

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالمندق

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٥٦٠)

القوائم المالية مع تقرير المراجع المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

المحتويات

٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٤	قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٥	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١٧-٦	إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالمندق
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٦٠)

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية تحفيظ القرآن الكريم بالمندق - مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٦٠) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المتممة للقوائم المالية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وقينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كجمعية غير مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس 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 المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية ككل خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ 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 التحريف الجوهرية عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر - منفردة أو مجتمعة - على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل (تتمة)

**إلى السادة / جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالمندق
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٥٦٠)**

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

وكجزء من المراجعة التي تمت وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني مع المحافظة على نزعة الشك المهني طيلة عملية المراجعة. وقمنا أيضاً بما يلي:

* تحديد وتقويم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ، أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.

* الحصول على فهم للرقابة الداخلية المتعلقة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف القائمة، ولكن ليس بغرض إبداء رأي حول فعالية نظام الرقابة الداخلية للجمعية.

* تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي نفذتها الإدارة.

* استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، وإسناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفق مبدأ 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. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرارية في أعمالها كجمعية مستمرة.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

شركة إبراهيم شحات
محاسبون ومراجعون قانونيون

إبراهيم شحات إخطابي

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٣٧٧)



في ١٠ رمضان ١٤٤٦ هـ

الموافق ١٠ مارس ٢٠٢٥ م

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالمندق

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٦٠)

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك

إيضاح	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م	الموجودات
			الموجودات المتداولة
(٥)	٤,٢٢٠,٤٣٠	٧,١٨٦,٢٦٩	نقد ونقد مماثل
(٦)	١٥٠,٠٠٠	١,٤٤٤,٥٩٢	ارصدة مدينة أخرى
	٤,٣٧٠,٤٣٠	٨,٦٣٠,٨٦١	مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
(٧)	-	٤٦,٠٠٠	مشروعات تحت التنفيذ
(٨)	٦٢,٣٨٩	١٨,٦٨٩	موجودات غير ملموسة - بالصافي
(٩)	٧,٠٣١,٨٢٥	٤,٥٧٠,٦٧٧	عقارات استثمارية - بالصافي
(١٠)	١٣٢,٢٢٨	١٦٧,٧٢٣	ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي
	٧,٢٢٦,٤٤٢	٤,٨٠٣,٠٨٩	مجموع الموجودات غير المتداولة
	١١,٥٩٦,٨٧٢	١٣,٤٣٣,٩٥٠	مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
(١١)	٨,٠٥٠	٩,٧٨٦	مستحقات وارصدة دائنة أخرى
	٨,٠٥٠	٩,٧٨٦	مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
(١٢)	٨٨,٧٦٤	٤٩,٤٨٢	التزامات المنافع المحددة للموظفين
	٨٨,٧٦٤	٤٩,٤٨٢	مجموع المطلوبات غير المتداولة
	٩٦,٨١٤	٥٩,٢٦٨	مجموع المطلوبات
			صافي الاصول
	١٣,٣٧٤,٦٨٢	١٣,٦٧٧,١٨٤	صافي الاصول أول العام
	(٦٤١,٦٨١)	١,٧٠٩,٣١٠	أصول غير مقيدة
	(١,٢٣٢,٩٤٣)	(٢,٠١١,٨١٢)	أصول مقيدة
	١١,٥٠٠,٠٥٨	١٣,٣٧٤,٦٨٢	صافي صافي الاصول
	١١,٥٩٦,٨٧٢	١٣,٤٣٣,٩٥٠	مجموع المطلوبات وصافي الاصول

