

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رجال المع
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٨١)
القواعد المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
وتقدير المراجع المستقل

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رجال المع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٨١)
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الصفحة

الفـ دس

٣ - ١

تقرير المراجع المستقل

٤

قائمة المركز المالي

٥

قائمة الأنشطة

٦

قائمة التدفقات النقدية

١٦ - ٧

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

إلى السادة/أعضاء مجلس الأمانة

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رجال المع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٨١)
عسير - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رجال المع ("الجمعية")، والمسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٨١)، والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة بما في ذلك الإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهدافة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، ووفقاً لمتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين المحاسبين ، فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهدافة للربح الصادرة عن الهيئة.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا وفقاً لتلك المعايير تم ذكرها بمزيد من التوضيح في تقريرنا هذا في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية". ونحن مستقلون عن المؤسسة وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولي) المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعةنا للقوائم المالية. كما أنها التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وباعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهدافة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، ووفقاً لمتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة ، والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين المحاسبين فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهدافة للربح الصادرة عن الهيئة. ووفقاً لنظام الجمعيات الأهلية واللائحة التنفيذية له المعتمدة من قبل المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ومع النظام الأساسي للجمعية. وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

تقرير المراجع المستقل

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رجال المع مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٨١)

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية (تممة)

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفين بالحوكمة، أي مجلس أمناء الجمعية، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معمق عما إذا كانت القوائم المالية بكل خالية من أي أخطاء جوهرية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعمق هو مستوى عالي من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستقوم دائماً باكتشاف الأخطاء الجوهرية عند وجودها. قد تنشأ الأخطاء من غش أو خطأ وتعتبر جوهرية منفردة أو مجتمعة، إذا، كان من الممكن أن تؤثر بشكل جوهرى على القرارات الاقتصادية للمستخدمين المتخدمة على أساس هذه القوائم المالية.

وكمجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بما يلي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، وتقديرها سواءً كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملاءمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. إن خطر عدم اكتشاف أي خطأ جوهرى ناتج عن غش هو أعلى من تلك الناتجة عن الخطأ، حيث قد يتضمن الغش تواطؤ أو تزوير أو إغفال متعمد أو تحريفات أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لنظام الرقابة الداخلية المتعلقة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة للظروف، ولكن ليس لعرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة المعدة من قبل الإدارة.
- تقييم مدى ملء أدلة المراجعة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كانت هناك شكوك جوهرية تتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوك جوهرية على قدرة المنشأة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا وصلنا إلى وجود حالة شك جوهرى، يكون مطلوب منا لفت الانتباه في تقرير مراجع الحسابات إلى الإفصاحات ذات الصلة في القوائم المالية، أو لتعديل رأينا - إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية. تستند استنتاجاتنا على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجع الحسابات الخاص بنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف اللاحقة قد تتسبب في توقف الجمعية عن الاستمرار كمنشأة مستمرة.

تقرير المراجع المستقل
الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رجال المع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٨١)

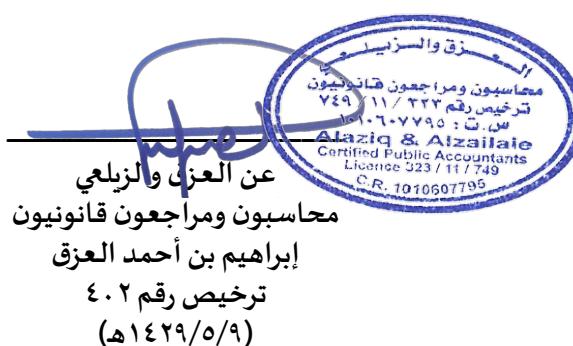
مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

- تقييم العرض العام والهيكل والمحتوى للقوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

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 اكتشفناها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

من خلال مسار مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، فلم يتبين لنا وقوع الجمعية في مخالفات لها تأثير في القوائم المالية، وعليه فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات الأهلية واللائحة التنفيذية المعتمدة من قبل المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ومع النظام الأساسي واللائحة التنفيذية للجمعية.



