

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمظيلف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦١٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٧ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمظيلف
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمظيلف - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٦١٩) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

امر آخر:

لقد تم مراجعة القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م من قبل مراجع آخر وأصدر تقريره الغير معدل في تاريخ ٢٠٢٤/٠٣/٢١م .

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم ب :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمظيلف - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

عن الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون

الرياض : ٠٥ ذو الحجة ١٤٤٦ هـ

الموافق : ٠١ يونيو ٢٠٢٥ م

خالد سلطان الرويس
ترخيص (٣٦٠)



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمظيلف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦١٩)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
٤٢٧,٨٩٥	٤٣٧,٢٤١	(٤)	النقد وما في حكمه
١,٣٥١,٢٧٦	١,٤٥٠,٢٣٢	(٥)	ارصدة مدينة اخري
١,٧٧٩,١٧١	١,٨٨٧,٤٧٣		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول الغير متداولة
٤٤,٠٠١,٠٣٨	٢٨٩,٠٨٤	(٦)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
-	١٥,٤٧٧	(٧)	الأصول غير الملموسة - بالصافي
٤٤,٠٠١,٠٣٨	٣٠٤,٥٦١		مجموع الأصول الغير متداولة
			اصول الاوقاف
١,٠٢٦,٩٩٦	١٥٦,٥٤٢	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
-	٣٩,٧٥٥,٤١٠	(٩)	عقارات اوقاف إستثمارية - بالقيمة العادلة
١,٠٢٦,٩٩٦	٣٩,٩١١,٩٥٢		مجموع اصول الاوقاف
٤٦,٨٠٧,٢٠٥	٤٢,١٠٣,٩٨٦		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٣٨,٨٧٥	١٢,٣٥٠	(١٠)	مصرفات مستحقة
٣٨,٨٧٥	١٢,٣٥٠		مجموع الالتزامات المتداولة
			الالتزامات الغير متداولة
١٦١,١١٦	١٩٦,٣٥٤	(١١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٦١,١١٦	١٩٦,٣٥٤		مجموع الالتزامات الغير المتداولة
١٩٩,٩٩١	٢٠٨,٧٠٤		مجموع الالتزامات
			صافي الأصول
٤١,٣٦٧,٦١٦	٤٠,٣٩٠,٥٢٦		صافي الأصول غير المقيدة
-	-	(١٩)	صافي الأصول المقيدة
٥,٢٣٩,٥٩٨	١,٥٠٤,٧٥٦	(٢٠)	صافي اصول الاوقاف
٤٦,٦٠٧,٢١٤	٤١,٨٩٥,٢٨٢		مجموع صافي الأصول
٤٦,٨٠٧,٢٠٥	٤٢,١٠٣,٩٨٦		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمظيلف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦١٩)

