

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المذنب
مسجل بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٣)
المذنب * المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م

فهرست

* تقرير مراجع الحسابات المستقل.

* بيانات :

أ - قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م.

ب- قائمة الأنشطة عن الفترة من ٢٠٢٤/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م.

ج- قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م.

* إيضاحات القوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م :

أولاً : معلومات عن الجمعية من رقم (١) حتى رقم (٨)

ثانياً : أهم السياسات المحاسبية من رقم (٩) حتى رقم (١٩)

ثالثاً : إيضاحات عن القوائم المالية من رقم (٢٠) حتى رقم (٤٦)

إلى أصحاب الفضيلة والسعادة رئيس وأعضاء الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المنذب المحترمين
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ... وبعد ،،،

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المنذب والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١م وقائمة الأنشطة ، وقائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة 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 ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين، المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. وقد قمنا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

أمر آخر:

إن القوائم المالية المعدة للعام السابق المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١م تم مراجعتها من قبل مراجع حسابات آخر وقد أبدى رأياً مطلقاً عليها بتاريخ ١٣/١٠/١٤٤٥هـ الموافق ٢٢/٠٤/٢٠٢٤م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

- إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات الخيرية والقواعد والتعليمات المنفذة لها والتعليمات الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

- عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح، بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تعترض الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوى القيام بذلك.

- المكلفون بالحوكمة، 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 عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع، لكنه لا يضمن 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 التحريفات جوهرياً إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، كل منها على حدة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- التعرف على مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية وتقييمها، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة 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 للجمعية.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإن علينا أن نلفت انتباهنا في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للجمعية، لإبداء رأي في القوائم المالية. ونحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف وأداء مراجعة الجمعية. ونظل المسؤولون الوحيدون عن رأينا في المراجعة.
- لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية و التنظيمية الأخرى:

- تحتفظ الجمعية بسجلات محاسبية آلية منظمة بصورة أصولية، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع البيانات المالية المرفقة.
- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات الخيرية والقواعد والتعليمات المنفذة لها والتعليمات الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

شركة المحاسبون السعوديون

الرياض * المملكة العربية السعودية

محمد بن عبدالعزيز الدامغ

المرخص له برقم (٩٥)

التوقيع:



التاريخ: ١٤٤٦/١١/٠٧ هـ

الموافق: ٢٠٢٥/٠٥/٠٥ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٣)
المذنب * المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

بيان (أ)

البيان	رقم الإيضاح	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الأصول			
الأصول المتداولة			
إجمالي النقدية	(٢٠)	١,٩٦٠,٩٢١	٢,٢٣٠,٨٥٩
الذمم المدينة	(٢١)	-	٢,٠٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		١,٩٦٠,٩٢١	٢,٢٣٢,٨٥٩
الأصول غير المتداولة			
استثمارات عقارية	(٢٢)	١,٥٩٩,٨٠٠	١,٥٩٩,٨٠٠
صافي الأصول الثابتة	(٢٣)	٣,٤٧٨,٣٧٦	٣,٥١١,٥٦١
صافي الأصول غير الملموسة	(٢٤)	٩,٤٨٣	١٥,٨٣٣
إجمالي الأصول غير المتداولة		٥,٠٨٧,٦٥٩	٥,١٢٧,١٩٤
أصول الأوقاف			
مشروعات تحت التنفيذ	(٢٥)	١,١٧٩,٢٨٤	٩٢٢,٣٩٦
صافي الأصول الثابتة الوقفية	(٢٦)	١٥,٨٤٩,٢٤٨	١٦,٩١٦,٠١٩
إجمالي أصول الأوقاف		١٧,٠٢٨,٥٣٢	١٧,٨٣٨,٤١٥
إجمالي الأصول		٢٤,٠٧٧,١١٢	٢٥,١٩٨,٤٦٨
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
الذمم الدائنة	(٢٧)	١٠,٠٣٩	٥,٥٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		١٠,٠٣٩	٥,٥٠٠
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص إنشاء أوقاف	(٢٨)	٧١١,١٩٤	٥٩٣,٧٥٦
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٢٩)	٢٢٥,٧١٧	٢٠٥,٦٨٩
قروض طويلة الأجل	(٣٠)	-	٥٠٠,٠٠٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٩٣٦,٩١١	١,٢٩٩,٤٤٥
إجمالي الالتزامات		٩٤٦,٩٥٠	١,٣٠٤,٩٤٥
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة	(٣١)	٢١,٢٨٣,٤٥٠	٢٣,٣٠٦,٠٣٥
صافي الأصول المقيدة	(٣٢)	٦٤٧,٩٩٧	١٣٢,٢٦٦
صافي أصول الأوقاف	(٣٣)	١,١٩٨,٧١٥	٤٥٥,٢٢٢
إجمالي صافي الأصول		٢٣,١٣٠,١٦٢	٢٣,٨٩٣,٥٢٣
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢٤,٠٧٧,١١٢	٢٥,١٩٨,٤٦٨



* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٤٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *

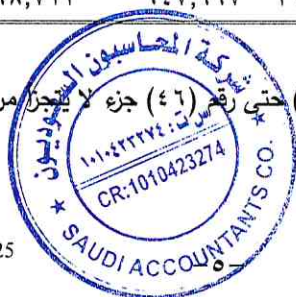
الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٣)
المذنب * المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن الفترة من ٢٠٢٤/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

بيان (ب)

الإجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	الإجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	أوقاف	مقيد	غير مقيد	إيضاح	البيان
						الإيرادات والمكاسب
٧٣٩,٨٩٠	٧١٤,٥٥٩	-	-	٧١٤,٥٥٩		التبرعات النقدية العامة
١٨٠,٨٧٧	١٧٣,٦٦٣	-	-	١٧٣,٦٦٣		الاستقطاعات (أوامر مستديمة)
١١,٢٠٠	١٠,٨٠٠	-	-	١٠,٨٠٠		الاشتراكات
١,٦٥١,٧٢٦	١,٠٠٢,٦٣٩	-	١,٠٠٢,٦٣٩	-	(٣٤)	التبرعات النقدية المقيدة
-	٢٤١,٤٥٤	٢٤١,٤٥٤	-	-		تبرعات الأوقاف
١٧٤,٠٦٤	١٥٨,١٦٦	-	١٥٨,١٦٦	-		إيرادات من الزكاة
١٦١,٠٦٦	١٣٧,٢٤٩	-	١٣٧,٢٤٩	-	(٣٥)	تبرعات خدمات تطوعية
٧٩,٥٨٧	-	-	-	-		تبرعات عينية
١,٤٦٦,٥٥٦	١,٨٢٤,٤٣٣	١,٦٩٨,٧٣٥	-	١٢٥,٦٩٨		إيرادات الإيجارات
٣٤٠,٦٥٥	٥١٦,٩٠٧	-	-	٥١٦,٩٠٧		إيرادات الرسوم والتسجيل
١٣,٠٠٠	-	-	-	-		أرباح رأسمالية من بيع أصول
٥٩,٠٤٦	-	-	-	-		أرباح استثمارات
٤,٨٧٧,٦٦٧	٤,٧٧٩,٨٧٠	١,٩٤٠,١٨٩	١,٢٩٨,٠٥٤	١,٥٤١,٦٢٧		إجمالي الإيرادات والمكاسب
						المصروفات والخسائر
٢,٣٦٦,٦٧٧	٣,١٦١,٢٣٠	-	٨٤٧,٧٧٥	٢,٣١٣,٤٥٥	(٣٦)	مصروفات الأنشطة
٤٨٩,٥٠٠	-	-	-	-		مساعداة نقدية من الزكاة
١٦١,٠٦٦	١٣٧,٢٤٩	-	١٣٧,٢٤٩	-		مصروفات خدمات تطوعية
٣٦,٠٠٠	-	-	-	-		مصروفات منصة إحسان
٥٠٣,٠٦٦	-	-	-	-		مصروفات المنح الحكومية
٢٠٠,٠٦٤	١٢٩,٩٢٥	١٢٩,٩٢٥	-	-	(٣٧)	مصروفات الأوقاف
٣٣٧,٩٩٦	٣٠٧,٦٥٢	-	-	٣٠٧,٦٥٢	(٣٨)	مصروفات جمع الأموال
١٤,٤٦٧	١٧,٤٥١	-	-	١٧,٤٥١	(٣٩)	مصروفات الاستثمار
٤٠,٠٠٠	-	-	-	-		مصروفات الحوكمة
٧٤٠,٢٠٤	٦٠٩,٩٥١	-	-	٦٠٩,٩٥١	(٤٠)	المصروفات العمومية والإدارية
٥,٥٨٣	٦,٣٥٠	-	-	٦,٣٥٠		إطفاء الأصول غير الملموسة
١,٢٢٦,٩٥١	١,١٧٣,٤٢٣	١,٠٦٦,٧٧١	-	١٠٦,٦٥٢		استهلاك الأصول الثابتة
٦,١٢١,٥٧٤	٥,٥٤٣,٢٣١	١,١٩٦,٦٩٦	٩٨٥,٠٢٤	٣,٣٦١,٥١١		إجمالي المصروفات والخسائر
(١,٢٤٣,٩٠٧)	(٧٦٣,٣٦١)	٧٤٣,٤٩٣	٣١٣,٠٣٠	(١,٨١٩,٨٨٤)		التغير في صافي الأصول
٢٥,١٣٧,٤٣٠	٢٣,٨٩٣,٥٢٣	٤٥٥,٢٢٢	١٣٢,٢٦٦	٢٣,٣٠٦,٠٣٥		صافي الأصول في بداية السنة
-	-	-	٢٠٢,٧٠١	(٢٠٢,٧٠١)		تسويات تخص سنوات سابقة
٢٣,٨٩٣,٥٢٣	٢٣,١٣٠,١٦٢	١,١٩٨,٧١٢	٦٤٧,٩٩٧	٢١,٢٨٣,٤٥٠		صافي الأصول في نهاية السنة

