

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)  
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م  
وتقرير 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

---

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
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

المقرين

إلى السادة/ أعضاء مجلس الأمناء

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 تشتمل 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 وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة 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 والمحاسبين، فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة 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 الدولية) المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما أننا التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وباعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملئمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة 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 والمحاسبين فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة 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 (تتمة)

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.

والمكلفون 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 معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أي أخطاء جوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ 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 مجمعة، إذا، كان من الممكن أن تؤثر بشكل جوهري على القرارات الاقتصادية للمستخدمين المتخذة على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء 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 سواء 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 جوهري 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 لغرض 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 ملاءمة استخدام الإدارة 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 جوهري، يكون مطلوب منا لفت الانتباه في تقرير مراجعي 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 بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما 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.



عن العزق والزيلي  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
إبراهيم بن أحمد العزق  
ترخيص رقم ٤٠٢  
(١٤٢٩/٥/٩هـ)

التاريخ: ٣٠ شوال ١٤٤٦ هـ  
الموافق: ٢٨ أبريل ٢٠٢٥ م  
الرياض - المملكة العربية السعودية

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

قائمة المركز المالي

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

كما في ٣١ ديسمبر		ايضاح
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
		الأصول
		الأصول المتداولة
١,٨٣٩,٢٦٥	٧٤١,٨١٦	(٤) النقد وماقي حكمه
٢١٠,٢٥١	٦,٠٨٣	(٥) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢,٠٤٩,٥١٦	٧٤٧,٨٩٩	إجمالي الأصول المتداولة
		الاستثمارات والأصول المالية
-	١,٠٠٠,٠٠٠	(٦) استثمارات طويلة الأجل
-	١,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي الاستثمارات والأصول المالية
		الأصول غير المتداولة
٤,٢٥٠,٢٤٣	٤,٧٨٣,٨٣٨	(٧) مشروعات تحت التنفيذ
٢,٥٠١,٥٩٤	٢,٤٠٥,١٢٠	(٨) أصول الأوقاف "بالصافي"
٢٣,١٢٦	١٩,٣٥٢	(٩) الأصول الغير ملموسة "بالصافي"
١,١٧٢,٤٥٣	١,٤٦٠,٦٧٩	(١٠) الممتلكات والآلات والمعدات "بالصافي"
٧,٩٤٧,٤١٦	٩,٦٦٨,٩٨٩	إجمالي الأصول غير المتداولة
٩,٩٩٦,٩٣٢	١٠,٤١٦,٨٨٨	إجمالي الأصول
		الإلتزامات وصافي الأصول
		الإلتزامات المتداولة
٥,١٧٥	٥,١٧٥	مصروفات مستحقة
٥,١٧٥	٥,١٧٥	إجمالي الإلتزامات المتداولة
		الإلتزامات غير المتداولة
-	٦٤,٠٥٧	(١١) مخصص مزايا ومنافع الموظفين
-	٦٤,٠٥٧	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٥,١٧٥	٦٩,٢٣٢	إجمالي الإلتزامات
		صافي الأصول
٥,٥٣٠,٤٤٦	٥,٧٣٦,٤٢٤	صافي الأصول غير المقيدة
١٥٦,٢١١	١٣٨,٢١٦	(١٦) صافي الأصول المقيدة
٤,٣٠٥,١٠٠	٤,٤٧٣,٠١٦	(١٧) صافي أصول الأوقاف
٩,٩٩١,٧٥٧	١٠,٣٤٧,٦٥٦	إجمالي صافي الأصول
٩,٩٩٦,٩٣٢	١٠,٤١٦,٨٨٨	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