قائمة الأنشطة

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

إجمالي ٢٠٢٣م	إجمالي ٢٠٢٤م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والمكاسب
٣١٩,٧٢٣	١١٥,٢١٦	-	-	١١٥,٢١٦	التبرعات النقدية العامة
٢٧٤,٩٩٣	٦٤٧,٧٢٢	-	٦٤٧,٧٢٢	-	(١٢) التبرعات النقدية المقيدة
١٣٩,٣٠٣	١٣٩,١٤٧	-	١٣٩,١٤٧	-	دعم منصة تبرع - كفالات
١٥٤,١٢٥	١,٦٣٩,٥٤٥	-	-	-	التبرعات النقدية أوقاف
-	٥٧,٠٠٠	-	-	٥٧,٠٠٠	التبرعات العينية
٧,٠٠٠	٨,٦٠٠	-	-	٨,٦٠٠	اشتراكات الاعضاء
٦٨,٠٠٠	٤٤,٠٠٠	-	٤٤,٠٠٠	-	تبرعات الزكاة
-	٢٣,٣١٠	-	٢٣,٣١٠	-	المنح الحكومي
٢٧٧,٨٠٠	٢٥٤,٢٩١	-	٢٥٤,٢٩١	-	(١٣) دعم منصة احسان
٣٤,٣٠٠	١٣٤,٠٠٠	-	١٣٤,٠٠٠	-	(١٤) تبرعات جهات مانحة
-	١٠٤,٠٠٠	-	١٠٤,٠٠٠	-	تبرعات الخدمات التطوعية
-	١٢,٠٠٠	-	-	١٢,٠٠٠	تبرعات تخفيض التزام
-	٣,٠٠٠	-	-	٣,٠٠٠	أرباح رأسمالية
١,٧٨٣,٧٧٩	-	١,٦٣٩,٥٤٥	-	-	ايرادات ايجارات أوقاف
					صافي الأصول المحررة من القيود
		(٥,٣٧٤,٣٨٧)	(١,٣٤٦,٤٧٠)	٦,٧٢٠,٨٥٧	إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٣,٠٥٩,٠٢٣	٣,١٨١,٨٣١	(٣,٧٣٤,٨٤٢)	-	٦,٩١٦,٦٧٣	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					المصروفات والخسائر
-	٤٤,٠٠٠	-	-	٤٤,٠٠٠	مساعادات الزكاة
١,٦٧٨,٦٢١	١,٥٠٧,٢٩٢	-	-	١,٥٠٧,٢٩٢	(١٥) مصروفات الأنشطة
٦٥٨,٥٥٩	٩٠,١٩٠	-	-	٩٠,١٩٠	(١٦) مصروفات محملة على النشاط
-	٨٨,٢١١	-	-	٨٨,٢١١	(١٧) مساعادات منصة احسان
١٣١,٠٠٩	١١٥,٥١٠	-	-	١١٥,٥١٠	مصروفات جمع الأموال
-	٧٧,٥٩١	-	-	٧٧,٥٩١	مصروفات الاستثمار
١,٩٢١,٤١١	١٥٢,٩٨٧	-	-	١٥٢,٩٨٧	مصروفات الأوقاف
١,٠٠٠	١٦,٩٨٤	-	-	١٦,٩٨٤	مصروفات الحوكمة
-	١٠٤,٠٠٠	-	-	١٠٤,٠٠٠	مصروفات الخدمات التطوعية
-	٥,٧٩٥,٣٤٢	-	-	٥,٧٩٥,٣٤٢	خسائر التغيير في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية
٥٧٠,١٣٦	٤٢٥,٣٦٨	-	-	٤٢٥,٣٦٨	(١٨) المصروفات العمومية والإدارية
٣٠,٥٠٣	٤٦,١٥٨	-	-	٤٦,١٥٨	(٦) إهلاك الممتلكات وآلات والمعدات
-	٤,٠٧٣	-	-	٤,٠٧٣	(٧) إطفاء الاصول غير الملموسة
٤,٩٩١,٢٣٩	٨,٤٦٧,٧٠٦	-	-	٨,٤٦٧,٧٠٦	إجمالي المصروفات والخسائر
(١,٩٣٢,٢١٦)	(٥,٢٨٥,٨٧٥)	(٣,٧٣٤,٨٤٢)	-	(١,٥٥١,٠٣٣)	التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة
					البنود الإستثنائية
-	٥٧٣,٩٤٣	-	-	٥٧٣,٩٤٣	تسويات سنوات سابقة
-	٥٧٣,٩٤٣	-	-	٥٧٣,٩٤٣	التغير في صافي الأصول من البنود الإستثنائية
(١,٩٣٢,٢١٦)	(٤,٧١١,٩٣٢)	(٣,٧٣٤,٨٤٢)	-	(٩٧٧,٠٩٠)	التغير في صافي الاصول
٤٨,٥٣٩,٤٣٠	٤٦,٦٠٧,٢١٤	٥,٢٣٩,٥٩٨	-	٤١,٣٦٧,٦١٦	صافي الأصول بداية السنة
٤٦,٦٠٧,٢١٤	٤١,٨٩٥,٢٨٢	١,٥٠٤,٧٥٦	-	٤٠,٣٩٠,٥٢٦	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التغير في صافي الاصول
(١,٩٣٢,٢١٦)	(٤,٧١١,٩٣٢)	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١,٩٠٦,٩٣٤	٤٦,١٥٨	إطفاء الاصول غير الملموسة
-	٤,٠٧٣	المكون من مخصص نهاية الخدمة
٧٨,٣١٤	٣٨,٨٨٦	تبرعات عينية - ممتلكات والآلات ومعدات
-	(٥٧,٠٠٠)	أرباح رأسمالية
-	(٣,٠٠٠)	خسائر التغير في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية
-	٥,٧٩٥,٣٤٢	تسويات سنوات سابقة (تبرعات مبني)
-	(٥٤٠,٨١٨)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
٥٣,٠٣٢	٥٧١,٧٠٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		ارصدة مدينة اخري
(٣٠٦,٠٠٠)	(٩٨,٩٥٦)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
(١٤,٠١٠)	(٢٦,٥٢٥)	النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٢٦٦,٩٧٨)	٤٤٦,٢٢٨	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٩,٩٨٨)	(٣,٦٤٨)	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٢٧٦,٩٦٦)	٤٤٢,٥٨٠	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٢٣٦,٢٨٨)	(٨,٦٣٠)	اضافات الاصول غير الملموسة
-	(١٩,٥٥٠)	المحصل من بيع الاصول
-	١٥,٠٠٠	اضافات مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
(٣٢٦,٤٠٣)	(٤٢٠,٠٥٤)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٥٦٢,٦٩١)	(٤٣٣,٢٣٤)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
(٨٣٩,٦٥٧)	٩,٣٤٦	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١,٢٦٧,٥٥٢	٤٢٧,٨٩٥	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة
٤٢٧,٨٩٥	٤٣٧,٢٤١	
		معاملات غير نقدية هامة
-	٥٤,٧٣٩,٨٧٧	المحول من الممتلكات والآلات والمعدات الي عقارات أوقاف
-	١,٢٩٠,٥٠٨	المحول من مشروعات تحت التنفيذ الي عقارات أوقاف استثمارية
-	٥٦,٠٣٠,٣٨٥	

