

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقنفذة
مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم -3230
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقنفذة
مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم -3230
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
1-2	تقرير المراجع المستقل
3	قائمة المركز المالي
4	قائمة الأنشطة
5	قائمة التدفقات النقدية
6-25	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المقرين

إلى السادة اصحاب الفضيلة والسعادة / اعضاء مجلس الادارة

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقنفذة - رقم ٣٢٣٠

القنفذة - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقنفذة مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم ٣٢٣٠، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات لنقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات المرفقة مع القوائم المالية من رقم ١ إلى رقم ٢٠، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة. وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

اساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الشركة طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا ايضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

أمر آخر:

روجعت القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقنفذة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م من قبل مراجع حسابات اخر وقد أصدر رأياً غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ٢٥ محرم ١٤٤٦ هـ الموافق ٣١ يوليو ٢٠٢٤ م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

تعتبر الإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية. وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. وعند 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 تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك. والمكلفون بالحوكمة أي (مجلس الإدارة) هما المسئولين عن الاشراف 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 الجوهرى، سواء بسبب غش أو خطأ، وفي إصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها



تقرير مراجع الحسابات المستقل - تنمة

- المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني، ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:
- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد 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 للرقابة الداخلية.
 - التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للمنشأة.
 - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة المنشأة على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي يتم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفناً مستقبلياً قد تسبب في توقف المنشأة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقويم 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 للمنشآت أو الأنشطة التجارية داخل المنشأة، لإبداء رأي في القوائم المالية، ونحن مسؤولون عن توجيه عملية مراجعة المنشأة والإشراف عليها وتنفيذها. ونظل وحدنا المسؤولين عن رأي المراجعة.
 - ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، كما نقوم بتزويد المكلفون بالحوكمة بيان يفيد بأننا التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات العلاقة بالاستقلالية، وإبلاغهم بكافة العلاقات والأمور الأخرى التي قد يعتقد بأنها تؤثر بشكل معقول على استقلاليتنا وتقديم ضوابط الالتزام ذات العلاقة، إذا تطلب ذلك.
- التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:**
- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي والنظام الأساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

شركة صالح سليمان بن صالح الجبيلان

محاسبون ومراجعون قانونيون

صالح سليمان الجبيلان
محاسب قانوني ترخيص رقم ٩٥١



الرياض في تاريخ: ٢٣ / ٠٩ / ١٤٤٦هـ

الموافق: ٢٣ / ٠٣ / ٢٠٢٥م

الصادر: SJCPA-A-٢٠٢٥٠٢٠٩

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقنفذة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقنفذة
مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم -3230
قائمة المركز المالي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024م
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في 31 ديسمبر 2023	كما في 31 ديسمبر 2024	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
9,840,846	1,264,700	4	النقد وما في حكمه
1,239,312	1,499,167	5	المدينون والارصدة المدينة الأخرى
11,080,158	2,763,867		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول الغير متداولة
7,567,154	12,535,129	6	مشروعات تحت التنفيذ
1,177,400	2,501,090	7	مشروعات تحت التنفيذ - استثمارية
1,000,000	1,000,000	8	استثمارات
14,662	9,774	9	صافي الأصول الغير ملموسة - بالصافي
71,549,202	68,160,055	10	استثمارات العقارية
8,956,887	8,604,303	11	ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي
90,265,305	92,810,351		مجموع الأصول الغير متداولة
101,345,463	95,574,218		مجموع الأصول
			صافي الأصول والالتزامات
			الإلتزامات المتداولة
162,075	760,350	12	دائنون متنوعون وذمم دائنة اخري
10,000,000	8,750,000	13	القروض
10,162,075	9,510,350		مجموع الاللتزامات المتداولة
			الإلتزامات الغير متداولة
128,578	149,263	14	التزامات منافع محددة للموظفين
128,578	149,263		مجموع الاللتزامات الغير متداولة
10,290,653	9,659,613		مجموع الإلتزامات
			صافي الأصول
89,090,470	85,914,605		صافي الأصول الغير مقيدة
1,964,340	0	23	صافي الأصول المقيدة
91,054,810	85,914,605		مجموع صافي الأصول
101,345,463	95,574,218		مجموع صافي الأصول والالتزامات

