءً على قرار الجمعية العمومية للجمعية .

٩- ذمم دائنة والتزامات متداولة أخرى :

كما في		٩- ذمم دائنة والتزامات متداولة أخرى :
		البيان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٥,٧٥٠	٤,٦٠٠	أتعاب مهنية مستحقة
٦,٨٠٠	-	إيرادات مقدمة
١٢,٥٥٠	٤,٦٠٠	الإجمالي

١٠ - صافي الأصول :

كما في

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

		صافي الأصول	صافي الأصول	صافي الأصول	البيان
الأجمالي	الأوقاف	المقيدة	غير المقيدة		
٢,٨٤٠,٨٢٣	٢,٧٩٧,٩٣١	٦٩٥,٤٠١	٨١٥٢٥	٢٠٢١٠٥	كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(٤٢,٨٩٢)	(٣,١٧٣)	٤٠٨٩١	(١٤,٣٥٣)	(٢٩,٧١١)	التغير في صافي الأصول
٢٧٩٧٩٣١	٢٧٩٤٧٥٨	٧٣٦٢٩٢	٦٧١٧٢	١٩٩١٢٩٤	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الرصيد كما في**(١١٠) - صافي الأصول المقيدة والمحبورة منها :**

		أول المدة	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	البيان
الأجمالي					
١,١٤٤	٠	(١,١٤٤)	٠	١١٤٤	دعم مشروع كفالة الحلقات القرآنية -
١٢,٠٠٠	٠	(١٢,٠٠٠)	٠	١٢٠٠٠	وقف سعد عبدالله الموسى الخيري
٣٢٥٠٠	٠	(٣٢,٥٠٠)	٠	٣٢٥٠٠	دعم مشروع كفالة رواتب معلمات الدور
٢٨٢٠٠	٠	(٢٨,٢٠٠)	٠	٢٨٢٠٠	تبرعات لبرنامج كفالة حلقات ورواتب
٣٨٤١	٠	(٣,٨٤١)	٠	٣٨٤١	المعلمين والمعلمات من الشيخ / محمد عبد العزيز الحبيب
٣٨٤٠	٦٢٧٢	(١٤,٨١٥)	١٧٢٤٧	٣٨٤٠	الدفعة الأولى من كفالة معلمات حلقات تحفيظ القرآن بدعم من أوقاف علي عبد العزيز الضويان
-	٢٤,٩٠٠	(٩,٩٠٠)	٣٤٨٠٠	-	كفالة دار نسائية لتحفيظ القرآن - منصة تبرع
-	٣٦,٠٠٠	-	٣٦٠٠٠	-	كفالة الحلقات القرآنية - منصة تبرع
٨١,٥٢٥	٦٧,١٧٢	(١٠٢,٤٠٠)	٨٨,٠٤٧	٨١,٥٢٥	تبرعات لبرنامج كفالة الحلقات القرآنية ببنين وبنات لعام ١٤٤٦ هـ دعم مؤسسة سليمان الراجحي
					برنامـج كفالة الحلقات القرآنية ببنين وبنات لعام ١٤٤٦ هـ دعم مؤسسة الجميع الخيرية
					الإجمالي

الرصيد كما في**(٢١٠) - صافي الأصول الأوقاف والمحبورة منها :**

		أول المدة	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	البيان
الأجمالي					
٢٦٠٠٠	٢٦٠٠٠	٠	٠	٢٦٠٠٠	أرض الوقف
٤٠٩٧٢٩	٤٠٩٧٢٩	٠	٠	٤٠٩٧٢٩	مباني الوقف
٠	٤٠٨٩١	٤٠٨٩١	٠	٠	تبرعات تقديرية لبناء أوقاف
٢٥٦٧٢	٢٥٦٧٢	٠	٠	٢٥٦٧٢	بني دار الشيخ محمد العزي رحمه الله
٦٩٥,٤٠١	٧٣٦,٢٩٢	٤٠,٨٩١	٤٠,٨٩١	٦٩٥,٤٠١	الإجمالي