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي رقم (٢١) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمظيلف ، تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦١٩) ، بتاريخ ١٢/٠٨/١٤٤٢هـ الموافق ٢٥/٠٣/٢٠٢١م ، مركزها الرئيسي : مركز المظيلف - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .

- تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية بسجل تجاري رقم ٤٦٠٣١٥٠٤٦٣ بتاريخ ١٥/٠١/٢٠٢٠.

اهداف التي تتمثلها الجمعية :

- تصحيح تلاوة القرآن الكريم.
- تحفيظ القرآن الكريم.
- إعداد المعلمين والمعلمات للعمل في حلقات القرآن الكريم.
- غرس تعظيم كتاب الله تعالى لدى المجتمع.
- العناية بحفاظ القرآن الكريم وتشجيعهم.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٤م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤م.

(٢) اساس اعداد القوائم المالية :

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولمتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف الجمعية .
وتم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم (٣).

٢-٢ اساس القياس :

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم ينكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية .

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للجمعية وعملة العرض ، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٤-٢ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة و متوسطة الحجم ، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتبع)

١-٣ النقدية وما في حكمها :

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، و ودائع البنوك عالية السيولة و قصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر و التأمينات المحتجزة (اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً) .

٢-٣ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي للقاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات والآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و اي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة ، للموجودات كما يلي :

مباني	٤%	اثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة مكتبية	١٥%	سيارات	٢٠%
أجهزة كهربائية	١٥%	اجهزة اتصال وامن وحماية	١٥%
برنامج رافد	٢٥%		

تتم مراجعة القيمة المتبقية و الاعمار الانتاجية و طرق الاستهلاك و يتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائماً ، في حالة وجود دليل على وجود تغيير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات و تصبح جاهزة للاستخدام و عندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

٤-٣ اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية و التي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية و التي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية و العناية بها و استثمارها بما يحقق اهداف الواقف و يعود بالنفع على المستفيدين من عوائد و ايرادات هذه الاوقاف .