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٤٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٣)
المذنب * المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٤م

بيان (ج)

٢٠٢٣/١٢/٣١م	٢٠٢٤/١٢/٣١م	البيان
		<u>أولاً : التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</u>
(١,٢٤٣,٩٠٧)	(٧٦٣,٣٦١)	التغير في صافي الأصول
		<u>التعديلات للبنود غير النقدية</u>
٢٠٤,٤٧١	١٠٦,٦٥٢	إهلاك الأصول الثابتة
١,٠٢٢,٤٨٠	١,٠٦٦,٧٧١	إهلاك الأصول الثابتة الأوقاف
٥,٥٨٣	٦,٣٥٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
٤٣,٢٦٤	٣٣,٦١١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٢٧,٢١١	١١٧,٤٣٨	مخصص إنشاء أوقاف
		<u>التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٢,٠٠٠)	٢,٠٠٠	الذمم المدينة
٥,٥٠٠	٤,٥٣٩	الذمم الدائنة
-	(١٣,٥٨٣)	مكافأة نهاية الخدمة (المسدد)
١٦٢,٦٠٢	٥٦٠,٤١٧	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		<u>ثانياً : التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٥٠٣,٨٥٥)	(٧٣,٤٦٧)	إضافات الأصول الثابتة
(١,١٠٧,٢٨٦)	-	إضافات أصول الأوقاف
(٥,٧٥٠)	-	إضافات الأصول غير الملموسة
٧٣٥,٣٢٨	(٢٥٦,٨٨٨)	التغير في مشروعات تحت التنفيذ
(٨٨١,٥٦٣)	(٣٣٠,٣٥٥)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
		<u>ثالثاً : التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية</u>
٥٠٠,٠٠٠	(٥٠٠,٠٠٠)	قروض طويلة الأجل
٥٠٠,٠٠٠	(٥٠٠,٠٠٠)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(٢١٨,٩٦١)	(٢٦٩,٩٣٨)	صافي التدفقات النقدية خلال العام
٢,٤٤٩,٨٢٠	٢,٢٣٠,٨٥٩ (٢٠)	رصيد النقدية أول المدة
٢,٢٣٠,٨٥٩	١,٩٦٠,٩٢١ (٢٠)	رصيد النقدية آخر المدة

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (٤٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



إيضاحات الحساب الختامي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١م

أولاً .. معلومات عن الجمعية :

- (١) الاسم : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المذنب .
- (٢) المركز الرئيسي : منطقة القصيم - محافظة المذنب * المملكة العربية السعودية .
- (٣) رقم الترخيص : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٣) وتاريخ ٢٠١٩/١١/١٩م.
- (٤) السجل التجاري : الجمعية مسجلة بوزارة التجارة كمؤسسة فردية برقم موحد ٧٠٣٠٨١٥٨١٠ وبموجب سجل تجاري رقم ١١٣٠١١٣١٨ وتاريخ ١٤٤٤/٠٢/١٧ هـ ، برأس مال مقداره ٥,٠٠٠ ريال ، ونشاطه هو الجمعيات الثقافية والاجتماعية .
- (٥) أهداف الجمعية: تهدف الجمعية إلى تحقيق الغرض الذي أنشئت من أجله ، وذلك إلى تحقيق الأهداف التالية:
 - أ- تصحيح تلاوة القرآن الكريم .
 - ب- تحفيظ القرآن الكريم .
 - ج- إعداد المعلمين والمعلمات للعمل في حلقات القرآن الكريم .
 - د- غرس تعظيم كتاب الله تعالى لدى المجتمع .
 - هـ- تعليم علم القراءات بين الحفاظ .
- (٦) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي.
- (٧) العملة : الريال السعودي وقد قربت أرقام القوائم المالية لأقرب ريال واحد .

ثانياً .. أهم السياسات المحاسبية :

(٨) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :

(أ) الإيرادات :

أ/١- التبرعات والزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .

أ/٢- إعانة الوزارة وإيرادات الأنشطة الاستثمارية طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

أ/٣- الإيرادات الأخرى يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .

(ب) المصروفات :

ب/١- المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

ب/٢- المصروفات من المساعدات والزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .

ب/٣- مصروفات الأنشطة الاستثمارية طبقاً لمبدأ الاستحقاق فور استحقاقها .

وعلى هذا الأساس تم إعداد القوائم المالية ، فيما عدا قائمة التدفقات النقدية يتم إعدادها طبقاً للأساس النقدي .

(٩) التبرعات العينية :

يتم تقدير قيمة التبرعات العينية المستلمة بمعرفة لجنة مشكلة لهذا الغرض حسب سعر السوق وتثبت دفترياً على هذا الأساس ويتم صرفها بنفس القيمة .