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقفنفة
مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم -3230
قائمة الأنشطة للفترة المالية كما في 31 ديسمبر 2024م
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	الأوقاف	كما في 31 ديسمبر 2024	كما في 31 ديسمبر 2023
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة	1,086,068	0	0	1,086,068	1,692,293
التبرعات و الهبات النقدية المقيدة	0	2,374,650	0	2,374,650	2,173,615
إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	0	0	0	0	1,240,715
تبرعات خدمات تطوعية	108,000			108,000	
إيرادات الاشتراكات		0	0	0	9,400
إيرادات اجارات	1,417,500	0	0	1,417,500	1,425,900
إيرادات أخرى	100,000	0	0	100,000	0
اعانات منصة احسان	0	45,000	0	45,000	184,000
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	8,798,348	(8,798,348)		0	0
اجمالي الإيرادات والمكاسب و اعادة التصنيف	11,509,916	(6,378,698)	-	5,131,218	6,725,923
المصاريف والخسائر					
مصاريف الأنشطة والبرامج	5,211,656	0	0	5,211,656	4,023,909
مساعداة منصة احسان	45,000	0	0	45,000	184,000
مصاريف الأنشطة والبرامج التشغيلية	356,001	0	0	356,001	497,620
مصاريف الأوقاف	0	0	0	0	0
مصاريف جمع الأموال	45,400	0	0	45,400	497,923
مصاريف الحوكمة	160,142	0	0	160,142	214,325
مصاريف استثمارات	33,520	0	0	33,520	1,136,918
مصاريف خدمات تطوعية	108,000			108,000	0
المصاريف العمومية و الإدارية	565,085	0	0	565,085	638,099
اهلاك الالات و المعدات	352,584	0	0	352,584	347,297
اهلاك أصول استثمارية	3,389,147	0	0	3,389,147	3,389,147
اهلاك الأصول الغير ملموسة	4,888	0	0	4,888	4,888
اجمالي المصاريف	10,271,423	0	0	10,271,423	10,934,126
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	1,238,493	(6,378,698)	-	(5,140,205)	(4,208,203)
البند الاستثنائية					
تسويات	-	-	-	0	(301,250)
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	0	0	0	0	(301,250)
التغير في صافي الأصول	1,238,493	(6,378,698)	0	(5,140,205)	(4,509,453)
صافي الأصول في بداية السنة	89,090,470	1,964,340		91,054,810	95,564,297
تحويل بين الأصول	(4,414,358)	4,414,358		0	0
صافي الأصول في نهاية السنة	85,914,605	-	-	85,914,605	91,054,844

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقنفذة
مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم -3230
قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية في 31 ديسمبر 2024م
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في 31 ديسمبر 2023	كما في 31 ديسمبر 2024	
(4,208,203)	(5,140,205)	التغير في صافي الأصول
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(301,250)	0	تسويات
347,297	352,584	اهلاك الالات و المعدات
3,389,147	3,389,147	اهلاك أصول استثمارية
4,888	4,888	اهلاك الأصول الغير ملموسة
106,177	20,685	التزامات منافع محددة للموظفين - مكونة
(661,944)	(1,372,901)	
		<u>صافي (الزيادة) / النقص في الموجودات التشغيلية</u>
1,312,437	(259,855)	المدينون والارصدة المدينة الأخرى
(1,031,000)	0	ذمم دائنة
(244,592)	598,275	دائنون متنوعون وذمم دائنة اخري
(625,133)	(1,034,481)	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(247,365)	0	التزامات منافع محددة للموظفين - المسدد
(872,498)	(1,034,481)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>الأنشطة الاستثمارية</u>
0	0	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(779,252)	(4,967,975)	التغير في مشروعات تحت التنفيذ
(228,900)	(1,323,690)	التغير في مشروعات تحت التنفيذ - استثمارية
0	0	الأصول الاستثمارية
(1,008,152)	(6,291,665)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		<u>الأنشطة التمويلية</u>
10,000,000	(1,250,000)	القروض
10,000,000	(1,250,000)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
8,119,350	(8,576,146)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
1,721,496	9,840,846	النقد ، وما في حكمه بداية السنة
9,840,846	1,264,700	النقد ، وما في حكمه نهاية السنة