٥-٣ الأصول غير الملموسة :

تمثل الأصول غير الملموسة في برامج حاسب مشتره ، ويتم اظهارها بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وأية خسائر متراكم في القيمة ، ويتم اطفائها علي مدى العمر الإنتاجي المقدر بخمس سنوات باستخدام القسط الثابت ، وفي جال وجود مؤشر علي وجود تغيير هام في معدل الإطفاء أو العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية فإنه يتم تعديل الاطفاء مستقبلاً

٦-٣ الاستثمارات العقارية - بالقيمة العادلة :

تمثل العقارات الاستثمارية في الأراضي او العقارات المحتفظ بها ويتم قياسها أولاً بالتكلفة ويتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة بنهاية كل فترة مالية مالم تتكبد الجمعية تكاليف وجهد غير مبرر

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٧-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع و الدائنون الآخرون :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين . الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين ، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل ، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة .

٨-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدى ايجار (او ينطوي علي ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدى . يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية .

أ- الجمعية كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة . يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل . اذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصرف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار .

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها .

٩-٣ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدى يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام .

١٠-٣ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيره الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة . يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه .

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافاة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف .

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 و القرارات و الاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و ذلك 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 وتقدم اقراراتها بناء على ذلك .

١٢-٣ قائمة الانشطة : (يتبع)

يتم عرض المعلومات عن الايرادات والمصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الانشطة المساندة .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :-

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة اخرى . ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقا لطبيعة و شروط المتبرعين . يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية :

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات ايرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-

التبرعات النقدية :

يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها .

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الانشطة ، و ضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي .

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 .

التعهد بتقديم تبرع :

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد . و يعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشمال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية و يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها .

الايرادات التشغيلية الاخرى :

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين .

ايرادات التحويلات و اعادة التصنيف :

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة و غير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع ، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية .

ب- المصروفات و المساعدات (يتبع)

مصروفات الأنشطة :

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

المساعدات النقدية :

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج و الأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية .

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتمه)

ب- المصروفات والمساعدات (تتمه)

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصارييف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

٣-١٣ صافي الأصول:

يمثل حساب صافي الأصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، و يتم تبويبه وفقا لمعيار العرض و الافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى :-

صافي الأصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولا متداولة ، او استثمارات و أصولا مالية ، او أصولا ثابتة ، او أصولا غير ملموسة .

صافي الأصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، و قد تكون الأصول غير المقيدة أصولا متداولة ، او استثمارات و أصولا مالية ، او أصولا ثابتة ، او أصولا غير ملموسة .

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، و عدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

٣-١٤ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

(٤) النقد وما في حكمه	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
٣٠,٢٧٤	٩,٧٨٣
٣٣	٦,١٧٦
٦١	٢,٥٥٣
١,٢٦٦	٥١,٦٧٩
١٥٣,٩٩٠	٢٨٧,٤٣١
٢٥١,٦١٧	٧٠,٢٧٣
٤٣٧,٢٤١	٤٢٧,٨٩٥

(٥) ارصدة مدينة اخري	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
٣٣,٣٢٠	١٠,٠٣٢
١,١١٣,٣٣٤	٨٩٨,٣٣٣
-	٢٨,٣٣٣
٢٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
١٠٣,٥٧٨	١٠٨,٥٧٨
-	٦,٠٠٠
١,٤٥٠,٢٣٢	١,٣٥١,٢٧٦

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

(٦) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتبع)