(١٠) الأصول الثابتة :

أ - يتم احتساب قسط استهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت ، وحسب اللائحة الأساسية لنظام جمعيات تحفيظ القرآن الكريم ، وطبقاً للمعدلات التالية :

الأصل	نسبة الاستهلاك %
السيارات	١٠ %
الأثاث المكتبي	٢٠ %
الكتب والمراجع	١٥ %
أجهزة الحاسب الآلي	٤ %
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥ %
لوحات دعائية وإعلان	١٥ %
أجهزة تبريد وتكييف	١٥ %

ب- الأصول الثابتة من التبرعات يتم تقويمها على أساس سعر السوق وتصنف ضمن قائمة الأنشطة إلي تبرعات مقيدة وغير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

(١١) النقد والنقد المعادل :

يتكون النقد والنقد المعادل من النقدية بالصندوق والأرصدة البنكية غير مقيدة الاستخدام لدى البنوك ورصيد العهد النقدية لدى أمناء العهد ،

(١٢) الذمم المدينة :

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد حسم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (إن وجد) ، ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء علي دراسة للأعمار الافرادية لأرصدة الذمم المدينة وتقيم لمدى قابليتها للتحصيل وذلك في نهاية السنة المالية ،

(١٣) الذمم الدائنة :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الأصول والخدمات المستلمة ،

(١٤) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الأنشطة بما يتم تجنيبه للعاملين خلال الفترة ،

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٣)
المذنب * المملكة العربية السعودية

(١٥) مخصص إنشاء أوقاف :

يتم تكوين مخصص إنشاء الأوقاف وفقاً لما ورد بصك الوقف يحسب بنسبة ٢٠% من ريع الأوقاف سنوياً مضاف إليه ما ورد بقرار إدارة الجمعية بتاريخ ٢٠٢٢/٠١/٠١م المبالغ التي تدخل بحسابي (حساب وقف الأحسان وحساب معهد إعدادات معلمات القرآن) خلال السنة المالية مضاف إليه ما ورد بقرار إدارة الجمعية بتاريخ ٢٠٢٣/٠١/٠١م المبالغ التي تدخل بحساب وقف تاج والدين خلال السنة المالية .

(١٦) القروض :

ويتضمن هذا الحساب المبالغ التي اقترضتها الجمعية من الغير ويلزم سدادها في فترات مالية أخرى .

(١٧) صافي الأصول غير المقيدة :

تشأ صافي الأصول غير المقيدة للجمعية نتيجة مضاهاة الإيرادات الناتجة من تقديم الخدمات وإنتاج وبيع السلع والدخل من الاستثمارات المالية والتبرعات المستلمة غير المقيدة مع مصاريف الخدمات المقدمة والسلع المباعة و مصاريف جمع التبرعات والوظائف الإدارية .

(١٨) صافي الأصول المقيدة :

تتمثل صافي الأصول المقيدة في الموارد الداخلة للجمعية في صورة أصول يخضع استخدامها لقيود مؤقتة من قبل المتبرع بها ، بالإضافة إلى قيمة الأصول المحولة من الأصول غير المقيدة إلى الأصول المقيدة .

(١٩) صافي أصول الأوقاف :

يتمثل صافي أصول الأوقاف في الموارد الداخلة للجمعية في صورة أصول يخضع استخدامها لقيود دائمة من قبل المتبرع وبناء على الصكوك الوقفية .

ثالثاً .. إيضاحات على القوائم المالية :

(٢٠) إجمالي النقدية :

بلغ إجمالي النقدية مبلغ ١,٩٦٠,٩٢١ ريال ، عبارة عن نقدية لدى البنوك وتفاصيلها كالتالي :		البيان
٢٠٢٣/١٢/٣١م	٢٠٢٤/١٢/٣١م	مصرف الراجحي
٢,٢٢٥,٩٢٩	١,٩٥٥,٢١١	بنك البلاد
٤,٩٣٠	٥,٧١٠	الإجمالي
٢,٢٣٠,٨٥٩	١,٩٦٠,٩٢١	

(٢١) الذمم المدينة :

بلغ رصيد الذمم المدينة مبلغ صفر ريال ، عبارة عن :		البيان
٢٠٢٣/١٢/٣١م	٢٠٢٤/١٢/٣١م	إيجارات مستحقة
٢,٠٠٠	-	الإجمالي
٢,٠٠٠	-	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٣)
المذنب * المملكة العربية السعودية

(٢٢) الاستثمارات العقارية :

البيان		بلغت الاستثمارات العقارية مبلغ ١,٥٩٩,٨٠٠ ريال ، عبارة عن :	
أراضي بمخططات المذنب	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	
	١,٥٩٩,٨٠٠	١,٥٩٩,٨٠٠	
الإجمالي	١,٥٩٩,٨٠٠	١,٥٩٩,٨٠٠	