١١- تبرعات واستقطاعات نقدية:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر					<u>البيان</u>
<u>م٢٠٢٣</u>	<u>م٢٠٢٤</u>	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	
٦٥٢١٨	٣٢٦٥٢	٠	٠	٣٢٦٥٢	التبرع العام
٢٤٤٩٠	٢٦١٦٠	٠	٠	٢٦١٦٠	تبرعات وأوامر مستدمرة
٦٨٤٠٠	٠	٠	٠	٠	تبرعات لبرنامج كفالة الحلقات القرآنية بنين وبنات لعام ١٤٤٤ هـ دعم مؤسسة سليمان الراجحي
٠	٣٤٨٠٠	٠	٣٤٨٠٠	٠	تبرعات لبرنامج كفالة الحلقات القرآنية بنين وبنات لعام ١٤٤٦ هـ دعم مؤسسة سليمان الراجحي
٨٠٠٠	٠	٠	٠	٠	كفالات المجمع القرآني الصيفي دعم أوقاف عبدالله تركي الضحيان
٣٨٤١	٠	٠	٠	٠	كفالة دار نسائية لتحفيظ القرآن - منصة تبرع
٣٨٤٠	١٧٢٤٧	٠	١٧٢٤٧	٠	كفالة الحلقات القرآنية - منصة تبرع
٠	٣٩٠٠٠	٠	٣٩٠٠٠	٠	برنامج كفالة الحلقات القرآنية بنين وبنات لعام ١٤٤٦ هـ دعم مؤسسة الجميع الخيرية
٠	٠	٠	٠	٤٢٠٠	تبرعات الشيخ عبدالرحمن بن سليمان علي الفراج الإجمالي
١٧٣٧٨٩	١٤٦٨٥٩	٠	٨٨٠٤٧	١٠٠٨١٢	
تم					
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر					<u>البيان</u>
<u>م٢٠٢٣</u>	<u>م٢٠٢٤</u>				
١٠٠٠٠	١٢٥٥٠				إيرادات إيجار الباص
٤٤٠٠	٨٠٠				إيرادات إيجار مبني الجمعية
٢٤٤٣٥	١٨٨٥٠				إيرادات إيجار عمارة الجوف
٨٠٠٠	٨٨٠٠				إيرادات إيجار بيت شعبي الجوف
٤٦٨٣٥	٤٨٢٠٠				الإجمالي

١٢- إيرادات أخرى:

١٣ - مصاريف البرامج والأنشطة :**البيان**

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
م٢٠٢٣	م٢٠٢٤	
٦٨٤٠٠	٠	برنامـج كفالة حلقات القرآنية بنين وبنات لعام ١٤٤٤ هـ دعم مؤسسة سليمان الراجحي
٨٠٠٠	١٢٠٠٠	كفالات المجتمع القرآني الصيفي دعم أوقاف عبدالله تركي الضحيان
٢٧٠٠٠	١١٤٤	مصرفـات مشروع كفالة حلقات القرآنية وقف سعد عبدالله الموسى الخيري
٠	٢٨٢٠٠	كفالة معلمات حلقات تحفيظ القرآن بدعم من أوقاف علي عبدالعزيز الشوبان
٠	٣٢٥٠٠	كفالـة حلقات ورواتب المعلمين والمعلمات من الشيخ / محمد عبدالعزيز الحبيب
٠	٣٨٤١	كفالـة دار نسائية لتحفيظ القرآن - منصة تبرع
٠	١٤٨١٥	كفالـة حلقات القرآنية - منصة تبرع
٠	٩٩٠٠	برنامـج كفالة حلقات القرآنية بنين وبنات لعام ١٤٤٤ هـ دعم مؤسسة سليمان الراجحي
٠	٣٥١١٢	رواتـب ومكافـات حلقات تحفيظ القرآن
٠	٤٣٧٨	مصرفـات دور تحفيظ القرآن الكريم
٠	١٢٠٠٠	تكالـيف عمالة مؤقتة
٠	٩٤٢٨	مصاريف حكومية وتجديـد اقامـات
٠	٥٠٠	مصاريف نقل مصاحـف
١٠٣٤٠٠	١٩٣,٨١٨	الإجمالي