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

(1) التكوين والنشاط :-

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقنفذة ، جمعية خيرية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (3230) وتاريخ 22/04/1441 هـ ، ومركزها الرئيسي : القنفذة – مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية .

السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي وتنتهي بنهاية ديسمبر من نفس العام.

(2) أهداف الجمعية :-

- * تجويد المخرج كما وكفا .
- * تحقيق الاستدامة المالية .
- * تطوير الصورة الذهنية.
- * بناء استراتيجيات لتعليم القرآن الكريم .
- * تحقيق التميز المؤسسي .
- * تطوير رأس المال البشري .
- . غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية *

(3) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(1/3) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 .

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

(2/3) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

(1) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف

بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام فى المستقبل .

(1/1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(2) يتم إثبات ما يتم بيعه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مراعى ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التبرعات

(ب) المصروفات :

(1) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(2) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(3) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها , وتخضم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلعي :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها .

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

تحسينات علي مباني مستأجرة		
5%	المباني	4%
السيارات	20%	أجهزة التدفئة والتبريد 10%
أثاث ومفروشات	10%	أجهزة حاسب آلي 15%
أجهزة اتصال	15%	لوحات دعائية وإعلان 10%
عدد وأدوات	10%	رخص البرامج 25%

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بالريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقطيف
مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم -3230
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 2024/12/31م
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في 31 ديسمبر		4-النقد وما في حكمه
2023	2024	
9,832,646	1,264,700	النقد بالبنوك
8,200	0	النقد بالصندوق
9,840,846	1,264,700	المجموع
كما في 31 ديسمبر		5-المدينون والارصدة المدينة الأخرى
2023	2024	
1,150,000	1,422,500	إيرادات مستحقة
83,812	66,667	مصروفات مدفوعة مقدما
5,500	10,000	ذمم موظفين
1,239,312	1,499,167	
كما في 31 ديسمبر		6-مشروعات تحت التنفيذ
2023	2024	
7,287,902	12,255,877	مشروع الجمعية الإداري
279,252	279,252	مشروع مبنى اداري خلف الجوازات
7,567,154	12,535,129	المجموع
كما في 31 ديسمبر		7-مشروعات تحت التنفيذ - استثمارية
2023	2024	
1,177,400	1,177,400	مشروع مبني القراني الثالث
	1,323,690	مشروع مبني القراني الخامس
1,177,400	2,501,090	المجموع
كما في 31 ديسمبر		8-استثمارات
2023	2024	
1,000,000	1,000,000	شركة الهوية العالمية للتجارة
1,000,000	1,000,000	المجموع

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقطيف
 مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم-3230
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 2024/12/31م
 (المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في 31 ديسمبر	
2023	2024
19,550	19,550
0	0
19,550	19,550
0	4,888
4,888	4,888
4,888	9,776
14,662	9,774

9-صافي الأصول الغير ملموسة -بالصافي

برامج وتراخيص
 التكلفة في اول الفترة
 الاضافات خلال السنة
 التكلفة في اخر الفترة
 الاطفاء
 مجمع الاطفاء في بداية السنة
 اطفاء السنة
 مجمع الاطفاء في نهاية السنة

كما في 31 ديسمبر	
2023	2024
7,155,400	7,155,400
64,393,802	61,004,655
71,549,202	68,160,055