التاريخ: ٣٠ شوال ١٤٤٦ هـ

الموافق: ٢٨ ابريل ٢٠٢٥ م

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

عن السنة المالية المتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

كما في ٣١ ديسمبر

الأصول	ايضاح	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م
الأصول المتداولة			
النقد وما يحكمه	(٤)	٧٤١,٨١٦	١,٨٣٩,٢٦٥
مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	(٥)	٦,٠٨٣	٢١٠,٢٥١
إجمالي الأصول المتداولة		٧٤٧,٨٩٩	٢,٠٤٩,٥١٦
الاستثمارات والأصول المالية			
استثمارات طويلة الأجل	(٦)	١,٠٠٠,٠٠٠	-
إجمالي الاستثمارات والأصول المالية		١,٠٠٠,٠٠٠	-
الأصول غير المتداولة			
مشروعات تحت التنفيذ	(٧)	٤,٧٨٣,٨٣٨	٤,٢٥٠,٢٤٣
أصول الأوقاف "بالصافي"	(٨)	٢,٤٠٥,١٢٠	٢,٥٠١,٥٩٤
الأصول الغير ملموسة "بالصافي"	(٩)	١٩,٣٥٢	٢٣,١٢٦
الممتلكات والآلات والمعدات "بالصافي"	(١٠)	١,٤٦٠,٦٧٩	١,١٧٢,٤٥٣
إجمالي الأصول غير المتداولة		٩,٦٦٨,٩٨٩	٧,٩٤٧,٤١٦
إجمالي الأصول		١٠,٤١٦,٨٨٨	٩,٩٩٦,٩٣٢
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصروفات مستحقة		٥,١٧٥	٥,١٧٥
إجمالي الالتزامات المتداولة		٥,١٧٥	٥,١٧٥
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مزايا ومنافع الموظفين	(١١)	٦٤,٠٥٧	-
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٦٤,٠٥٧	-
إجمالي الالتزامات		٦٩,٢٣٢	٥,١٧٥
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٥,٧٣٦,٤٢٤	٥,٥٣٠,٤٤٦
صافي الأصول المقيدة	(١٦)	١٣٨,٢١٦	١٥٦,٢١١
صافي أصول الأوقاف	(١٧)	٤,٤٧٣,٠١٦	٤,٣٠٥,١٠٠
إجمالي صافي الأصول		١٠,٣٤٧,٦٥٦	٩,٩٩١,٧٥٧
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١٠,٤١٦,٨٨٨	٩,٩٩٦,٩٣٢

"تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية ومتصلة بها"

قائمة الأنشطة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	الإيرادات والتبرعات
٨٨٥,٦٥٤	١٨١,٤٧٥	-	-	١٨١,٤٧٥		التبرعات النقدية العامة غير المقيدة
٥٠,٠٠٠	٥٠٣,٦٥٣	-	٥٠٣,٦٥٣	-	(١٢)	التبرعات النقدية العامة المقيدة
٨١,٣٧٦	٣٣,٠٥	-	٣٣,٠٥	-		تبرعات الزكاة
٦٩٩,٦٥٤	٢٨٩,٤٢٧	٢٨٩,٤٢٧	-	-		تبرعات نقدية أوقاف
-	٦١٥,٠٠٠	-	-	٦١٥,٠٠٠		أرباح بيع أرض هبة
-	٦٠٠,٠٠٠	-	-	٦٠٠,٠٠٠		إيرادات إيجارات - أصول الأوقاف
صافي الأصول المحررة من القيود						
-	-	(١٢١,٥١١)	(٥٥٤,٦٥٣)	٦٧٦,١٦٤		إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام
١,٧١٦,٦٨٥	٢,٢٢٢,٥٦٠	١٦٧,٩١٦	(١٧,٩٩٥)	٢,٠٧٢,٦٣٩		مجموع الإيرادات والتبرعات
المصروفات والمساعدات						
(١,٠٥٨,٨٤٦)	(١,٠٥٤,٨٥٦)	-	-	(١,٠٥٤,٨٥٦)	(١٣)	مصروفات البرامج والأنشطة غير المقيدة
(٥١,٠٠٠)	(١٧٢,٥١١)	-	-	(١٧٢,٥١١)	(١٤)	مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة
(٢٨٤,٨٧٧)	(٤٤,٩١٢)	-	-	(٤٤,٩١٢)	(١٨)	مصروفات عمومية وإدارية
(١٩,٦٠٠)	-	-	-	-		مصروفات عوائد الوقف
-	(١٥,٠٠٠)			(١٥,٠٠٠)		مصروفات جمع الأموال
(٩٦,٤٧٤)	(٩٦,٤٧٤)	-	-	(٩٦,٤٧٤)	(٨)	إهلاك أصول الأوقاف
(٣,٧٧٤)	(٣,٧٧٤)	-	-	(٣,٧٧٤)	(٩)	إهلاك أصول غير ملموسة
(٣٠,٢٣٨)	(٨٣,١٣٤)	-	-	(٨٣,١٣٤)	(١٠)	إهلاك الممتلكات والألات والمعدات
(١,٥٤٤,٨٠٩)	(١,٨٦٦,٦٦١)	-	-	(١,٨٦٦,٦٦١)		إجمالي المصروفات والمساعدات
١٧١,٨٧٦	٣٥٥,٨٩٩	١٦٧,٩١٦	(١٧,٩٩٥)	٢٠٥,٩٧٨		التغيير في صافي الأصول
٩,٨١٩,٨٨١	٩,٩٩١,٧٥٧	٤,٣٠٥,١٠٠	١٥٦,٢١١	٥,٥٣٠,٤٤٦		صافي الأصول في بداية السنة
٩,٩٩١,٧٥٧	١٠,٣٤٧,٦٥٦	٤,٤٧٣,٠١٦	١٣٨,٢١٦	٥,٧٣٦,٤٢٤		صافي الأصول في نهاية السنة

"تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية ومتتمة لها"

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
١٧١,٨٧٦	٣٥٥,٨٩٩	التغير في صافي الأصول
التعديلات للبنود غير النقدية		
٩٦,٤٧٤	٩٦,٤٧٤	إهلاك أصول الأوقاف
٣,٧٧٤	٣,٧٧٤	إهلاك أصول غير ملموسة
٣٠,٢٣٨	٨٣,١٣٤	اهلاك العقارات والألات والمعدات
-	(٦١٥,٠٠٠)	أرباح بيع ممتلكات اراضي
١١,١٢٨	٦٤,٠٥٧	مخصص مزايا ومنافع الموظفين (المكون)
٣١٣,٤٩٠	(١١,٦٦٢)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
الغيرات في بنود الأصول والالتزامات التشغيلية		
(١٨٩,٢٤٦)	٢٠٤,١٦٨	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٥,١٧٥	-	مصروفات مستحقة
(٤١,٥٣٣)	-	مخصص مزايا ومنافع الموظفين (المسد)
٨٧,٨٨٦	١٩٢,٥٦	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
-	(١,٠٠٠,٠٠٠)	شراء استثمارات
(٨,٣٦٨)	(٥٣٣,٥٩٥)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١٩,٥٠٠)	-	إضافات الأصول الغير ملموسة
(٥,٥٧٠)	(٣٧١,٣٦٠)	إضافات ممتلكات ومعدات
-	٦١٥,٠٠	متحصلات من بيع ممتلكات اراضي
(٣٣,٤٨٨)	(١,٢٨٩,٩٥٥)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٥٤,٣٩٨	(١,٠٩٧,٤٤٩)	صافي التغير في رصيد النقد وما في حكمه خلال العام
١,٧٨٤,٨٦٧	١,٨٣٩,٢٦٥	رصيد النقد وما في حكمه في بداية العام
١,٨٣٩,٢٦٥	٧٤١,٨١٦	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية العام

"تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية ومتتمة لها"

١. معلومات عن الجمعية:
 - اسم الجمعية: الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رجال المع
 - المركز الرئيسي: محافظة رجال المع - عسير - المملكة العربية السعودية
 - رقم التسجيل بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربعي: (٣٢٨١) بتاريخ ٢٦/٠٦/١٤٤١ الموافق ٢٠٢٠ /٠٢ /٢٠٢٤ م وتجديد الترخيص حتى تاريخ ٠٤/٠٧/١٤٤٦ الموافق ٢٠٢٤ /١٠ /٢٠٢٤ م.
 - رقم السجل التجاري: ٥٨٦٤٥٢٥٩٢٨ وتاريخ ٢١/٠٢/٢٠٢٣ الموافق ١٤٤٣ /٠٧ /٢٠٢٣ م.
 - أهداف الجمعية:-
 ١. غرس تعظيم كتاب الله تعالى لدى المجتمع
 ٢. العناية بتصحيح تلاوة القرآن الكريم وتجويده
 ٣. تحفيظ القرآن الكريم والتعليم المتخصص لتلاوة وتحفيظ القرآن للفئات الاجتماعية ، والعناية بحفظ القرآن الكريم وتشجيعهم.
 ٤. التأهيل الفني للمعلمين والمعلمات والمسيرين والمسيرات في حلقات القرآن الكريم
 - تبدأ السنة المالية للجمعية في الأول من شهر يناير وتنتهي بمنتصف شهر ديسمبر من نفس السنة الميلادية.
٢. أساس إعداد القوائم المالية