ان الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالمندق
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٦٠)
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	إيضاح	اصول مقيدة	اصول غير مقيدة
٥٢٨,١٠٦	٥٨٥,٦٢٩	-	٥٨٥,٦٢٩	-
٨٧,٠٢٢	٤٧,٦٥٧	(١٣)	-	٤٧,٦٥٧
٢,٥٢٠	٢,٩٠٠	-	٢,٩٠٠	-
١٢,٠٥٠	١٠٩,٤٠٠	-	-	١٠٩,٤٠٠
٩٢٧,٨٠٧	١,١٣٤,٧٩٩	-	١,١٣٤,٧٩٩	-
١٨,٢٣٤	٨٣,٩٨٢	-	٨٣,٩٨٢	-
١,٥٧٥,٧٣٩	٢,٠٧٦,٤١٦	-	١,٩١٩,٣٥٩	١٥٧,٠٥٧
(٥١٨,٨٣٠)	(٤١٥,٩٦٤)	(١٤)	(٤١٥,٩٦٤)	-
(١,٣٧٣,٣٢٠)	(١,٣٩٠,٠٠٠)	(١٥)	-	(١,٣٩٠,٠٠٠)
(٩٧,٠٣٦)	-	(١٦)	-	-
(١٩٤,٢٧٨)	(١,٧٨٨,٤٢٩)	(١٧)	(١,٧٨٨,٤٢٩)	-
(٢,٣٠٠)	(٢,٣٠٠)	-	(٢,٣٠٠)	-
(٣١٨,٨٥٢)	(٣١٨,٨٥٢)	-	(٣١٨,٨٥٢)	-
(٣٥,٦٩٧)	(٣٥,٤٩٥)	-	(٣٥,٤٩٥)	-
(٢,٥٤٠,٣١٣)	(٣,٩٥١,٠٤٠)	-	(٢,٥٦١,٠٤٠)	(١,٣٩٠,٠٠٠)
(٩٦٤,٥٧٤)	(١,٨٧٤,٦٢٤)	-	(٦٤١,٦٨١)	(١,٢٣٢,٩٤٣)
١٤,٣٣٩,٢٥٦	١٣,٣٧٤,٦٨٢	-	-	-
١٣,٣٧٤,٦٨٢	١١,٥٠٠,٠٥٨	-	(٦٤١,٦٨١)	(١,٢٣٢,٩٤٣)

ان الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالمندق

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٦٠)

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك

٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٩٦٤,٥٧٤)	(١,٨٧٤,٦٢٤)	التغير في صافي الموجودات خلال السنة
		<u>التعديلات لتسوية صافي الموجودات</u>
٢,٣٠٠	٢,٣٠٠	إطفاء موجودات غير ملموسة
٣١٨,٨٥٢	٣١٨,٨٥٢	استهلاك عقارات استثمارية
٣٥,٦٩٧	٣٥,٤٩٥	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٢٠,٤١٥	٣٩,٢٨٢	التزامات المنافع المحددة للموظفين المكون
		<u>التغيرات في الأنشطة التشغيلية :</u>
١٠,٤٠٠	١,٢٩٤,٥٩٢	ارصدة مدينة أخرى
(٢,٣٠٠)	(١,٧٣٦)	مستحقات وارصدة دائنة أخرى
(٨,٠٥٠)	-	التزامات المنافع المحددة للموظفين المسددة
(٥٨٧,٢٦٠)	(١٨٥,٨٣٩)	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣,٦٠٠)	(٤٦,٠٠٠)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
-	٤٦,٠٠٠	إضافات موجودات غير ملموسة
(٤١,٢٤٨)	(٢,٧٨٠,٠٠٠)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
(٤٤,٨٤٨)	(٢,٧٨٠,٠٠٠)	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(٤٤,٨٤٨)	(٢,٧٨٠,٠٠٠)	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
(٦٣٢,١٠٨)	(٢,٩٦٥,٨٣٩)	صافي التغير في النقد والنقد المماثل
٧,٨١٨,٣٧٧	٧,١٨٦,٢٦٩	النقد والنقد المماثل في بداية السنة
٧,١٨٦,٢٦٩	٤,٢٢٠,٤٣٠	النقد والنقد المماثل في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالمنندق
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٦٠)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك

(١) الكيان القانوني ونشاط الجمعية

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالمنندق هي جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم ٣٥٦٠ الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بتاريخ ١٩ فبراير ٢٠٢٣ م مقيده تحت سجل تجاري رقم ٥٨٠٢١٤٧٦٧٨ بتاريخ ١٦ ربيع الثاني ١٤٤٤ هـ الموافق ١٠ نوفمبر ٢٠٢٢ م . ومقرها ونطاق خدماتها بمحافظة المنندق وتتمثل أهدافها في -الجمعيات الثقافية والاجتماعية .

(٢) أسس الاعداد

(١-٢) بيان الامتثال للمعيار الدولي للتقرير المالي

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى التي تعتمد عليها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

(٢-٢) أسس القياس

تم اعداد القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

(٣-٢) العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي الذي يمثل العملة الوظيفية وعملة العرض للجمعية.

(٣) ملخص السياسات المحاسبية الهامة

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية للجمعية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم هي كما يلي:

(١-٣) الأدوات المالية

- الأداة المالية هي عقد ينشئ موجوداً مالياً لإحدى المنشآت ومطلوباً مالياً أو أداة حقوق ملكية لجمعية أخرى.
- كافة الأدوات المالية التي تتعامل بها الجمعية هي أدوات مالية أساسية ينطبق عليها القسم ١١ من معيار التقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم. تتكون الموجودات والمطلوبات المالية للجمعية أساساً من النقد والنقد المماثل والذمم المدينة والذمم الدائنة والدفعات المقدمة للموردين والمعاملات مع اطراف ذات علاقة والارصدة المدينة والدائنة الأخرى ولا تستخدم الجمعية أي أدوات مالية مشتقة.