* لم يتم تقييم الاستثمارات العقارية في نهاية السنة المالية ٢٠٢٤ م لارتفاع تكلفة التقييم على الجمعية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٣)
المذنب * المملكة العربية السعودية

(٢٣) صافي الأصول الثابتة :

بلغ صافي الأصول الثابتة مبلغ ٣,٤٧٨,٣٧٦ ريال ، وتفاصيلها كالتالي :

الإجمالي	أجهزة تبريد وتكييف	لوحات دعائية وإعلان	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	أجهزة الحاسب الآلي	الكتب والمراجع	الأثاث المكتبي	سيارات	الأراضي	ريال سعودي
٥,٣١٠,٠٠٠	١٨٦,١٥١	١١,٨٠٠	١٥,٠٧٤	٤١٣,٠٤٨	٢٤,٥٧٤	٧٠٤,٦٠٧	٩١٠,١١٦	٣,٠٤٤,٦٣٠	٣,٠٤٤,٦٣٠
٧٣,٤٦٧	-	٩٠٠	-	٢٠,٧٠٠	٢,٣٠٠	٤٩,٥٦٧	-	-	-
٥,٣٨٣,٤٦٧	١٨٦,١٥١	١٢,٧٠٠	١٥,٠٧٤	٤٣٣,٧٤٨	٢٦,٨٧٤	٧٥٤,١٧٤	٩١٠,١١٦	٣,٠٤٤,٦٣٠	٣,٠٤٤,٦٣٠
١,٧٩٨,٤٣٩	٤٠,٦٦١	٢,٠٨٩	٤,١٩٦	٤٠٧,٧٩٩	٢٠,٨٠٥	٤١٢,٧٧٤	٩١٠,١١٥	-	-
١٠٦,٦٥٢	٢٧,٩٢٣	١,٥٦٩	٢,٢٦١	٤٨٦	٦٨٠	٧٣,٧٣٣	-	-	-
١,٩٠٥,٠٩١	٦٨,٥٨٤	٣,٦٥٨	٦,٤٥٧	٤٠٨,٢٨٥	٢١,٤٨٥	٤٨٦,٥٠٧	٩١٠,١١٥	-	-
٣,٤٧٨,٣٧٦	١١٧,٥٦٧	٩,٠٤٢	٨,٦١٧	٢٥,٤٦٣	٥,٣٨٩	٢٦٧,٦٦٧	١	٣,٠٤٤,٦٣٠	٣,٠٤٤,٦٣٠
٣,٥١١,٥٦١	١٤٥,٤٩٠	٩,٧١١	١٠,٨٧٨	٥,٢٤٩	٣,٧٦٩	٢٩١,٨٣٣	١	٣,٠٤٤,٦٣٠	٣,٠٤٤,٦٣٠

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٣)
المذنب * المملكة العربية السعودية

(٢٤) صافي الأصول غير الملموسة:

بلغ صافي الأصول غير الملموسة مبلغ ٩,٤٨٣ ريال ، عبارة عن رخص وبرامج وتفاصيلها كالتالي :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الرصيد أول السنة	٣١,٧٥٠	٢٦,٠٠٠
إضافات خلال السنة	-	٥,٧٥٠
الرصيد آخر السنة	٣١,٧٥٠	٣١,٧٥٠
الإطفاء المتراكم		
الرصيد أول المدة	١٥,٩١٧	١٠,٣٣٤
إطفاء السنة	٦,٣٥٠	٥,٥٨٣
الرصيد آخر السنة	٢٢,٢٦٧	١٥,٩١٧
صافي الأصول غير الملموسة	٩,٤٨٣	١٥,٨٣٣

(٢٥) مشروعات تحت التنفيذ :

بلغت المشروعات تحت التنفيذ مبلغ ١,١٧٩,٢٨٤ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
مشروع وقف تعليم القرآن	١,١٧٩,٢٨٤	٩٢٢,٣٩٦
الإجمالي	١,١٧٩,٢٨٤	٩٢٢,٣٩٦

(٢٦) صافي الأصول الثابتة الوقفية :

بلغ صافي الأصول الثابتة الوقفية مبلغ ١٥,٨٤٩,٢٤٨ ريال ، وتفاصيلها كالتالي :

التكلفة	الأراضي	المباني	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م	١٧٩,٧٠٠	٢٦,٦٦٩,٢٨٤	٢٦,٨٤٨,٩٨٤
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٧٩,٧٠٠	٢٦,٦٦٩,٢٨٤	٢٦,٨٤٨,٩٨٤
الاستهلاك المتراكم			
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م	-	٩,٩٣٢,٩٦٥	٩,٩٣٢,٩٦٥
استهلاك السنة	-	١,٠٦٦,٧٧١	١,٠٦٦,٧٧١
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	-	١٠,٩٩٩,٧٣٦	١٠,٩٩٩,٧٣٦
صافي القيمة الدفترية			
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٧٩,٧٠٠	١٥,٦٦٩,٥٤٨	١٥,٨٤٩,٢٤٨
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١٧٩,٧٠٠	١٦,٧٣٦,٣١٩	١٦,٩١٦,٠١٩