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

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

قائمة الأنشطة

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

ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
<b>الإيرادات والتبرعات</b>					
التبرعات النقدية العامة غير المقيدة	١٨١,٤٧٥	-	-	١٨١,٤٧٥	٨٨٥,٦٥٤
التبرعات النقدية العامة المقيدة (١٢)	-	٥٠٣,٦٥٣	-	٥٠٣,٦٥٣	٥٠,٠٠٠
تبرعات الزكاة	-	٣٣,٠٠٥	-	٣٣,٠٠٥	٨١,٣٧٦
تبرعات نقدية أوقاف	-	-	٢٨٩,٤٢٧	٢٨٩,٤٢٧	٦٩٩,٦٥٤
أرباح بيع أرض هبة	٦١٥,٠٠٠	-	-	٦١٥,٠٠٠	-
إيرادات إيجارات - أصول الأوقاف	٦٠٠,٠٠٠	-	-	٦٠٠,٠٠٠	-
<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٦٧٦,١٦٤	(٥٥٤,٦٥٣)	(١٢١,٥١١)	-	-
<b>مجموع الإيرادات والتبرعات</b>					
	٢,٠٧٢,٦٣٩	(١٧,٩٩٥)	١٦٧,٩١٦	٢,٢٢٢,٥٦٠	١,٧١٦,٦٨٥
<b>المصروفات والمساعدات</b>					
مصروفات البرامج والأنشطة غير المقيدة (١٣)	(١,٠٥٤,٨٥٦)	-	-	(١,٠٥٤,٨٥٦)	(١,٠٥٨,٨٤٦)
مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة (١٤)	(١٧٢,٥١١)	-	-	(١٧٢,٥١١)	(٥١,٠٠٠)
مصروفات عمومية وإدارية (١٨)	(٤٤٠,٩١٢)	-	-	(٤٤٠,٩١٢)	(٢٨٤,٨٧٧)
مصروفات عوائد الوقف	-	-	-	-	(١٩,٦٠٠)
مصروفات جمع الأموال	(١٥,٠٠٠)	-	-	(١٥,٠٠٠)	-
إهلاك أصول الأوقاف (٨)	(٩٦,٤٧٤)	-	-	(٩٦,٤٧٤)	(٩٦,٤٧٤)
إهلاك أصول غير ملموسة (٩)	(٣,٧٧٤)	-	-	(٣,٧٧٤)	(٣,٧٧٤)
اهلاك الممتلكات والألات والمعدات (١٠)	(٨٣,١٣٤)	-	-	(٨٣,١٣٤)	(٣٠,٢٣٨)
<b>إجمالي المصروفات والمساعدات</b>					
	(١,٨٦٦,٦٦١)	-	-	(١,٨٦٦,٦٦١)	(١,٥٤٤,٨٠٩)
<b>التغير في صافي الأصول</b>					
	٢٠٥,٩٧٨	(١٧,٩٩٥)	١٦٧,٩١٦	٣٥٥,٨٩٩	١٧١,٨٧٦
صافي الأصول في بداية السنة	٥,٥٣٠,٤٤٦	١٥٦,٢١١	٤,٣٠٥,١٠٠	٩,٩٩١,٧٥٧	٩,٨١٩,٨٨١
صافي الأصول في نهاية السنة	٥,٧٣٦,٤٢٤	١٣٨,٢١٦	٤,٤٧٣,٠١٦	١٠,٣٤٧,٦٥٦	٩,٩٩١,٧٥٧

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

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

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>		
١٧١,٨٧٦	٣٥٥,٨٩٩	التغير في صافي الأصول
<b>التعديلات للبنود غير النقدية</b>		
٩٦,٤٧٤	٩٦,٤٧٤	(٨) إهلاك أصول الأوقاف
٣,٧٧٤	٣,٧٧٤	(٩) إهلاك أصول غير ملموسة
٣٠,٢٣٨	٨٣,١٣٤	(١٠) إهلاك العقارات والآلات والمعدات
-	(٦١٥,٠٠٠)	أرباح بيع ممتلكات اراضي
١١,١٢٨	٦٤,٠٥٧	(١١) مخصص مزايا ومنافع الموظفين ( المكون )
٣١٣,٤٩٠	(١١,٦٦٢)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
<b>التغيرات في بنود الأصول والالتزامات التشغيلية</b>		
(١٨٩,٢٤٦)	٢٠٤,١٦٨	(٥) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٥,١٧٥	-	مصروفات مستحقة
(٤١,٥٣٣)	-	(١١) مخصص مزايا ومنافع الموظفين ( المسدد )
٨٧,٨٨٦	١٩٢,٥٠٦	<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية</b>
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>		
-	(١,٠٠٠,٠٠٠)	(٦) شراء استثمارات
(٨,٣٦٨)	(٥٣٣,٥٩٥)	(٧) إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١٩,٥٠٠)	-	(٩) إضافات الأصول الغير ملموسة
(٥,٥٧٠)	(٣٧١,٣٦٠)	(١٠) إضافات ممتلكات ومعدات
-	٦١٥,٠٠٠	متحصلات من بيع ممتلكات أراضي
(٣٣,٤٨٨)	(١,٢٨٩,٩٥٥)	<b>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية</b>
٥٤,٣٩٨	(١,٠٩٧,٤٤٩)	<b>صافي التغير في رصيد النقد وما في حكمه خلال العام</b>
١,٧٨٤,٨٦٧	١,٨٣٩,٢٦٥	رصيد النقد وما في حكمه في بداية العام
١,٨٣٩,٢٦٥	٧٤١,٨١٦	(٤) <b>رصيد النقد وما في حكمه في نهاية العام</b>

"تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية ومتممة 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 الربحي: (٣٢٨١) بتاريخ ٢٦/٠٦/١٤٤١ هـ الموافق ٢٠/٠٢/٢٠٢٠ م ومجدد الترخيص حتى تاريخ ٠٤/٠٤/١٤٤٦ هـ الموافق ١٠/١٠/٢٠٢٤ م.
- رقم السجل التجاري: ٥٨٦٤٥٢٥٩٢٨ وتاريخ ٠٧/٠٧/١٤٤٣ هـ الموافق ٢١/٠٢/٢٠٢٣ 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 بحفاظ لقران الكريم وتشجيعهم.
- ٤. التأهيل الفني للمعلمين والمعلمات والمشرفين والمشرفات في حلقات القرآن الكريم
- تبدأ السنة المالية للجمعية في الأول من شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة الميلادية.

٢. أسس 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 الهادفة للربح (المصدرة عام ٢٠١٢ م) فيما يتعلق بالعرض والإفصاح وذلك بهدف
- (أ) تحسين جودة الإفصاح المالية للمنشآت غير الهادفة للربح.
- (ب) تحسين ملاءمة معلومات القوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح وقابليتها للاعتماد، والقدرة على فهمها.
- يتناول معيار العرض والإفصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة 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 الهادفة للربح، مماثلة لتلك المطلوبة، طبقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة.

٢،٢: أسس 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 فترة استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل.

٢،٣ المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى:-

تتضمن المدفوعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى القيمة الإسمية مخصوماً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها 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 إثبات 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 أحداث 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 الاستثمارات كبند مستقل في قائمة الدخل. الإستثمارات في الشركات التي تمتلك فيها الجمعية حصص ما بين ٢٠% إلى ٥٠% من حقوق الملكية فتعالج وفقاً لطريقة حقوق الملكية، أما الإستثمارات التي تملك فيها الجمعية حصص تزيد عن ٥٠% 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 الانشاءات 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 للاسترداد لذلك الأصل، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة.

### ٥,٣ أصول الأوقاف:-

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

النسبة	البند
٤%	المباني - اوقاف

### ٦,٣ الأصول غير الملموسة:-

يتم قياس الأصول غير الملموسة التي تستحوذ عليها الجمعية وذات الاعمار الإنتاجية المحددة بالتكلفة. تقاس لاحقاً بالتكلفة ناقص الاطفاء المتراكم وخسائر 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 والألات والمعدات

تمثل ممتلكات والألات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة مضافاً إليها تكلفة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، ويتم اثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحا منها مجمع الاستهلاك وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقا للمعدلات الآتية:

النسبة	البند	النسبة	البند	النسبة	البند
٤%	مباني على أراضي الغير	٢٥%	لوحات إعلانية	٢٥%	المباني
٢٠%	اثاث ومفروشات	٢٠%	مكيفات	٢٥%	أجهزة حاسب الي وطابعات
٢٠%	سيارات	٢٠%	خزن حديدية	١٥%	أجهزة كهربائية

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الإنتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلاً ، إذا كان ذلك ملائماً ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ أحدث تقرير، ويتم حذف الأصول المباعة أو المستبعدة واستهلاكها المتراكم من الحسابات بتاريخ بيعها أو استبعادها ويتم اثبات المكاسب أو الخسائر الناتجة ضمن قائمة الأنشطة.