(١-١-٣) القياس الأولي

يتم قياس الأدوات المالية مبدئياً بسعر المعاملة (والذي يتضمن تكاليف المعاملة فيما عدا القياس المبدئي للموجودات والمطلوبات المالية التي تقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر). الا انه اذا كان الترتيب يمثل عملية تمويلية فيتم قياسها بالقيمة الحالية للدفعات المستقبلية مخصومة بسعر فائدة مرتبط بالسوق.

(٢-١-٣) القياس اللاحق

بعد القياس الأولي، في نهاية كل فترة تقرير تقوم الجمعية بقياس الأدوات المالية على النحو التالي، دون أي طرح لتكاليف المعاملة التي يمكن ان تتحملها الجمعية عند البيع او الاستبعاد الاخر:

- يتم قياس الموجودات والمطلوبات المالية التي تمثل أدوات دين بالتكلفة المستنفذة باستخدام معدل الفائدة الفعال.
- يتم قياس الاستثمارات في الموجودات المالية المدرجة في الأسواق المالية (ان وجدت)، او تلك التي يمكن قياسها بالقيمة العادلة دون جهد او تكلفة غير مبررين، بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة في الأرباح والخسائر. الاستثمارات الأخرى التي لا يمكن قياس قيمتها العادلة دون تكلفة او جهد غير مبررين، يتم قياسها بالتكلفة ناقصاً الانخفاض في القيمة.

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالمنندق
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٦٠)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك

(٣-١-٣) الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي اجراء تقويم للتأكد من وجود دليل على وجود انخفاض في قيمة موجود مالي محدد. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم اثبات خسارة الانخفاض في الأنشطة في قائمة الأنشطة. يحدد الانخفاض في القيمة على النحو التالي:

- بالنسبة للموجودات المسجلة بالتكلفة المطفأة، يمثل الانخفاض في القيمة الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصصة على أساس معدل الفائدة الفعال.
- بالنسبة للموجودات المسجلة بالتكلفة تمثل خسارة الانخفاض في القيمة الفرق بين القيمة الدفترية للأصل وأفضل تقدير (والذي بالضرورة سيكون تقريبي) للمبلغ (الذي يمكن ان يكون صفراً) الذي ستستلمه الجمعية مقابل الموجود إذا كان سيتم بيعه بتاريخ اعداد القوائم المالية.

(٤-١-٣) مقاصد الموجودات المالية والمطلوبات المالية

تتم مقاصد الموجودات المالية والمطلوبات المالية وتدرج بالصافي في القوائم المالية عند وجود حق نظامي ملزم لمقاصد المبالغ المثبتة وعند وجود نية لتسوية الموجودات مع المطلوبات على أساس الصافي، او تحقيق الموجودات وسداد المطلوبات في آن واحد.

(٢-٣) النقد والنقد المماثل

يتألف النقد والنقد المماثل من ارصدة النقد في الصندوق وارصدة النقد لدى البنوك غير مقيدة الاستخدام.

(٣-٣) الذمم المدينة

الذمم المدينة التجارية هي المبالغ المستحقة من العملاء مقابل البضائع او الخدمات التي يتم اجراؤها في سياق العمل العادي، يتم تسجيل الذمم التجارية المدينة بسعر المعاملة عند الاعتراف المبدئي. بعد تاريخ كل تقرير، تظهر الذمم التجارية المدينة بالصافي بعد طرح مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة. تطبق الجمعية المنهج المبسط في تحميل خسائر ائتمانية متوقعة، والتي تتطلب استخدام مخصص الخسارة المتوقع مدى الحياة لجميع الذمم التجارية المدينة.

(٤-٣) موجودات غير ملموسة

- الموجودات غير الملموسة هي الموجودات غير نقدية قابلة للتحديد بدون ان يكون لها وجود مادي ملموس.
- تسجل الموجودات التي يتم امتلاكها بشكل منفصل بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخسائر تدني القيمة المتراكمة.
- تشمل تكاليف الامتلاك سعر الشراء والتكاليف الأخرى المحملة على اعداد الموجودات لاستخداماتها المتوقعة.
- يتم الاعتراف بالإطفاء كمصروف بشكل ثابت ومحدد خلال الاعمار الإنتاجية للموجودات غير الملموسة.
- تتم مراجعة العمر الإنتاجي المقدر في نهاية كل سنة، واي تغييرات في التقديرات يتم تأثيره في الفترات اللاحقة.
- يتم اختبار لتدني القيمة غير قابلة للاسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة، يتم احتساب خسائر تتدني تبعاً لسياسة تدني قيمة الموجودات.