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٣)
المذنب * المملكة العربية السعودية

(٢٧) الذمم الدائنة :

بلغت الذمم الدائنة مبلغ ١٠,٠٣٩ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
المصروفات المستحقة	٥,٤٦٢	٥,٥٠٠
ضريبة القيمة المضافة	٤,٥٧٧	-
الإجمالي	١٠,٠٣٩	٥,٥٠٠

(٢٨) مخصص إنشاء أوقاف :

بلغ مخصص إنشاء أوقاف مبلغ ٧١١,١٩٤ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الرصيد في أول المدة	٥٩٣,٧٥٦	٤٦٦,٥٤٥
المكون خلال العام	١١٧,٤٣٨	١٢٧,٢١١
الرصيد في آخر المدة	٧١١,١٩٤	٥٩٣,٧٥٦

(٢٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

بلغ مخصص مكافأة نهاية الخدمة مبلغ ٢٢٥,٧١٧ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الرصيد في أول المدة	٢٠٥,٦٨٩	١٦٢,٤٢٥
المكون خلال العام	٣٣,٦١١	٤٣,٢٦٤
المنصرف خلال العام	(١٣,٥٨٣)	-
الرصيد في آخر المدة	٢٢٥,٧١٧	٢٠٥,٦٨٩

(٣٠) القروض طويلة الأجل :

بلغت القروض طويلة الأجل مبلغ صفر ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الرصيد في أول المدة	٥٠٠,٠٠٠	-
المستلم خلال العام	-	٥٠٠,٠٠٠
المسدد خلال العام	(٥٠٠,٠٠٠)	-
الرصيد في آخر المدة	-	٥٠٠,٠٠٠

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٣)
المذنب * المملكة العربية السعودية
(٣١) صافي الأصول غير المقيدة :

بلغ رصيد صافي الأصول غير المقيدة مبلغ ٢١,٢٨٣,٤٥٠ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الرصيد في أول العام	٢٣,٣٠٦,٠٣٥	٢٣,٧٤٩,٩٢٦
يخصم: التغير في صافي الأصول غير المقيدة	(١,٨١٩,٨٨٤)	(٤٤٣,٨٩١)
يخصم: المحول إلى صافي الأصول المقيدة	(٢٠٢,٧٠١)	-
الرصيد في آخر العام	٢١,٢٨٣,٤٥٠	٢٣,٣٠٦,٠٣٥

(٣٢) صافي الأصول المقيدة :

أ- بلغ رصيد صافي الأصول المقيدة مبلغ ٦٤٧,٩٩٧ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الرصيد في أول العام	١٣٢,٢٦٦	٩٣٥,١٦١
يضاف/(يخصم): التغير في صافي الأصول المقيدة	٣١٣,٠٣٠	(٨٠٢,٨٩٥)
يضاف: المحول من صافي الأصول غير المقيدة	٢٠٢,٧٠١	-
الرصيد في آخر العام	٦٤٧,٩٩٧	١٣٢,٢٦٦

ب- يتكون رصيد صافي الأصول المقيدة من التالي :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الزكاة	٢٥٥,٨٧٧	٩٧,٧١١
كفالات وبرامج أنشطة الجمعية	٣٩٢,١٢٠	٣٤,٥٥٥
الإجمالي	٦٤٧,٩٩٧	١٣٢,٢٦٦

(٣٣) صافي أصول الأوقاف :

بلغ رصيد صافي أصول الأوقاف مبلغ ١,١٩٨,٧١٥ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الرصيد في أول العام	٤٥٥,٢٢٢	٤٥٢,٣٤٢
يضاف: التغير في صافي أصول الأوقاف	٧٤٣,٤٩٣	٢,٨٨٠
الرصيد في آخر العام	١,١٩٨,٧١٥	٤٥٥,٢٢٢

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٣)
المذنب * المملكة العربية السعودية
(٣٤) التبرعات النقدية المقيدة :

بلغت التبرعات النقدية المقيدة مبلغ ١,٠٠٢,٦٣٩ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٤م	عام ٢٠٢٣م
كفالات حلقات قرآنية	٣٠٤,٣٥٢	٦٣٢,٨٣٩
برنامج التبيان لتلقين الأطفال	١٨٠,٠٠٠	-
الدورة الصيفية	١٣٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠
دعم مؤسسة العثيم الخيرية للحلقات العامة	١١٠,٣٩٠	١٠٠,٠٠٠
دعم حلقات مجمع عبد العزيز ابن باز	٩٢,٢٣٥	٨٢,١٣٧
دعم برنامج التلقين	٥١,٤٩٨	-
دعم لـمدرسة الفرقان	٤٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠
منصة هدف	٣٩,٥٠٠	٢٤,٠٠٠
دعم الخطة التشغيلية لمعهد ابن كثير	٢٠,٠٠٠	-
برنامج براعم دار القرآن	١٤,٠٦٠	-
دعم مجمع حلقات المقبل	٧,٠٥٤	٨٠,٦٠١
برنامج الحلقات القرآنية عن بعد	٦,٨٠٠	-
برنامج غراس لتلقين الأطفال	٦,٧٥٠	-
مشروع كفالة أيتام	-	٥٣٢,٩٢٧
دعم منصة الأمير محمد بن سلمان	-	٥٧,٦٠٠
مشروع ورث مصحفاً في مكة المكرمة	-	٣٩,٦٢٢
الإجمالي	١,٠٠٢,٦٣٩	١,٦٥١,٧٢٦