#### ٨,٣ المصروفات 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 كالتزامات متداولة إذا كانت هذه المبالغ مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو أقل. ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

#### ٩,٣ مخصص مزاي ومنافع الموظفين:-

تقوم الجمعية باحتساب مخصص مزاي ومنافع الموظفين وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية ، علماً بأن الجمعية لم تستخدم طريقة وحدة الانتماء المخططة لقياس التزامها والتكلفة بموجب خطط المنافع المحددة عن طريق التقييم الإكتواري، وذلك تماشياً مع مفهوم الموازنة بين المنفعة والتكلفة لأنها تنطوي على تكلفة وجهد لا مبرر لهما، وتعتقد الإدارة أنها غير هامة نسبياً وليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية، فيما يتعلق بالعمالين 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 تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والاجراءات 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 بناءً على ذلك.

#### ١٢,٣ قائمة الأنشطة:-

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول ويتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على أساس وظيفي، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، والأنشطة المساندة، وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة بالإضافة إلى صافي أصول الأوقاف.

#### ١٣,٣ الاعتراف بالإيرادات والتبرعات:

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

(١) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام 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 أثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي:
- أ. التبرعات النقدية: يتم قيد ما يُتلقى 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 للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.
  - ج. التبرعات العينية - أصول بغرض استخدامها: يتم الاعتراف بها كتبرعات 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 تطوعية، أو تجهيزات، أو منافع، أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العادلة 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 ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد، ويعد الاتفاق الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهدًا، تعهدًا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتمل الاتفاق على نية غير مشروطة مشمولة النفاذ نظامًا بتقديم تبرع.
  - و. المنح الحكومية: تستلم الجمعية منح حكومية من وزارة الموارد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقًا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها.
  - ز. الإيرادات التشغيلية الأخرى: يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقًا للالتزامات المحددة مسبقًا بين الطرفين.
  - ح. 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 طبقًا لمبدأ الاستحقاق. وتتمثل فيما يلي:
- أ. مصروفات الأنشطة: وتتمثل في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية كالتقديرة المقدمة للمحتاجين ويتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها أو استحقاقها، ومصروفات المنح الحكومية التي تتمثل في مصروفات البرامج والأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية، ومصروفات جمع الأموال وهي مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها بأرباح أسس تحميل عادلة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية، ومصاريف الحوكمة والتي تخص مصروفات مجلس الإدارة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية.
  - ب. مصروفات عمومية وإدارية: تتضمن المصاريف الإدارية والتكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تعتبر جزءًا من أنشطة الجمعية، ويتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقًا 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 لمعيار العرض والإفصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح إلى ما يلي:

أ. صافي الأصول غير المقيدة: تعد جزء من أصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع، 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 المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة أو بتوقيت هذا الاستخدام أو كليهما 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 المتبرع نظراً 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 تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية والبنوك والحسابات الجارية.

**١٧,٣ التعديلات على معيار المنشآت غير الهادفة للربح**

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رجال المع  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٨١)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٤. النقد وما في حكمه

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
١,٨٣٩,٢٦٥	٧٤١,٨١٦	حسابات جارية لدى البنوك
١,٨٣٩,٢٦٥	٧٤١,٨١٦	

٥. مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٤,١٦٨	-	ذمم العاملين
٦,٠٨٣	٦,٠٨٣	مصروفات مدفوعة مقدماً
٢٠٠,٠٠٠	-	إيرادات مستحقة
٢١٠,٢٥١	٦,٠٨٣	

٦. إستثمارات طويلة الأجل

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
-	١,٠٠٠,٠٠٠	استثمار شركة أسواق باب الخير *
-	١,٠٠٠,٠٠٠	