أجهزة مكتبية	أثاث ومفروشات	المباني	الأراضي	التكلفة
				الرصيد بداية السنة
٧٠,٤٦٧	١١٦,٩٧٣	٤٦,٩١٠,٧٩٠	٨,٠٠٣,٠٥٠	
-	-	(٤٦,٧٣٦,٨٢٧)	(٨,٠٠٣,٠٥٠)	المحول الي عقارات اوقاف الاستثمارية
-	-	-	-	الإضافات خلال السنة
-	-	-	-	الاستبعادات خلال السنة
٧٠,٤٦٧	١١٦,٩٧٣	١٧٣,٩٦٣	-	الرصيد في نهاية السنة
				الإهلاك المتراكم
				الرصيد بداية السنة
٣٤,٣٧٧	٤٢,٤١٧	١١,٠٤١,٣٢٨	-	
١٠,٥٧٠	١١,٦٩٧	٦,٩٥٩	-	اهلاك السنة
-	-	(١١,٠٢٠,٤٥١)	-	المحول الي عقارات اوقاف الاستثمارية
-	-	-	-	الاستبعادات خلال السنة
٤٤,٩٤٧	٥٤,١١٤	٢٧,٨٣٦	-	الرصيد في نهاية السنة
				القيمة الدفترية
٢٥,٥٢٠	٦٢,٨٥٩	١٤٦,١٢٧	-	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٣٦,٠٩٠	٧٤,٥٥٦	٣٥,٨٦٩,٤٦٢	٨,٠٠٣,٠٥٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

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

(٦) الممتلكات والآلات والمعدات - بالاصافي (بتمه)

سيارات	أجهزة اتصال وامن وحماية	أجهزة التدفئة والتبريد	الإجمالي	
التكلفة				
٤٠,٠٠٠	-	٢,٣٥٠	٥٥,١٤٣,٦٣٠	الرصيد بداية السنة
-	-	-	(٥٤,٧٣٩,٨٧٧)	المحول الي عقارات اوقاف الاستثمارية
٥٧,٠٠٠	٨,٦٣٠	-	٦٥,٦٣٠	الاضافات خلال السنة
(١٢,٠٠٠)	-	-	(١٢,٠٠٠)	الاستبعادات خلال السنة
٨٥,٠٠٠	٨,٦٣٠	٢,٣٥٠	٤٥٧,٣٨٣	الرصيد في نهاية السنة
الإهلاك المتراكم				
٢٤,٠٠٠	-	٤٧٠	١١,١٤٢,٥٩٢	الرصيد بداية السنة
١٥,٥٠٠	١,٠٧٩	٣٥٣	٤٦,١٥٨	اهلاك السنة
-	-	-	(١١,٠٢٠,٤٥١)	المحول الي عقارات اوقاف الاستثمارية
-	-	-	-	الاستبعادات خلال السنة
٣٩,٥٠٠	١,٠٧٩	٨٢٣	١٦٨,٢٩٩	الرصيد في نهاية السنة
القيمة الدفترية				
٤٥,٥٠٠	٧,٥٥١	١,٥٢٧	٢٨٩,٠٨٤	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
١٦,٠٠٠	-	١,٨٨٠	٤٤,٠٠١,٠٣٨	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمظيلف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦١٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

الاجمالي		برنامج رافد	(٧) الاصول غير الملموسة - بالصافي
			<u>التكلفة</u>
١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	الاضافات خلال السنة
١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	الرصيد في نهاية السنة
			<u>الاطفاء المتراكم</u>
٤,٠٧٣	٤,٠٧٣	٤,٠٧٣	إطفاء السنة
٤,٠٧٣	٤,٠٧٣	٤,٠٧٣	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
١٥,٤٧٧	١٥,٤٧٧	١٥,٤٧٧	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
			<u>(٨) مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	مشروعات تحت التنفيذ وفاقية
١,٠٢٦,٩٩٦	-	-	مشروع الحضانة المدعوم من السبيعي
-	١٥٦,٥٤٢	١٥٦,٥٤٢	
١,٠٢٦,٩٩٦	١٥٦,٥٤٢	١٥٦,٥٤٢	
			<u>(٩) عقارات اوقاف استثمارية - بالقيمة العادلة</u>
الاجمالي	المباني	الاراضي	المحول من الممتلكات والآلات والمعدات -
٤٣,٧١٩,٤٢٦	٣٥,٧١٦,٣٧٦	٨,٠٠٣,٠٥٠	الاضافات خلال السنة
٥٤٠,٨١٨	٥٤٠,٨١٨	-	المحول من المباني الى الاراضي
-	(١٢,٣٥١,٥٣٨)	١٢,٣٥١,٥٣٨	المحول من مشروعات تحت التنفيذ
١,٢٩٠,٥٠٨	١,٢٩٠,٥٠٨	-	إعادة التقييم
(٥,٧٩٥,٣٤٢)	(٥,٥٨٢,١٦٣)	(٢١٣,١٧٩)	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٣٩,٧٥٥,٤١٠	١٩,٦١٤,٠٠١	٢٠,١٤١,٤٠٩	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمظيلف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦١٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٠) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
-	٢,٠٠٠	سلف
٣٣,١٢٥	-	إيرادات مقدمة
٥,٧٥٠	١٠,٣٥٠	اتعاب مهنية مستحقة
٣٨,٨٧٥	١٢,٣٥٠	