(٣٥) تبرعات خدمات تطوعية :

بلغت تبرعات الخدمات التطوعية مبلغ ١٣٧,٢٤٩ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٤م	عام ٢٠٢٣م
تبرعات من معلمي البنين والبنات	١٣٧,٢٤٩	١٦١,٠٦٦
الإجمالي	١٣٧,٢٤٩	١٦١,٠٦٦

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٣)
المذنب * المملكة العربية السعودية

(٣٦) مصروفات الأنشطة :

أ- بلغت مصروفات الأنشطة مبلغ ٣,١٦١,٢٣٠ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٤ م	عام ٢٠٢٣ م
مصروفات الأنشطة غير المقيمة - إيضاح رقم (٣٦/ب)	٢,٣١٣,٤٥٥	٧٦٦,٥٥٨
مصروفات الأنشطة المقيمة - إيضاح رقم (٣٦/ج)	٨٤٧,٧٧٥	١,٦٠٠,١١٩
الإجمالي	٣,١٦١,٢٣٠	٢,٣٦٦,٦٧٧

ب- بلغت مصروفات الأنشطة غير المقيمة مبلغ ٢,٣١٣,٤٥٥ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٤ م	عام ٢٠٢٣ م
رواتب المعلمين والمعلمات	١,٨٦٤,٤٧٠	٤٦٣,٨٨٦
مصروفات تشغيل محملة على النشاط	٤٣٦,٦٦٢	٢٩٣,٧١٤
جوائز الطلاب والطالبات	١٢,٣٢٣	٨,٤٠٣
مصروفات أنشطة تعليمية	-	٥٥٥
الإجمالي - إيضاح رقم (٣٦/أ)	٢,٣١٣,٤٥٥	٧٦٦,٥٥٨

ج- بلغت مصروفات الأنشطة المقيمة مبلغ ٨٤٧,٧٧٥ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٤ م	عام ٢٠٢٣ م
كفالات حلقات قرآنية	٢٧٧,٧٨٧	٦٨٠,٥٦٢
مصروفات مدرسة الفرقان	١١٧,٠٩٤	-
مصروفات من دعم مؤسسة العثيم الخيرية للحلقات العامة	١١٠,٣٩٠	١٠٠,٠٠٠
الدورة الصيفية	٨٨,٦٠٥	١٢,٠٠٠
مشروع ورث مصحفاً في مكة المكرمة	٧٦,٧٨٧	-
حلقات مجمع عبد العزيز ابن باز	٥٩,٣١٠	١٩,٣٤٥
المنصرف من مشروع اوقاف العضيبي لتلقي	٥١,٤٩٨	-
مصروفات من دعم منصة هدف	٣٩,٥٠٠	٢٤,٠٠٠
مصروفات تشغيلية لمعهد ابن كثير	١٩,٦٠٠	١٤,١٠٢
مصروفات مجمع حلقات المستقبل	٧,٠٥٤	١٢٣,٩١٨
برنامج التلقي	١٥٠	٣٥,٦٦٥
كفالة طالب	-	٥٣٢,٩٢٧
مصروفات من دعم منصة الأمير محمد بن سلمان	-	٥٧,٦٠٠
الإجمالي - إيضاح رقم (٣٦/أ)	٨٤٧,٧٧٥	١,٦٠٠,١١٩

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٣)
المذنب * المملكة العربية السعودية

(٣٧) مصروفات الأوقاف :

بلغت مصروفات الأوقاف مبلغ ١٢٩,٩٢٥ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٤م	عام ٢٠٢٣م
صيانة وإصلاح	٥٨,٨٥٠	١٢٩,٢٣٤
أتعاب وعمولات	٤٤,٩١٢	٢٦,٤٢٧
هاتف وكهرباء ومياه	٢٥,٩٦٣	٤٢,٨١٣
أجور تحميل وتنزيل	٢٠٠	١,٥٩٠
الإجمالي	١٢٩,٩٢٥	٢٠٠,٠٦٤

(٣٨) مصروفات جمع الأموال :