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

٧. مشروعات تحت التنفيذ

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رجال المع  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٨١)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٨. أصول الأوقاف بالصافي

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

٩. الأصول غير الملموسة "بالصافي"

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رجال المع  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٨١)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

١٠. الممتلكات والآلات والمعدات "بالصافي"							
	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م							
الأراضي	١,٠١٢,٣٧٨	-	١,٠١٢,٣٧٨	-	-	-	١,٠١٢,٣٧٨
مباني	٥٠٧,٠٦٠	١٩٣,٣٨٩	٧٠٠,٤٤٩	(٣٧٥,٢٢٤)	(٢٨,٠١٨)	(٤٠٣,٢٤٢)	٢٩٧,٢٠٧
مباني على أراضي الغير	١٧,٨٠٠	-	١٧,٨٠٠	(١٧,٧٩٩)	-	(١٧,٧٩٩)	١
لوحات إعلانية	٢٦,٠٧٦	٢٣,٥٧٥	٤٩,٦٥١	(٢٦,٠٧٥)	(٥,٨٩٤)	(٣١,٩٦٩)	١٧,٦٨٢
أجهزة حاسب ال وطابعات	٤٣,٧٣٩	-	٤٣,٧٣٩	(٤٣,٧٣٨)	-	(٤٣,٧٣٨)	١
اثاث ومفروشات	١٢٠,١٤٥	-	١٢٠,١٤٥	(٩١,٩١٣)	(١٢,٠١٥)	(١٠٣,٩٢٨)	١٦,٢١٧
مكيفات	٩,٠٤٧	١٢٦,٥٦٣	١٣٥,٦١٠	(٩,٠٤٦)	(٣١,٦٤١)	(٤٠,٦٨٧)	٩٤,٩٢٣
أجهزة كهربائية	٢٢,٧٢١	٢٧,٨٣٣	٥٠,٥٥٤	(٢٢,٧٢٠)	(٥,٥٦٦)	(٢٨,٢٨٦)	٢٢,٢٦٨
سيارات	٧٧٦,٤٤٦	-	٧٧٦,٤٤٦	(٧٧٦,٤٤٥)	-	(٧٧٦,٤٤٥)	١
خزن حديدية	٢,٤٣٠	-	٢,٤٣٠	(٢,٤٢٩)	-	(٢,٤٢٩)	١
الإجمالي	٢,٥٣٧,٨٤٢	٣٧١,٣٦٠	٢,٩٠٩,٢٠٢	(١,٣٦٥,٣٨٩)	(٨٣,١٣٤)	(١,٤٤٨,٥٢٣)	١,٤٦٠,٦٧٩
							١,١٧٢,٤٥٣

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رجال المع  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٨١)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

١١. مخصص مزايا ومنافع الموظفين

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٣٠,٤٠٥	-	رصيد المخصص في أول السنة
١١,١٢٨	٦٤,٠٥٧	الرصيد خلال السنة
(٤١,٥٣٣)	-	المسدد خلال السنة
-	٦٤,٠٥٧	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	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رجال المع  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٨١)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

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 ومزايا الموظفين
٤,٥٤٠	٥,٤١٩	الصيانة والإصلاح
٣,٧٢٥	٦,٦١٨	كهرباء ومياه
٥,٧٨٢	٥,٦٤٣	هاتف وبريد وإنترنت
٦,٢٣٠	١٠,٠٠٠	رسوم حكومية وإقامات
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	المحذ من القيود	المفيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٤ م	
٨٨,٢١٦	(٥١,٠٠٠)	٣٣,٠٠٥	١٠٦,٢١١	الزكاة
-	(٥٠٣,٦٥٣)	٥٠٣,٦٥٣	-	תרعات - 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	المحذ من القيود	المفيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٤ م	
٤,٤٧٣,٠١٦	(١٢١,٥١١)	٢٨٩,٤٢٧	٤,٣٠٥,١٠٠	صافي الأصول المقيدة
٤,٤٧٣,٠١٦	(١٢١,٥١١)	٢٨٩,٤٢٧	٤,٣٠٥,١٠٠	

١٨. اعتماد القوائم المالية

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