(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٩٢,٧٩٠	١٦١,١١٦	الرصيد في بداية السنة
٧٨,٣١٤	٣٨,٨٨٦	المكون خلال السنة
(٩,٩٨٨)	(٣,٦٤٨)	المسدد خلال السنة
١٦١,١١٦	١٩٦,٣٥٤	الرصيد في نهاية السنة

(١٢) التبرعات النقدية المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٢٧٤,٩٩٣	-	التبرعات النقدية المقيدة لعام ٢٠٢٣م
-	١٩٦,٩٠٥	كفالات
-	-	جهات مانحة
-	٤٧,٤١٤	دعم دور تحفيظ القرآن
-	٣٩١,٩٣٠	تبرعات المتجر الالكتروني - كفالة
-	١,٠٠٩	تبرعات المتجر الالكتروني - صيانة الدرو
-	٦,٢٨٤	تبرعات المتجر الالكتروني - وقف
-	٤,١٨٠	دعم منصة طاقات
٢٧٤,٩٩٣	٦٤٧,٧٢٢	

(١٣) دعم منصة احسان

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٢٧٧,٨٠٠	-	دعم منصة احسان لعام ٢٠٢٣م
-	١٠,٠٠٠	تبرعات مؤسسة عبد الله العثيم الخيرية
-	١٤٤,٠٠٠	دعم مشروع الحضانة من مؤسسة السبيعي الخيرية التأسيس
-	٣٨,٤٠٠	مكافآت المعلمين والمعلمات من مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
-	٦١,٨٩١	مشروع الحضانة من مؤسسة السبيعي الخيرية التشغيل
٢٧٧,٨٠٠	٢٥٤,٢٩١	

(١٤) تبرعات الجهات المانحة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
-	١٦,٥٠٠	مؤسسة علي حسين حمران الاهلية
-	٣٠,٠٠٠	احمد صالح بن احمد بشر النهدي
-	٥٥,٠٠٠	صالح بن ثويني الثنيان
-	٣٢,٥٠٠	اوقاف عبد الله بن تركي الضحيان
-	١٣٤,٠٠٠	

(١٥) مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
-	١,٣٠٩,٧٩٣	الكفالات
-	٥,٠٠٠	حوافز قائدات الحلقات المتميزة
-	٨٦,٢٧٥	البرامج الموسمية
-	٤٩,٠٠٠	الجهات المانحة
١,٦٧٨,٦٢١	٤٥,٣٤٤	مصروفات دور التحفيظ
-	١١,٨٨٠	برامج وأنشطة متنوعة
١,٦٧٨,٦٢١	١,٥٠٧,٢٩٢	

(١٦) مصروفات حملة علي النشاط

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٦٥٨,٥٥٩	٩٠,١٩٠	متنوعة
٦٥٨,٥٥٩	٩٠,١٩٠	