10-استثمارات العقارية

أراضي
 مباني
 المجموع

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

11-ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي							
الأراضي	المباني	السيارات	الأثاث المكتبي	معدات مكتبية وأجهزة	مكيفات	المجموع	
التكلفة							
5,846,000	6,218,634	441,800	220,050	316,457	117,620	13,160,561	كما في 1يناير 2024م
							إضافات
							استيعادات
5,846,000	6,218,634	441,800	220,050	316,457	117,620	13,160,561	كما في 31ديسمبر 2024م
الاستهلاك المتراكم							
0	3,207,837	441,793	170,869	268,483	114,692	4,203,674	كما في 1يناير 2024م
							إهلاك الفترة
							استيعادات
0	3,517,089	441,793	186,974	294,283	116,119	4,556,258	كما في 31ديسمبر 2024م
صافي القيمة الدفترية							
5,846,000	2,701,545	7	33,076	22,174	1,501	8,604,303	كما في 31ديسمبر 2024م
5,846,000	3,010,797	7	49,181	47,974	2,928	8,956,887	كما في 31ديسمبر 2023م

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقطيف
 مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم -3230
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 2024/12/31م
 (المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في 31 ديسمبر		12-دائنون متنوعون و ذمم دائنة اخري
2023	2024	
150,000	750,000	إيرادات مقدمة
12,075	10,350	مصاريف مستحقة
162,075	760,350	المجموع

كما في 31 ديسمبر		13-القروض
2023	2024	
10,000,000	8,750,000	قرض بنك التنمية
10,000,000	8,750,000	المجموع

كما في 31 ديسمبر		14-التزامات منافع محددة للموظفين
2023	2024	
269,766	128,578	التزامات المنافع المحددة للموظفين في بداية السنة
106,177	20,685	تكاليف الخدمة الحالية
247,365	0	مكافأة الخدمة المدفوعة
128,578	149,263	المجموع

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقفنفة
مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم -3230
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 2024/12/31م
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

15-التبرعات و الهبات النقدية المقيدة		كما في 31 ديسمبر	كما في 31 ديسمبر
		2023	2024
تبرعات - تعليم القرآن الكريم		2,015,865	2,079,650
تبرعات - لبناء مباني		157,750	295,000
المجموع		2,173,615	2,374,650

16-إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية		كما في 31 ديسمبر	كما في 31 ديسمبر
		2023	2024
المنح الحكومية - لبناء المبني الإداري		1,000,956	0
المنح الحكومية - لتعليم الأطفال جزء عم		150,881	0
المنح الحكومية - كفالة طالب لتعليم القرآن الكريم		88,878	0
المجموع		1,240,715	0

17-إعانات منصة احسان		كما في 31 ديسمبر	كما في 31 ديسمبر
		2023	2024
تبرعات منصة احسان - برنامج متقنون		0	45,000
تبرعات منصة احسان - دعم حلقات تحفيظ القرآن		134,000	0
تبرعات منصة احسان-الدورات الرمضانية لحفظ القر		50,000	0
المجموع		184,000	45,000

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقطيف
مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم-3230
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 2024/12/31م
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

18-مصاريف الأنشطة والبرامج		كما في 31 ديسمبر	كما في 31 ديسمبر
		2023	2024
برنامج تعليم القرآن الكريم		1,160,904	3,522,873
برامج وانشطة الجمعية		1,552,500	921,900
برنامج تطوير مقرات الجمعية		1,152,059	563,692
تدريب وتأهيل		7,450	139,955
برنامج اليوم الوطني		0	34,500
برامج وانشطة-مجلس الجمعيات الاهلية		0	10,000
برامج المسابقات والجوائز القراني		18,320	9,466
برنامج متجر سمو		26,926	9,270
برامج لخدمة المجتمع		105,750	0
المجموع		4,023,909	5,211,656

19-مساعداً منصبة احسان		كما في 31 ديسمبر	كما في 31 ديسمبر
		2023	2024
مساعداً منصبة احسان - برنامج متقنون		0	45,000
مساعداً منصبة احسان - دعم حققات تحفيظ القرآن		134,000	0
مساعداً منصبة احسان - الدورات الرمضانية القرانية		50,000	0
المجموع		184,000	45,000