١٤ - مصاريف التشغيل المحملة على النشاط :**البيان**

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
م٢٠٢٣	م٢٠٢٤	
١٤,١١٢	٠	أجور ورواتـب وما في حكمها
١١,٣٣٤	١٢,٦٥٥	التأمينـات الاجتماعية
١٢,٦٣٢	١٢,٥٠٤	كهرباء
١٥٠	٠	ضيـافة
٢٠٠	٠	العيـبات والمهدـايا
١١,٦٨٣	٠	مصاريف حكومـية وتجـديـد اقامـات
٣,٥٥٠	٠	مكافـآت
٤٣٢	٠	مصرفـات نظـافة
١٥٠	٠	تحميل وتنـزيل
١١٤	٠	وقـود ومحـروـقات
١١,٤٠٠	٠	تكالـيف عمالة مؤـقـطة
٤٦٩	١,١١٧	مستـهلكـات ومستـلزمـات
٤,٢٣٦	٤,٠٢٩	صـيانـة واصـلاح
٢٨٧	٠	مستـلزمـات أنـظـمة المـعلومـات
٧٠٧٤٩	٣٠٣٠٥	الإجمالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

١٥ - مصروفات عمومية وإدارية :البيان

<u>البيان</u>	م٢٠٢٤	م٢٠٢٣
أجور ورواتب وما في حكمها	٢١٠٠٠	٥٦١١٢
مستلزمات المطبخ	٠	١٤٧
اشتراكات وتصديقات	٣٠٨٧	٦٦٠
تكليف مهنية واستشارات	٩٤٧٣	١١٥٠٠
مواد تنظيف	٠	١٤٨
مصاريف دعابة وإعلان	٣٧٥	٠
مصروفات البريد والهاتف	٧٢٣	٠
مصروفات بنكية وعمولات	٩٤	٠
<u>الإجمالي</u>	<u>٣٤٧٥٢</u>	<u>٦٨٥٦٧</u>

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ١٢/٣١/٢٠٢٤ م

ريال سعودي

١٦- إدارة مخاطر الأدوات المالية :

المخاطر جزء من أنشطة الجمعية وتدار من خلال آلية متواصلة تتكون من تحديد المخاطر ثم تقييمها ثم متابعتها وفقاً للقيود والضوابط الأخرى **مخاطر السوق**

مخاطر السوق هي مخاطر التذبذب في أداة مالية بسبب التغيرات في الأسعار السائدة في السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفوائد مما يؤثر على دخل الجمعية أو قيمة ما تمتلكه من أدوات مالية . تهدف إدارة مخاطر السوق إلى إدارة تلك المخاطر والسيطرة عليها ضمن الحدود المقبولة مع تعظيم العوائد . لم يكن هناك أي تغيير لعرض الشركة لمخاطر السوق أو الطريقة التي تدار بها تلك المخاطر وكيفية قياسها.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الجمعية على مقاولة التزاماتها المتعلقة بالالتزامات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الادارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات حال نشوئها. تتكون الالتزامات المالية المتداولة للجمعية من ذمم دائنة ومصروفات مستحقة وومطلوبات متداولة أخرى. من المتوقع من الناحية الفعلية أن يتم سداد جميع هذه الالتزامات المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي وتتوقع الجمعية أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في اخفاق طرف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. تعمل الجمعية على الحد من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالعملاء عن طريق وضع حدود ائتمان لكل عميل على حدة ومراقبة الذمم الدينية القائمة. فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الأدوات المالية الأخرى للجمعية فإن تعرض الجمعية للمخاطر ناشئ عن عشر الجهات التي يتم التعامل معها في السداد وان اقصى تعرض يساوي القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

مخاطر العملة

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الاجنبي. تخضع الجمعية للتقلبات في أسعار الصرف الاجنبي خلال دورة أعمالها العادية. لم تقم الجمعية بأية معاملات هامة بعملات عدا الريال السعودي .

١٧- إعتماد القوائم المالية :

تم إعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٤ أبريل ٢٠٢٥ م الموافق ٢٦ شوال ١٤٤٦ هـ