٢،٢ بيان الالتزام:-

- أعدت القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة، وكذلك المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهدافة للربح (المصدرة عام ٢٠١٢ م) فيما يتعلق بالعرض والإفصاح وذلك بهدف
 - (أ) تحسين جودة الإفصاح المالية للمنشآت غير الهدافة للربح.
 - (ب) تحسين ملاءمة معلومات القوائم المالية للمنشآت غير الهدافة للربح وقابليتها للاعتماد، والقدرة على فهمها.
- يتناول معيار العرض والإفصاح للقواعد المالية للمنشآت غير الهدافة للربح كيفية عرض الأصول والالتزامات وصافي الأصول والإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر في القوائم المالية، إلا أنه لا يتناول توقيت الاعتراف بتلك العناصر وكيفية قياسها. وتعد درجة تجميع عرض عناصر الأصول والالتزامات وترتيبها في قائمة المركز المالي، أو عناصر الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر في قائمة الأنشطة للمنشآت غير الهدافة للربح، مماثلة لتلك المطلوبة، طبقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة.

٢،٢: أساس القياس:-

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا ما تم الإفصاح عنه في السياسات المحاسبية أدناه.

٣،٢ عملة العرض:-

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، هي أيضاً العملة الوظيفية للجمعية.

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية.

١،٣ النقد وما في حكمه:-

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع قصيرة الأجل والاستثمارات الأخرى عالية السيولة قصيرة الأجل والتي فترتها استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل.

٢،٣ المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى:-

تتضمن المدفوعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى القيمة الإسمية مخصوصاً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصلها والتي يتم تقديرها في نهاية السنة المالية عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة المدفوعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى إلى القيمة القابلة للتحصيل، هذا ويتم أثبات الأرصدة المدينة بالتكلفة ناقصاً خسائر الإنخفاض في القيمة (إن وجد).

٣.٣ الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل:-

تتمثل في الاستثمارات المالية التي نسبة المساهمة في رأس مال الشركات المستثمر فيها أقل من ٢٠% ولا تمارس الجمعية احداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها ووفقاً لهذه الطريقة يتم إثبات الاستثمارات بالتكلفة عند الاقتناء ويتم عرض الاستثمارات في بند مستقل ضمن الأصول غير المتداولة في قائمة المركز المالي ويتم عرض الأرباح من تلك الاستثمار كبند مستقل في قائمة الدخل. الإستثمارات في الشركات التي تمتلك فيها الجمعية حصة ما بين ٢٠% إلى ٥٥% من حقوق الملكية فتتعالج وفقاً لطريقة حقوق الملكية، أما الإستثمارات التي تمتلك فيها الجمعية حصة تزيد عن ٥٥% من حقوق الملكية أو أن الجمعية تسيطر على الشركة المستثمر فيها فيتم توحيد قوائمها المالية ضمن القوائم المالية الموحدة للجمعية.

٤.٣ مشروعات تحت التنفيذ:-

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الإنشاءات أو على فئة الأصول المعينة، ولا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ. 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 الأصول غير المتداولة، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاستداد لذلك الأصل، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لتلك الأصل والقيمة القابلة للاستداد ضمن قائمة الأنشطة.

٥.٤ أصول الأوقاف:-

يتم فصل الأصول الوقافية في مجموعة خاصة نظراً لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقتضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سلفاً تم اثباتها في صكوك الوقافية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة إلى ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقافية والعنابة بها واستثمارها بما يحقق أهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الأوقاف. ويتم اثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجموع الاستهلاك وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات الآتية:

النسبة	البند
٤%	المباني - اوقاف

٦.٣ الأصول غير الملموسة:-

يتم قياس الأصول غير الملموسة التي تستحوذ عليها الجمعية ذات الاعمار الإنتاجية المحددة بالتكلفة. تتم اللاحقة بالتكلفة ناقص الاطفاء المتراكمة و خسائر الانخفاض في القيمة المتراكمة، إن وجدت. يتم احتساب الاطفاء لشطب تكلفة الأصول غير الملموسة ناقص قيمتها المتبقية التقديرية باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الإنتاجية التقديرية وتدرج في قائمة الأنشطة. فترة الاطفاء للأصول غير الملموسة ذات الأعمار المحددة الخاصة بالجمعية كما يلي:

النسبة	البند
١٥%	برامج حاسب آلي

٧.٣ الممتلكات والآلات والمعدات

تمثل ممتلكات والآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتناصها بهدف استخدامها في تسهيل عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقييد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافة إليها تكلفة المصروفات الضرورية لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، ويتم اثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجموع الاستهلاك وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات الآتية:

النسبة	البند	النسبة	النسبة	البند
٢٥%	لوحات إعلانية	٢٥%	مباني على أراضي الغير	٤%
٢٥%	مكيفات	٢٠%	اثاث ومفروشات	٢٠%
١٥%	خزن حديدي	٢٠%	سيارات	٢٠%

تم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الإنتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديليها مستقيلاً، إذا كان ذلك ملائماً، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ آخر تقرير، ويتم حذف الأصول المباعة او المستبعدة واستهلاكها المتراكם من الحسابات بتاريخ بيعها او استبعادها ويتم إثبات المكاسب او الخسائر الناتجة ضمن قائمة الأنشطة.

٨,٣ المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى:

يتم إثبات المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى التي سيتم دفعها مستقبلاً مقابل بضائع مستلمة أو خدمات مقدمة سواءً تلك التي تم إصدار فواتير بموجبها إلى الجمعية أم لا، ولم تسدد حتى تاريخ المركز المالي للجمعية. ويتم تصنيف هذه الأرصدة كالالتزامات متداولة إذا كانت هذه المبالغ مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو أقل. ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٩,٣ مخصص مزايا ومنافع الموظفين:

تقوم الجمعية باحتساب مخصص مزايا ومنافع الموظفين وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال بالملكة العربية السعودية ، علماً بأن الجمعية لم تستخدم طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس التزامها والتكلفة بموجب خطط المنافع المحددة عن طريق التقييم الإكتواري، وذلك تماشياً مع مفهوم الموازنة بين المنفعة والتكلفة لأمها تنطوي على تكلفة وجهد لا مبرر لهم، وتعتقد الإدارة أنها غير هامة نسبياً وليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية، فيما يتعلق بالعاملين السعوديين تقوم الجمعية بالمساهمة تماشياً مع أنظمة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وتحسب كنسبة مئوية من أجور الموظفين، تقتصر التزامات الجمعية على هذه المساهمات والتي تصرف عند استحقاقها من قبل الهيئة العامة.

١٠,٣ مخصص الزكاة:

إن الجمعية معفاة من الزكاة وفقاً لأنظمة المملكة العربية السعودية. وبناء على ذلك، لم يتم الاستدراك لمخصص الزكاة في هذه القوائم المالية.

١١,٣ ضريبة القيمة المضافة:

أ- تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهدًا لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والקרارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب- في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقديم إقراراتها ببناء على ذلك.

١٢,٣ قائمة الأنشطة:

تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصاريف والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول ويتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصاريف على أساس وظيفي، طبقاً لأنواع المختلطة من البرامج المقدمة، والأنشطة المساندة، وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة بالإضافة إلى صافي أصول الأوقاف.

١٣,٣ الاعتراف بالإيرادات والتبرعات:

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول، سواءً أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سداً أو أسفاقاً لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة أخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتربيين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط المتربيين. يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية:

- (١) أن تتمتع الجمعية بسلطة إداره التبرع أو التصرف فيه بأي شكل التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل
- (٢) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.
- (٣) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