(٥-٣) عقارات استثمارية

يتم ادراج العقارات الاستثمارية المحتفظ بها لتحقيق دخل إيجاري أو زيادة في القيمة ضمن العقارات الاستثمارية، ويتم قياسها عند التملك بالتكلفة، وتشمل كافة المصاريف المباشرة. تعتمد الجمعية على القيمة العادلة للقياس اللاحق، ويعاد تقييم العقارات سنوياً من قبل مقيم معتمد. فروقات التقييم يتم عكسها في قائمة الأنشطة، وتوثق التحولات بين البنود في حال تغير الاستخدام. يتم الإفصاح عن السياسات والمعلومات ذات العلاقة في القوائم المالية، وتخضع العقارات لرقابة دورية من اللجنة المختصة.

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالمندق
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٦٠)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك

(٦-٣) الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات في قائمة المركز المالي بالتكلفة بعد طرح الاستهلاك المتراكم حتى تاريخ القوائم المالية والانخفاض في القيمة (ان وجد). يحتسب الاستهلاك على هذه الموجودات، وفقاً لطريقة القسط الثابت، باستثناء خطوط الإنتاج التي يحتسب فيها الاستهلاك بناءً على عدد الوحدات المنتجة وذلك لتوزيع تكلفة هذه الموجودات على مدى اعمارها الإنتاجية المقدرة باستخدام نسب الاستهلاك السنوية التالية:

مباني	٤٪	سيارات	٢٠٪
أجهزة وعدد أدوات	١٥٪	اثاث ومفروشات	١٠٪

يتم حذف الموجودات المباعة او المستعبدة واستهلاكها المتراكم من الحسابات بتاريخ بيعها او استبعادها، ويتم اثبات المكاسب او الخسائر الناتجة ضمن قائمة الانشطة.

يضاف الى المبلغ الدفترى لبنود الممتلكات والآلات والمعدات تكلفة استبدال جزء من هذه البنود عند تكبد التكلفة اذا كان من المتوقع ان يقدم هذا الجزء البديل منافع إضافية مستقبلية، ويلغى اثبات المبلغ الدفترى لتلك الأجزاء المستبدلة.

تقيد كافة مصاريف الصيانة والإصلاح الأخرى في قائمة الانشطة في الفترة التي تم تكبدها فيها.

يتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الإنتاجية وطرق استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات، ويتم تعديلها بأثر مستقبلي، اذا كان ذلك مناسباً، عند توفر مؤشر على وجود تغيرات جوهرية اخر التقرير المالي.

يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذه الموجودات الى قيمتها القابلة للاسترداد فوراً في حالة زيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد المقدرة للموجود.

(٧-٣) الانخفاض في قيمة الموجودات الغير متداولة

بالنسبة للممتلكات والآلات والمعدات، تقوم الجمعية في كل تاريخ للتقرير بتقويم ما اذا كان هناك مؤشرات تشير الى حدوث هبوط في قيمة الموجود، وفي حالة وجود أي من هذه المؤشرات تقوم الجمعية بتقدير المبلغ الممكن استرداده لهذا الموجود (أو وحدة توليد النقد) ويتم مقارنتها بالقيمة المسجلة له. واذا كانت القيمة الممكن استردادها اقل، يتم تخفيض القيمة المسجلة الى القيمة الممكن استردادها المقدرة للموجود (او الوحدة المولدة للنقد التي ينتهي لها الموجود). ويتم الاعتراف بخسارة الهبوط في القيمة في الربح والخسارة بمقدار الهبوط في القيمة. المبلغ الممكن استرداده للموجود (أو وحدة توليد النقد) هو اما قيمته العادلة مطروحاً منها تكلفة البيع او قيمة استخدامه اهمها اكبر. لأغراض تقييم الهبوط في القيمة في كل تاريخ تقرير تجري مراجعة الموجودات غير المالية، منخفضة القيمة للنظر فيما اذا كان هناك عكس للانخفاض في قيمتها. وفي حالة انعكاس الانخفاض في القيمة لاحقاً، تجري زيادة القيمة المسجلة للموجود (او وحدة توليد النقد) الى القيمة الممكن استردادها المقدرة (بالنسبة للمخزون سعر البيع ناقصاً تكاليف الاتمام والبيع) بشرط الا تتجاوز المبلغ الذي كان سيتم تحديده فيما لو لم يكن هناك انخفاض في القيمة للموجود (او وحدة توليد النقد) ويتم الاعتراف بانعكاس خسارة الانخفاض في الأرباح والخسائر فوراً.