(١٧) مساعدات منصّة احسان

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
-	٢٥,٦٠٠	مكافآت المعلمين والمعلمات من مؤسسة سليمان الراجحي
-	٥٢,٦١١	دعم مشروع الحضانة من مؤسسة السبيعي الخيرية التأسيس
-	١٠,٠٠٠	مؤسسة عبد الله العثيم الخيرية حوافز
-	٨٨,٢١١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٨) المصروفات العمومية والإدارية
٣٣٤,٨١٩	٢٧٢,٠٢٨	مرتبات واجور وما في حكمها
٥٧,٠١٠	٦٤,١٠٥	التأمينات الاجتماعية
١,٢٢٥	-	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
-	٦,٦٠٠	مكافآت وانتدابات
٣,٩٩٠	٤,٣٢٢	بريد وهاتف وفاكس وانترنت
٦,٠٣٨	٦,٢٥٩	كهرباء ومياه
٧,١٧٢	-	مستلزمات أنظمة
١٢,٨٩٥	٤,٠٠٢	صيانة وإصلاح وترميم
١,١٥٠	٥٠٢	محروقات وصيانة سيارات وتأمين
٢٠,٧٥٠	١٠,٣٥٠	أتعاب مهنية
٩,٣٤٧	٣,٥٧٣	ضيافة ونظافة
١٦,٣٠١	١٤,٣٩١	اشتراكات وتصدقات
٧,٤٦٧	-	تدريب وتأهيل
-	٣٥٠	مصروفات شحن
٥٤٦	-	مصاريف بنكية وعمولات
٧٨,٣١٤	٣٨,٨٨٦	مكافأة نهاية الخدمة
٤,٩١٢	-	سفر وانتقالات
٨,٢٠٠	-	أخرى
٥٧٠,١٣٦	٤٢٥,٣٦٨	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمظيلف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦١٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	المنصرف	المضاف	١ يناير ٢٠٢٤ م	(١٩) صافي الاصول المقيدة
-	(١٩٦,٩٠٥)	١٩٦,٩٠٥	-	كفالات
-	(١٣٩,١٤٧)	١٣٩,١٤٧	-	كفالات - منصة تبرع
-	(٤٧,٤١٤)	٤٧,٤١٤	-	دعم دور تحفيظ القرآن
-	(٣٩١,٩٣٠)	٣٩١,٩٣٠	-	تبرعات المتجر الالكتروني - كفالة
-	(١,٠٠٩)	١,٠٠٩	-	تبرعات المتجر الالكتروني - صيانة الدرو
-	(٦,٢٨٤)	٦,٢٨٤	-	تبرعات المتجر الالكتروني - وقف
-	(٤,١٨٠)	٤,١٨٠	-	دعم منصة طاقات
-	(٢٣,٣١٠)	٢٣,٣١٠	-	دعم طاقات (مساعد اداري) - المنح الحكومي
-	(١٠,٠٠٠)	١٠,٠٠٠	-	تبرعات مؤسسة عبد الله العثيم الخيرية - احسان
-	(١٤٤,٠٠٠)	١٤٤,٠٠٠	-	مشروع الحضانة من مؤسسة السبيعي الخيرية
-	-	-	-	التأسيس - احسان
-	(٣٨,٤٠٠)	٣٨,٤٠٠	-	مكافآت المعلمين والمعلمات من مؤسسة سليمان
-	-	-	-	الراجحي - احسان
-	(٦١,٨٩١)	٦١,٨٩١	-	مشروع الحضانة من مؤسسة السبيعي الخيرية
-	-	-	-	التشغيل - احسان
-	(٤٤,٠٠٠)	٤٤,٠٠٠	-	الزكاة
-	(١٣٤,٠٠٠)	١٣٤,٠٠٠	-	الجهات المانحة
-	(١٠٤,٠٠٠)	١٠٤,٠٠٠	-	تبرعات خدمات تطوعية
-	(١,٣٤٦,٤٧٠)	١,٣٤٦,٤٧٠	-	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	المنصرف	المضاف	١ يناير ٢٠٢٤ م	(٢٠) صافي اصول الاوقاف
١,٥٠٤,٧٥٦	(٥,٣٧٤,٣٨٧)	١,٦٣٩,٥٤٥	٥,٢٣٩,٥٩٨	تبرعات الاوقاف
١,٥٠٤,٧٥٦	(٥,٣٧٤,٣٨٧)	١,٦٣٩,٥٤٥	٥,٢٣٩,٥٩٨	

(٢١) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ٠١ يونيو ٢٠٢٥م