- وبناء على الشروط المذكورة أعلاه، تكون سياسة إثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي:
- أ. التبرعات النقدية: يتم قيد ما يُتعلق من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.
 - ب. التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها: يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقيق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تذرع الوصول إلى القيمة القابلة للتحقيق لتلك السلع فأنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.
 - ج. التبرعات العينية - أصول استخدامها: يتم الاعتراف بها كtributes بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة وضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.
 - د. الخدمات التطوعية: يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات طوعية، أو منافع، أو مرفاق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العاجلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.
 - هـ. التعهد بتقديم تبرع: يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توفر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوطية أخرى يمكن التتحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد، وبعد الاتفاق الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً، تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتمل الاتفاق على نية غير مشروطة مسلولة النفاذ نظاماً بتقديم تبرع.
 - و. المنح الحكومية: تستلم الجمعية منح حكومية من وزارة الموارد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدتها الوزارة والشروط المرتبطة بها.
 - زـ. الإيرادات التشغيلية الأخرى: يتم الاعتراف بها عند تتحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقاً للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.
 - حـ. إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف: يمثل عملية المناقلة والتحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاء القيود من قبل الجمعية.

١٤.٣ المصروفات والمساعدات:

- يتم إثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق. وتمثل فيما يلي:
- أ. **مصروفات الأنشطة:** وتمثل في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية كالنقدية المقدمة للمحتاجين ويتم تسجيلها فور سدادها لمستحقها أو استحقاقها، ومصروفات المنح الحكومية التي تمثل في مصروفات البرامج والأنشطة المملوكة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدتها وزارة الموارد البشرية، ومصروفات جمع الأموال وهي مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحصيلها بأتباع أسس تحميل عادلة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية، ومصاريف الحكومة والتي تخص مصروفات مجلس الإدارة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية.
 - بـ. **مصروفات عمومية وإدارية:** تتضمن المصاريف الإدارية والتکاليف المباشرة وغير المباشرة التي تعتبر جزءاً من أنشطة الجمعية، ويتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

١٥.٣ صافي الأصول:

يمثل حساب صافي الأصول في الجمعية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية، ويتم تبويبه وفقاً لمعايير العرض والإفصاح للقواعد المالية للمنشآت غير الهدافة للربح إلى ما يلي:

أ. **صافي الأصول غير المقيدة:** تعد جزء من أصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتربي، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية، وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة، أو أصولاً غير متداولة، أو استثمارات وأصولاً مالية، أو أصولاً غير ملموسة.

ب. **صافي الأصول المقيدة:** تعد جزء من أصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتربي، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة أو بتوقيت هذا الاستخدام أو كلهما معاً، وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة، أو أصولاً غير متداولة، أو استثمارات وأصولاً مالية، أو أصولاً غير ملموسة.

ج. **صافي أصول الأوقاف:** تعد جزء من أصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتربي نظرًا لخصوصية الوقف الشرعية، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها، وعدم بيعها، أو باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

١٦.٣ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة، ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية والبنوك والحسابات الجارية.

١٧.٣ التعديلات على معيار المنشآت غير الهدافة للربح

اعتمد مجلس معايير المحاسبة في اجتماعه الثامن المنعقد في جمادى الأولى ١٤٤٥ هـ/نوفمبر ٢٠٢٤ م، تعديلاً على معيار العرض والإفصاح للمنشآت غير الهدافة للربح والتعديلات الاستباعية على بيان الأهداف والمفاهيم للقواعد المالية للمنشآت غير الهدافة للربح ومعيار التبرعات وتسري هذه التعديلات على القوائم المالية المعدة عن الفترات السنوية التي تبدأ في ٢٠٢٥-١-١ م أو بعده. ويشجع المجلس التطبيق المبكر. وستقوم الجمعية بتطبيق المعيار بداية من ٢٠٢٥-١-١ م.

٤. النقد وما في حكمه

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م
١,٨٣٩,٢٦٥	٧٤١,٨١٦
١,٨٣٩,٢٦٥	٧٤١,٨١٦

حسابات جارية لدى البنوك

٥. مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م
٤,١٦٨	-
٦,٠٨٣	٦,٠٨٣
٢٠٠,٠٠	-
٢١٠,٢٥١	٦,٠٨٣

ذمم العاملين

مصروفات مدفوعة مقدماً

إيرادات مستحقة

٦. استثمارات طويلة الأجل

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م
-	١,٠٠٠,٠٠
-	١,٠٠٠,٠٠

استثمار شركة أسواق باب الخير *

* تمتلك الجمعية حصة في شركة أسواق باب الخير وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة.