بلغت مصروفات جمع الأموال مبلغ ٣٠٧,٦٥٢ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٤م	عام ٢٠٢٣م
رواتب وأجور	١٢٩,٤٧١	١٦٥,٢٢٦
دعاية وإعلان	١٠٢,١٣٨	١١٥,٨٦٨
تأمينات اجتماعية	٤٥,٩٤٦	٢٤,٥١١
تأمين طبي	١٣,٢٣١	-
هاتف وإنترنت	٨,٥٢٠	٣,٧٥٧
مكافأة نهاية الخدمة	٧,٦٧٦	٢١,٤٧٦
محروقات	٥٨٠	٣٦٠
عينات وهدايا	٩٠	-
بدل إجازة	-	٦,٧٩٨
الإجمالي	٣٠٧,٦٥٢	٣٣٧,٩٩٦

(٣٩) مصروفات الاستثمارات :

بلغت مصروفات الاستثمارات مبلغ ١٧,٤٥١ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٤م	عام ٢٠٢٣م
كهرباء ومياه	٨,٦٤١	٢,١٩١
صيانة وإصلاح	٥,٠٣٠	٧,٣٥١
عمولات	٣,١٨٠	٤,٩٢٥
تحميل وتنزيل	٦٠٠	-
الإجمالي	١٧,٤٥١	١٤,٤٦٧

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٣)
المذنب * المملكة العربية السعودية

(٤٠) المصروفات العمومية والإدارية :

بلغت المصروفات العمومية والإدارية مبلغ ٦٠٩,٩٥١ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٤ م	عام ٢٠٢٣ م
رواتب وأجور	٣٢٥,٤٠٠	٤١١,٣٧٩
تأمينات اجتماعية	٧٧,٩٥١	٦٢,٣٣٤
رسوم واشتراكات	٤٧,٤٩٧	٦,٤٤١
تأمين طبي	٣٨,٤٣١	٧,٥١٠
هاتف وكهرباء ومياه	٢٨,٩٤٥	٣١,٧١٧
إقامات وتأشيرات	٢٢,٥٣٠	١٠,٦٥٠
مصاريف بنكية	١٧,٦٠٨	٧٧,٣٨٣
مكافأة نهاية الخدمة	١٤,٠٠٩	١٩,٣٧٣
صيانة وإصلاح	١١,٤٢٥	١٥,٠١٤
أتعاب واستشارات	١٥,٥٢٥	٤٣,٣٩٥
ضيافة ونظافة	٥,٤٨١	١٠,٤٠٢
محروقات	٢,٧٤٠	٢,٤٧٠
مستهلكات	٩٦٢	٧٢٠
أدوات كتابية ومطبوعات	٨٩٧	٢,٤٨٦
غرامات ومخالفات	٥٥٠	-
تدريب وتأهيل	-	٩,٠٠٠
دعاية وإعلان	-	٨,١٢٨
تذاكر السفر	-	٧,٠٠٠
مكافآت أخرى	-	٥,٠٠٠
الإجازات	-	٤,٧٥٣
تحميل وتنزيل	-	٣,٧٣٧
بدل انتداب	-	٧٥٠
مستلزمات أنظمة المعلومات	-	٥٦٢
الإجمالي	٦٠٩,٩٥١	٧٤٠,٢٠٤

(٤١) الموقف الزكوي :

- أ- قدمت الجمعية إقراراتها الزكوية حتى عام ٢٠٢٣ م علي الموقع الالكتروني لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك .
ب- آخر شهادة زكاة حصلت عليها الجمعية عن تقديم إقرار السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م برقم ١١١٢٥٨٠١٦٣ وتاريخ ١٤٤٦/٠٤/٢١ هـ صالحة حتى ١٤٤٦/١١/٠٢ هـ الموافق ٢٠٢٥/٠٤/٣٠ م.

(٤٢) الارتباطات الرأسمالية :

لا يوجد أي ارتباطات رأسمالية على الجمعية ناتجة عن عقود توريد أي أصول ثابتة لم يتم إدراجها حتى تاريخ إعداد الميزانية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م.

(٤٣) الالتزامات المحتملة :

أ - لا يوجد على الجمعية التزامات محتملة في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م .

ب- لا يوجد قضايا ضد الجمعية من الغير ، وخلال عام ٢٠٢٤م تم رفع قضايا من الجمعية ضد الغير بعدد (١٢) قضية للمطالبة بمديونيات للجمعية بمبلغ إجمالي مقداره ٥٦٨,١٢٥ ريال وقد تم اخذ أحكام تنفيذية لصالح الجمعية بتحصيل تلك المديونيات وقد تم تحصيل مبلغ ١٧٣,٥٨٧ ريال وباقي التحصيل مبلغ ٣٩٤,٥٣٨ ريال.

(٤٤) الأحداث اللاحقة :

لا توجد أي أحداث لاحقة بعد تاريخ القوائم المالية تؤثر على القوائم المالية الحالية .

(٤٥) تبويب أرقام السنة المقارنة :

تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لتتناسب مع تبويب أرقام السنة الحالية.

(٤٦) موافقة مجلس الإدارة :

تم موافقة مجلس إدارة الجمعية على القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م بتاريخ ١٤٤٦/١١/٠٧ هـ الموافق ٢٠٢٥/٠٥/٠٥ م.