(٨-٣) الذمم الدائنة والمستحقات

الذمم الدائنة والمستحقات هي التزامات للدفع مقابل البضائع او الخدمات التي تم استلامها او التزود بها سواء تم تقديم فواتير او تم الاتفاق رسمياً بشأنها مع المورد ام لا. وتمثل التزامات على أساس شروط الائتمان الاعتيادية ولا تحمل فائدة، والالتزامات التي تحمل فائدة يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المستنفذة باستخدام طريقة معدل الفائدة الحقيقية.

(٩-٣) منافع ما بعد التوظيف

تشتمل منافع ما بعد التوظيف بالجمعية على الاشتراكات الشهرية بالجمعية العامة للتأمينات الاجتماعية وبرنامج مكافآت نهاية الخدمة وفقاً لمتطلبات الأنظمة في المملكة العربية السعودية.

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالمنندق

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٦٠)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك

(١-٩-٣) المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية

يتم تصنيف الاشتراكات الشهرية بالمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية (كيان مستقل) على انها برنامج اشتراكات محددة وتعترف الجمعية بحصتها من الاشتراكات الثابتة بالمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية في كل شهر على انها مصروفات ليس لدى الجمعية أي التزام قانوني او حتمي بدفع أي اشتراكات أخرى، والتزامها الوحيد هو دفع الاشتراكات حسب ما تُستحق.

(٢-٩-٣) مكافأة نهاية الخدمة

يتم تصنيف برنامج مكافأة نهاية الخدمة الخاصة بالجمعية على انها برنامج منافع محددة. يعتبر هذا البرنامج غير ممول، ويتمثل الالتزام المعترف به في قائمة المركز المالي المتعلق ببرنامج مكافأة نهاية الخدمة ذو المنفعة المحددة بالقيمة الحالية لالتزام المنفعة المحددة في نهاية الفترة المشمولة بالتقرير. يتم احتساب التزام المنفعة المحددة سنوياً حسب قانون العمل والعمال السعودي وبأري الإدارة انه لا يوجد فروقات مادية لو تم احتسابها حسب طريقة وحدة الائتمان المخططة.

(١٠-٣) المخصصات والبنود المحتملة

يتم الاعتراف بالمخصصات عند وجود التزام حالي (قانوني او استنتاجي) على الجمعية ناشئ عن احداث سابقة، ومن المحتمل ان يؤدي الى تدفق خارج لموارد تتضمن منافع اقتصادية ستكون مطلوبة لتسوية الالتزام، ويمكن تقدير مبلغ الالتزام بصورة موثوقة. وإذا كانت الجمعية تتوقع ان يتم التعويض عن جزء او كامل أي مخصص، فيتم الاعتراف بالتعويضات على انها موجود منفصل فقط إذا كانت التعويضات مؤكدة فعلياً. ويتم عرض المصروفات المتعلقة بأي مخصص في قائمة الدخل بالصافي بعد طرح أية تعويضات.

إذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود مادياً، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس، عند الاقتضاء، المخاطر المحددة للالتزام. وعند استخدام الخصم يتم الاعتراف بالزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت على انها تكلفة مالية. لا يتم الاعتراف بمخصصات مقابل الخسائر التشغيلية المستقبلية. كما لا يتم الاعتراف بالموجودات المحتملة والالتزامات المحتملة.

(١١-٣) الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية او عينية.

(١٢-٣) الأصول المقيدة

هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث الاستخدام او قيود التوقيت وقد تكون الأصول المقيدة أصول مالية او عينية.

(١٣-٣) التغير في صافي الأصول

التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفائه من قبل الجمعية.

الأصول غير المقيدة:

يمثل مقدار الزيادة او النقص الناتج من الإيرادات، المصاريف، المكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة.

الأصول المقيدة:

يمثل مقدار الزيادة او النقص من التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع اما بمرور الوقت او باستيفائها من قبل الجمعية.

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالمندق

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٦٠)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك

(١٤-٣) الإيرادات والمكاسب

يتم اثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توفر الشروط التالية:

- ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع او التصرف فيه بأي شكل من اشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.

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

- ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

يتم اثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات او تجهيزات او منافع او مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات او المنافع او التجهيزات.

(١٥-٣) التبرعات العينية

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

(١٦-٣) المصاريف العمومية والإدارية

جميع المصاريف الأخرى، ما عدا تكلفة الخدمة، تصنف باعتبارها مصاريف عمومية وإدارية ويتم توزيع المصاريف المشتركة بين تكلفة الخدمة والمصاريف العمومية والإدارية ان لزم الامر، على أساس منتظم.