٧. مشاريعات تحت التنفيذ

<u>الرصيد في</u> <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>إضافات</u> <u>خلال العام</u>	<u>الرصيد في</u> <u>١ يناير ٢٠٢٤ م</u>	
٤,٧٨٣,٨٣٨	٥٣٣,٥٩٥	٤,٢٥٠,٢٤٣	وقف تراتيل
٤,٧٨٣,٨٣٨	٥٣٣,٥٩٥	٤,٢٥٠,٢٤٣	الإجمالي

٨. أصول الأوقاف بالصافي

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١	اهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/٠١/٠١	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١	
٤٨٠,٠٠٠	٤٨٠,٠٠٠	-	-	-	٤٨٠,٠٠٠	-	٤٨٠,٠٠٠	الارضي - أوقاف
٢,٠٢١,٥٩٤	١,٩٢٥,١٢٠	(٧٠٧,٤٧٦)	(٩٦,٤٧٤)	(٦١١,٠٠٢)	٢,٦٣٢,٥٩٦	-	٢,٦٣٢,٥٩٦	المباني - أوقاف
٢,٥٠١,٥٩٤	٢,٤٠٥,١٢٠	(٧٠٧,٤٧٦)	(٩٦,٤٧٤)	(٦١١,٠٠٢)	٣,١١٢,٥٩٦	-	٣,١١٢,٥٩٦	الإجمالي

٩. الأصول غير الملموسة "بالصافي"

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١	اهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/٠١/٠١	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١	
٢٣,١٢٦	١٩,٣٥٢	(١٠,٦٩٨)	(٣,٧٧٤)	(٦,٩٢٤)	٣٠,٠٥٠	-	٣٠,٠٥٠	برامج حاسب الي
٢٣,١٢٦	١٩,٣٥٢	(١٠,٦٩٨)	(٣,٧٧٤)	(٦,٩٢٤)	٣٠,٠٥٠	-	٣٠,٠٥٠	الإجمالي

١. الممتلكات والآلات والمعدات "بالصافي"

تصنيف الأصول	قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١	مجمع الأهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١	اهلاكات العام	مجمع الأهلاكات في ٢٠٢٤/٠١/٠١	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١
الارضي	١,٠١٢,٣٧٨	١,٠١٢,٣٧٨	-	-	-	١,٠١٢,٣٧٨	-	١,٠١٢,٣٧٨
مباني	١٣١,٨٣٦	٢٩٧,٢٠٧	(٤٠٣,٢٤٢)	(٢٨,٠١٨)	(٣٧٥,٢٢٤)	٧٠٠,٤٤٩	١٩٣,٣٨٩	٥٠٧,٠٦٠
مباني على اراضي الغير	١	١	(١٧,٧٩٩)	-	(١٧,٧٩٩)	١٧,٨٠٠	-	١٧,٨٠٠
لوحات إعلانية	١	١٧,٦٨٢	(٣١,٩٦٩)	(٥,٨٩٤)	(٢٦,٠٧٥)	٤٩,٦٥١	٢٣,٥٧٥	٢٦,٠٧٦
أجهزة حاسب ال وطابعات	١	١	(٤٣,٧٣٨)	-	(٤٣,٧٣٨)	٤٣,٧٣٩	-	٤٣,٧٣٩
اثاث ومفروشات	٢٨,٢٣٢	١٦,٢١٧	(١٠٣,٩٢٨)	(١٢,٠١٥)	(٩١,٩١٣)	١٢٠,١٤٥	-	١٢٠,١٤٥
مكيفات	١	٩٤,٩٢٣	(٤٠,٦٨٧)	(٣١,٦٤١)	(٩,٠٤٦)	١٣٥,٦١٠	١٢٦,٥٦٣	٩,٠٤٧
أجهزة كهربائية	١	٢٢,٢٦٨	(٢٨,٢٨٦)	(٥,٥٦٦)	(٢٢,٧٢٠)	٥٠,٥٥٤	٢٧,٨٣٣	٢٢,٧٢١
سيارات	١	١	(٧٧٦,٤٤٥)	-	(٧٧٦,٤٤٥)	٧٧٦,٤٤٦	-	٧٧٦,٤٤٦
خزن حديدية	١	١	(٢,٤٢٩)	-	(٢,٤٢٩)	٢,٤٣٠	-	٢,٤٣٠
الإجمالي	١,١٧٢,٤٥٣	١,٤٦٠,٦٧٩	(١,٤٤٨,٥٢٣)	(٨٣,١٣٤)	(١,٣٦٥,٣٨٩)	٢,٩٩,٢٠٢	٣٧١,٣٦٠	٢,٥٣٧,٨٤٢