20-مصاريف الأنشطة والبرامج التشغيلية		كما في 31 ديسمبر	كما في 31 ديسمبر
		2023	2024
ايجارات		50,000	116,666
مرتبات واجور وما في حكمها		267,500	87,700
كهربا ومياه		41,926	66,617
التأمينات الاجتماعية		62,791	45,000
التامين الطبي		0	14,791
هاتف وبريد		20,062	14,629
اجازات		5,675	10,598
رسوم حكومية		22,887	0
مكافاه نهاية الخدمة		12,159	0
حوافز ومكافات		10,000	0
مطبوعات		4,620	0
المجموع		497,620	356,001

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقطيف
مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم-3230
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 2024/12/31م
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

22-المصاريف العمومية و الإدارية		كما في 31 ديسمبر
	2024	2023
مرتبات واجور وما في حكمها	448,230	391,900
مصاريف رسوم حكومية واشتراكات	54,900	36,377
مكافأة نهاية الخدمة	20,685	94,018
أتعاب مهنية	10,350	0
كهرباء ومياه	10,136	5,370
بدلات ومكافآت	9,000	2,716
تدريب وتأهيل	6,100	0
رسوم بنكية	2,184	2,070
التأمينات الاجتماعية	2,000	22,263
مصاريف بريد وبرق وهاتف	1,500	5,016
ايجارات	0	20,000
مخالفات	0	15,650
مصاريف ضيافة ونظافة	0	12,102
مستلزمات الحاسب الآلي	0	8,817
محروقات وصيانة سيارات	0	7,902
صيانة وإصلاح	0	6,360
أجور تحميل وتنزيل	0	4,455
تذاكر سفر	0	2,680
ادوات كتابية ومطبوعات	0	403
تامين طبي وعلاج	0	34
المجموع	565,085	638,099
23-صافي الأصول المقيمة		كما في 31 ديسمبر
	2024	2023
منح حكومية - دعم الوزارة المبني الإداري	0	1,885,700
تبرع برنامج تعليم القرآن	0	78,640
المجموع	0	1,964,340

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

إيضاح (24) أخرى:

أ-الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من أرصدة النقد لدى البنك كما تتضمن الالتزامات المالية الالتزامات تجاه بعض الأرصدة الدائنة الأخرى. وتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقديرًا معقولاً لقيمتها العادلة.

ب-مخاطر أسعار العملات

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية، إن معاملات الشركة الرئيسية هي بالريال السعودي، وعليه فإن المخاطر التي قد تتعرض لها نتيجة التقلبات في أسعار الصرف محدودة جداً.

ج-مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للشركة مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية ليس لدى الشركة تركيز هام لمخاطر الائتمان، يتم إيداع النقد لدى بنوك وطنية ذات تصنيف ائتماني جيد. يتم إظهار رصيد المدينين التجاريين بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

د-مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على توفير السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية للوفاء بأي التزامات في المستقبل.

ذ-مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العملة

تنتج مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. لم تقم الجمعية بأية عمليات ذات أهمية نسبية بالعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر عملات هامة. تراقب إدارة الجمعية تقلبات معدلات العملات وتعتقد أن مخاطر العملات لديها غير جوهرية.

هـ-القيمة العادلة

إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العملة من التعرض لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار العملة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. تراقب الشركة العملات بشكل مستمر وتعمل نتيجة لذلك. إن أسعار العملات الخاصة بالشركة والمتعلقة بشكل رئيسي بالقروض قابلة للتغيير بشكل دوري، تعتقد الإدارة أن تلك المخاطر غير جوهرية.

و- ارقام السنة المقارنة

تم إعادة تبويب ارقام المقارنة لتتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم في السنة المالية الحالية. كما يلي:

إيضاح : (25) الاحداث اللاحقة :-

من وجهة نظر الإدارة لم تكن هناك احداث لاحقة هامة بعد نهاية فترة التقرير وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار قد يكون لها تأثير

إيضاح : (26) اعتماد القوائم المالية :-

اعتمدت القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية في تاريخ 2025/3/19م