(١٧-٣) الموجودات والمطلوبات المالية

تتكون الموجودات المالية من النقد والنقد المماثل والذمم المدينة والمطلوب من الاطراف ذات العلاقة. وتظهر الموجودات المالية بقيمتها الاسمية بعد تنزيل مخصص للمبالغ المقدرة التي لا يمكن استردادها.

تصنف المطلوبات المالية بناءً على الغاية من الاتفاقيات الموقعة بين الطرفين، وتتكون المطلوبات المالية الجوهرية من الذمم الدائنة والبنوك الدائنة والقروض واوراق الدفع والحجوزات الدائنة وقروض المساهمين والمطلوب للأطراف ذات العلاقة وتظهر بقيمتها الاسمية. ويتم قياس القروض لاحقاً بالتكلفة المطفأة من خلال تطبيق طريقة معدل الفائدة الفعلي.

(١٨-٣) المعاملات بالعملة الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية خلال السنة بالريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة بتاريخ هذه المعاملات، وتقيد الموجودات والمطلوبات بالعملة الأجنبية على أساس أسعار الصرف السائدة في نهاية السنة المالية، وتثبت الفروقات الناجمة عن التغير في أسعار الصرف في قائمة الانشطة.

(٤) التقديرات والافتراضات والاحكام المحاسبية الهامة

ان اعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الجمعية القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والافصاح عن الالتزامات المحتملة كما ان هذه التقديرات الاجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والافصاح عن الالتزامات المحتملة كما ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك في التغيرات في القيمة العادلة التي تظهر في قائمة الانشطة وضمن حقوق الملكية، وبشكل خاص يتطلب من إدارة الجمعية اصدار احكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وواقاتها. ان التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالمنندق
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٦٠)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك

(١-٤) المصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات

تعتقد الإدارة بان التقديرات المعتمدة في اعداد القوائم المالية المرفقة معقولة، ويبين العرض ادناه الافتراضات الرئيسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى لعدم التأكد من التقديرات.

يتم احتساب التزامات الجمعية في يتعلق بخطة المزايا المحددة من خلال تقدير مبلغ المزايا المستقبلية التي اكتسبها الموظفون في الفترات الحالية والسابقة وخصم تلك القيمة للوصول للقيمة الحالية. يتم احتساب التزام المزايا المحددة سنوياً حسب قانون العمل والعمال السعودي وبرأي الإدارة انه لا يوجد فروقات مادية لو تم احتسابها حسب وحدة الائتمان المتوقعة.

يتم إعادة تقدير الاعداد الإنتاجية للموجودات الملموسة وغير ملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية والإطفاءات اعتماداً على الحالة العامة لتلك الموجودات وتقديرات الاعداد الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم اخذ خسارة التدني (ان وجدت) في قائمة الانشطة.

تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم اخذ هذا التدني في قائمة الانشطة.

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالمندق

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٥٦٠)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك

		(٥) نقد ونقد مماثل
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	نقد لدى البنوك
٧,١٨٦,٢٦٩	٤,٢٢٠,٤٣٠	
٧,١٨٦,٢٦٩	٤,٢٢٠,٤٣٠	المجموع
		(٦) ارصدة مدينة أخرى
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	وقف المندق
٣٠٠,٠٠٨	-	
١,١٤٤,٥٨٤	١٥٠,٠٠٠	ايجار مستحق عمارة مكة
-	-	ضريبة القيمة المضافة
١,٤٤٤,٥٩٢	١٥٠,٠٠٠	المجموع
		(٧) مشروعات تحت التنفيذ
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	الموقع الالكتروني والمنصة التعليمية
١٠,٠٠٠	-	
٣٦,٠٠٠	-	مشروع المقرأة الالكتروني
٤٦,٠٠٠	-	المجموع
		(٨) موجودات غير ملموسة - بالصافي
المجموع	رخصة مشروع المقرأة الالكترونية	رخصة برنامج رافد
٢٣,٠٠٠	-	٢٣,٠٠٠
٤٦,٠٠٠	٤٦,٠٠٠	-
٦٩,٠٠٠	٤٦,٠٠٠	٢٣,٠٠٠
		مجمع الاطفاء
المجموع	رخصة مشروع المقرأة الالكترونية	رصيد في بداية السنة
٤,٣١١	-	٤,٣١١
٢,٣٠٠	-	٢,٣٠٠
٦,٦١١	-	٦,٦١١
		صافي القيمة الدفترية
٦٢,٣٨٩	٤٦,٠٠٠	١٦,٣٨٩
١٨,٦٨٩	-	١٨,٦٨٩

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالمندق

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٥٦٠)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك

			(٩) عقارات استثمارية - بالصافي
المجموع	مباني	أراضي	الرصيد في بداية السنة
٩,٠٥٦,٣٠٩	٧,٩٧١,٣٠٩	١,٠٨٥,٠٠٠	إضافات
٢,٧٨٠,٠٠٠	٢,٧٨٠,٠٠٠		الرصيد في نهاية السنة
١١,٨٣٦,٣٠٩	١٠,٧٥١,٣٠٩	١,٠٨٥,٠٠٠	مجمع الاستهلاك
٤,٤٨٥,٦٣٢	٤,٤٨٥,٦٣٢	-	الرصيد في بداية السنة
٣١٨,٨٥٢	٣١٨,٨٥٢	-	استهلاك السنة
٤,٨٠٤,٤٨٤	٤,٨٠٤,٤٨٤	-	الرصيد في نهاية السنة
٧,٠٣١,٨٢٥	٥,٩٤٦,٨٢٥	١,٠٨٥,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية
٤,٥٧٠,٦٧٧	٣,٤٨٥,٦٧٧	١,٠٨٥,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
			كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(١٠) ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي

المجموع	أجهزة وآلات وعدد وأدوات	اثاث ومفروشات	مباني	سيارات	التكلفة
٢,٢١٨,٧١٥	٣٥٤,٦٥٦	٣٨٥,٨٥٧	٧٥٥,٤٨٧	٧٢٢,٧١٥	الرصيد في بداية السنة
٢,٢١٨,٧١٥	٣٥٤,٦٥٦	٣٨٥,٨٥٧	٧٥٥,٤٨٧	٧٢٢,٧١٥	الرصيد في نهاية السنة
٢,٠٥٠,٩٩٢	٣٣٤,١٧٣	٣٥٣,٤٣٧	٦٤٠,٦٦٧	٧٢٢,٧١٥	مجمع الاستهلاك
٣٥,٤٩٥	٢,٤٨٣	٢,٧٩٣	٣٠,٢١٩	-	الرصيد في بداية السنة
٢,٠٨٦,٤٨٧	٣٣٦,٦٥٦	٣٥٦,٢٣٠	٦٧٠,٨٨٦	٧٢٢,٧١٥	استهلاك السنة
١٣٢,٢٢٨	١٨,٠٠٠	٢٩,٦٢٧	٨٤,٦٠١	-	الرصيد في نهاية السنة
١٦٧,٧٢٣	٢٠,٤٨٣	٣٢,٤٢٠	١١٤,٨٢٠	-	صافي القيمة الدفترية
					كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
					كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالمندق

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٦٠)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك

		(١١) مستحقات وارصدة دائنة أخرى
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	
٥٨٦	-	امانات دار الشريك-تبرعات مشروع
٨,٠٠٠	٧,٠٠٠	أتعاب مهنية
١,٢٠٠	١,٠٥٠	ضريبة اتعاب مهنية
٩,٧٨٦	٨,٠٥٠	المجموع
		(١٢) التزامات المنافع المحددة للموظفين
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	
٣٧,١١٧	٤٩,٤٨٢	الرصيد في بداية السنة
٢٠,٤١٥	٣٩,٢٨٢	المكون خلال السنة
(٨,٠٥٠)	-	المسدد خلال السنة
٤٩,٤٨٢	٨٨,٧٦٤	المجموع
		(١٣) تبرعات نقدية مقيدة
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	
١٠٠	١٤,٤٠٠	دعم دور وحلقات تحفيظ القرآن
٢٧,٥٠٠	٢٧,٨٧٥	دعم هدف
٣,٦٠٠	٥,٣٨٢	دعم لمنصة نور التقنية
٥٥,٨٢٢	-	دعم منصة تبرع
٨٧,٠٢٢	٤٧,٦٥٧	المجموع

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالمنندق

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٦٠)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك

٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	(١٤) مصاريف عمومية وإدارية
٢٤٧,٢٧٤	٢٠٣,٠٠٠	رواتب واجور وملحقاتها
٢٣,٠٠٠	-	دعاية وإعلان
٥٦,٣٥٤	٤٥,٥١٤	تأمينات اجتماعية
١٩,٥٦٥	٢٦,٣١٣	رسوم حكومية
٣,٩٤٥	٧,٠٠٠	مكافآت وحوافز
٣,٥٠٠	-	بدل انتداب
٣٥,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	بدل سكن
٢,٦٠٠	٣,٥٠٢	أدوات مكتبية ومطبوعات
١١,٢٨٢	٥,٥٢٣	هاتف وبريد وانترنت
٤,٨٦٥	٥,٢٨٤	كهرباء ومياه
٢٥,٣٤٠	٣٩,٢٨٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥,٨١٩	١,٤٨٠	صيانة سيارات ومحروقات
-	٢٠,٠٠٠	تكاليف مهنية واستشارات
١١,٠٠٠	٨,٠٥٠	أتعاب مهنية
١,٦٥٠	-	ضريبة اتعاب مهنية
٥٣٥	١,٨٤٨	بوفية وضيافة
٧,٧٦٥	٨,٠١٤	مصاريف بنكية
٥,٠٠٠	-	رسوم اشتراكات
١,٣٤٢	-	مصاريف المنصة الوطنية للتبرعات
١٢٩	-	مصاريف اشتراك خدمة زوم
١٣,٤٩٧	٧,٠٠٥	تأمين طبي
٣٩,٣٦٨	٤,١٤٩	أخرى
٥١٨,٨٣٠	٤١٥,٩٦٤	المجموع

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالمنندق

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٦٠)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك

٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	(١٥) مصاريف البرامج والأنشطة
١,٢٨١,٥٩٠	١,١٤٣,١٢٧	رواتب واجور وملحقاتها
-	١٥١,٩١١	الحفل الختامي
-	٢١,٠٧٣	مصرفوات الدورة الصيفية
٩,٥٠٠	٣,٤٠٠	مكافآت مسابقات
٤١,١٦٠	١٢,١٢٠	برامج متنوعة
-	١٢,٢٩٦	صيانة وإصلاح
-	٦٠٠	تحميل وتنزيل
-	٣٠,٢٩٤	صيانة سيارات
-	١,٣٢٥	دعاية وإعلان
-	١٠,٨٥٤	تجديد رخص الأنظمة والخدمات
٣٥,٠٧٠	-	مكافآت الطلاب والطالبات
٦,٠٠٠	٣,٠٠٠	برامج وأنشطة موسمية
١,٣٧٣,٣٢٠	١,٣٩٠,٠٠٠	المجموع

٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	(١٦) مصاريف تشغيل محملة على النشاط
١٩,٨٥٦	-	مكافآت وحوافز
٢,٩٤٨	١,٨٤٨	بوفية وضيافة
٩,٥٨٨	-	صيانة سيارات ومحروقات
٥٥,٢٥١	-	صيانة واصلاحات وترميم
٤,٤٩٣	-	أدوات مكتبية ومطبوعات
-	٣,٥٠٢	قرطاسية ومطبوعات
-	١,٤٨٠	وقود ومحروقات
٤,٦٠٠	-	دعاية وإعلان
٣٠٠	٥,٠٤٢	كهرباء ومياه
-	٥,١٤٨	هاتف وفاكس
-	٢٠,٠٠٠	استشارات مهنية
-	٣٧٥	بريد
-	٢٤١	صرف صحي
-	١١,٣٦٤	أخرى
٩٧,٠٣٦	٤٩,٠٠٠	المجموع

٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	(١٧) مصاريف استثمارية
١٩٤,٢٧٨	١,٧٨٨,٤٢٩	مصرفوات المباني الاستثمارية
١٩٤,٢٧٨	١,٧٨٨,٤٢٩	المجموع

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالمندق
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٦٠)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك

(١٧) الأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية في الجمعية بشكل رئيسي من نقد ونقد مماثل، أرصدة مدينة أخرى، مصاريف مستحقة. إن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقارب قيمتها العادلة وتبين بعض السياسات المحاسبية في الإيضاح رقم (٢) الطرق المستخدمة في تقييم هذه الأدوات المالية.

(١-١٧) مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم قدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته، مما قد يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. تحتفظ الجمعية بأرصدة النقد لدى مؤسسات مالية وطنية ذات تصنيف ائتماني جيد.

(٢-١٧) مخاطر السيولة

تتمثل المخاطر التي تواجه الجمعية في توفير الأموال للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية. إن مخاطر السيولة تخضع لرقابة كافية حيث يتم مراجعة التزامات الجمعية بانتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بها بتواريخ استحقاقها.

(٣-١٧) القيمة العادلة

تتمثل القيمة العادلة بالمبلغ الذي يتم على أساسه تبادل أصل أو تسديد التزام بين أطراف لديها معرفة ورغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع أطراف مستقلة. وحيث أن القوائم المالية يتم إعدادها وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فقد تنتج فروقات ما بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة. وتعتقد إدارة الجمعية أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للجمعية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

(١٨) اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة على إصدار القوائم المالية من إدارة الجمعية بتاريخ ١٠ رمضان ١٤٤٦ هـ الموافق ١٠ مارس ٢٠٢٥م.