١١. مخصص مزايا ومنافع الموظفين

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٣٠,٤٠٥	-	رصيد المخصص في أول السنة
١١,١٢٨	٦٤,٥٥٧	الرصيد خلال السنة
(٤١,٥٣٣)	-	المسدد خلال السنة
-	٦٤,٥٥٧	رصيد المخصص في نهاية السنة

١٢. التبرعات النقدية العامة المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٥٠,٠٠٠	-	تبرعات نقدية مقيدة - مشروع الضياء القرآني
-	٥٠٣,٦٥٣	تبرعات نقدية دعم دور تحفيظ القرآن الكريم
٥٠,٠٠٠	٥٠٣,٦٥٣	

١٣. مصروفات البرامج والأنشطة غير المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٣٣٧,٤٠٩	١٧٨,٧٢٩	رواتب وأجور وما في حكمها
-	٢٥,٢٩٤	تأمينات اجتماعية
-	٨٣,٣٠٤	مكافآت
-	٦,٨٥١	مصاريف التأمين - الطبي
٦٥٩,١٥٥	٧١٢,٦٥٥	مصروفات رواتب واجور - الشؤون التعليمية
٥٠,٩٨٤	-	مصروفات برامج وأنشطة - مشروع رياض القرآن
٤,٩٠٠	-	مصروفات برامج وأنشطة - مسابقة الملك سلمان
٦,٣٩٨	-	مصروفات برامج وأنشطة - دورة الوقار بالمدينة
-	٤٨,٠٢٣	مصروفات غير مقيدة
١,٠٥٨,٨٤٦	١,٠٥٤,٨٥٦	

١٤. مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٥١,٠٠٠	٥١,٠٠٠	مصاريف الزكاة
-	١٢١,٥١١	مصروف تبرعات لوقف تراتيل
٥١,٠٠٠	١٧٢,٥١١	

١٥. مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
١٤٦,١٣٤	٢١٦,١٣٩	رواتب وأجور وبدلات
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	إيجارات
١١,٧٨٤	-	ضيافة ونظافة
٧,٣٣٤	٩,٢١٣	التأمين الطبي
٣٤,٣٣٣	٤,٨٣٥	تأمينات اجتماعية
٤٠	-	محروقات
١١,١٢٨	٦٤,٠٥٧	منافع ومتاعاً الموظفين
٤,٥٤٠	٥,٤١٩	الصيانة والإصلاح
٣,٧٢٥	٦,٦١٨	كهرباء و المياه
٥,٧٨٢	٥,٦٤٣	هاتف وبريد وانترنت
٦,٢٣٠	١٠,٠٠٠	رسوم حكومية واقامات
٨١٥	٦٢,٠٦٥	دعاية وإعلان لوقف تراتيل
٧,٠٣٤	٦,٩٠٠	مصروفات بنكية
٢,٦٤٧	١,١٤٣	مستلزمات مكتبية
١٠,٣٥٠	١٠,٣٥٠	رسوم مهنية
٣,٠٠٠	٨,٥٣٠	تدريب وتأهيل
٢٨٤,٨٧٧	٤٤٠,٩١٢	

١٦. صافي الأصول المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	المحرر من القيود	المقييد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٤ م	
٨٨,٢١٦	(٥١,٠٠٠)	٢٣,٠٥	١٠٦,٢١١	الزكاة
-	(٥٠,٣,٦٥٣)	٥٠,٣,٦٥٣	-	tributes - دعم دور تحفيظ القرآن
٥٠,٠٠٠	-	-	٥٠,٠٠٠	كفالة طالب وطالبات
١٣٨,٢١٦	(٥٥٤,٦٥٣)	٥٣٦,٦٥٨	١٥٦,٢١١	

١٧. صافي الأصول الأوقاف

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	المحرر من القيود	المقييد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٤ م	
٤,٤٧٣,٠١٦	(١٢١,٥١١)	٢٨٩,٤٢٧	٤,٣٥,١٠٠	صافي الأصول المقيدة
٤,٤٧٣,٠١٦	(١٢١,٥١١)	٢٨٩,٤٢٧	٤,٣٥,١٠٠	

١٨. اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية بما فيها الإيضاحات المتممة لها من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ١٤٤٦/١٠/٢٩ هـ الموافق ٢٠٢٥/٠٤/٢٧ م.