

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بضباء  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١١٤)  
ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بضايا  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١١٤)  
بضايا - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

| الصفحة | المحتويات                         |
|--------|-----------------------------------|
| ١ - ٢  | تقرير المراجع المستقل             |
| ٣      | قائمة المركز المالي               |
| ٤      | قائمة الأنشطة                     |
| ٥      | قائمة التدفق النقدية              |
| ٦ - ١٨ | الإيضاحات المتممة للقوائم المالية |

## تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية تحفيظ القرآن الكريم بضباء

بضباء - المملكة العربية السعودية

### التقرير عن مراجعة القوائم المالية

#### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية تحفيظ القرآن الكريم بضباء ("جمعية أهلية") ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

#### أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلتزمنا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

#### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. 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 تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

#### مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

## تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / جمعية تحفيظ القرآن الكريم بضباء

بضباء - المملكة العربية السعودية

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

شركة رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر  
ترخيص رقم (٤٢٩)



في ١٨ شوال ١٤٤٦ هـ الموافق ١٦ ابريل ٢٠٢٥ م  
جدة - المملكة العربية السعودية

-٢-

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بضباء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١١٤)

ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

المبالغ بالريال السعودي

| <u>الأصول</u>                          | <u>إيضاح</u> | <u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u> | <u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u> |
|----------------------------------------|--------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>الأصول المتداولة</b>                |              |                         |                         |
| النقد لدى البنوك                       | (٣)          | ١١,٤٣٦,٤٠٢              | ٧,١٠٣,٢٤٤               |
| مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى  | (٤)          | ٩١٧,٣٥٨                 | ٨٨٠,٧٧٠                 |
| <b>إجمالي الأصول المتداولة</b>         |              | <b>١٢,٣٥٣,٧٦٠</b>       | <b>٧,٩٨٤,٠١٤</b>        |
| <b>الأصول غير المتداولة</b>            |              |                         |                         |
| مشاريع تحت التنفيذ                     | (٥)          | ٦,٧٥٦,٠٨٣               | ٣,٤٤٦,١٤٧               |
| صافي الأصول الثابتة                    | (٦)          | ١,٥١٢,٦١٢               | ١,٣٨٤,٠٧٨               |
| صافي الأصول غير الملموسة               | (٧)          | ١,٥٥٠                   | ٧,٣٠٠                   |
| صافي أصول الاستثمار                    | (٨)          | ٧,٤٣٢,٥٠٤               | ٧,٥٤٧,٢٢٧               |
| <b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>     |              | <b>١٥,٧٠٢,٧٤٩</b>       | <b>١٢,٣٨٤,٧٥٢</b>       |
| <b>أصول الأوقاف</b>                    |              |                         |                         |
| صافي الأصول الثابتة الوقفية            | (٩)          | ١,٤٠١,٣٣٤               | ١,٤٧٥,٣٣٤               |
| <b>إجمالي أصول الأوقاف</b>             |              | <b>١,٤٠١,٣٣٤</b>        | <b>١,٤٧٥,٣٣٤</b>        |
| <b>إجمالي الأصول</b>                   |              | <b>٢٩,٤٥٧,٨٤٣</b>       | <b>٢١,٨٤٤,١٠٠</b>       |
| <b>الالتزامات وصافي الأصول</b>         |              |                         |                         |
| <b>الالتزامات المتداولة</b>            |              |                         |                         |
| مصرفات مستحقة                          | (١٠)         | ٧,٨٢٠                   | ٧,٠١٥                   |
| إيرادات مقدمة                          | (١١)         | ٢٩٨,٨٣٥                 | ٧,٥٠٠                   |
| <b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>     |              | <b>٣٠٦,٦٥٥</b>          | <b>١٤,٥١٥</b>           |
| <b>الالتزامات غير المتداولة</b>        |              |                         |                         |
| مخصص مكافأة نهاية الخدمة               | (١٢)         | ١١,٥٤٢                  | ١٠,٥٤٢                  |
| قروض طويلة الأجل                       | (١٣)         | ٤,٠٠٠,٠٠٠               | ١,٢٠٠,٠٠٠               |
| <b>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</b> |              | <b>٤,٠١١,٥٤٢</b>        | <b>١,٢١٠,٥٤٢</b>        |
| <b>صافي الأصول</b>                     | (١٤)         |                         |                         |
| صافي الأصول غير المقيمة                |              | ٢٣,٨١١,٦٦٣              | ١٧,٦٥٨,٤٨٩              |
| صافي الأصول المقيمة                    | (١٩)         | ٠                       | ٣٦,٤٢٣                  |
| صافي أصول الأوقاف                      |              | ١,٣٢٧,٩٨٣               | ٢,٩٢٤,١٣١               |
| <b>إجمالي صافي الأصول</b>              |              | <b>٢٥,١٣٩,٦٤٦</b>       | <b>٢٠,٦١٩,٠٤٣</b>       |
| <b>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>  |              | <b>٢٩,٤٥٧,٨٤٣</b>       | <b>٢١,٨٤٤,١٠٠</b>       |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بضباء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٣١١٤ )

ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

المبالغ بالريال السعودي

| <u>إيضاح</u>                                | <u>غير مقيدة</u>  | <u>مقيدة</u>    | <u>أوقاف</u>       | <u>إجمالي</u><br>٢٠٢٤/١٢/٣١ م | <u>إجمالي</u><br>٢٠٢٣/١٢/٣١ م | <u>البيان</u> |
|---------------------------------------------|-------------------|-----------------|--------------------|-------------------------------|-------------------------------|---------------|
| <b><u>الإيرادات والمكاسب</u></b>            |                   |                 |                    |                               |                               |               |
| اشتراقات الأعضاء                            | ٥,٤٠٠             | ٠               |                    | ٥,٤٠٠                         | ٥,٦٠٠                         |               |
| التبرعات النقدية العامة                     | ٩,٥٦٣,٢٨٩         | ٠               |                    | ٩,٥٦٣,٢٨٩                     | ٩,٧٢٥,٣٣٩                     |               |
| التبرعات النقدية المقيدة                    |                   | ٧٠١,٨٠٤         |                    | ٧٠١,٨٠٤                       | ١,١٠٨,٣٦٩                     | (١٥)          |
| تبرعات الأوقاف                              |                   | ٠               | ١,٤٠٤,٦٢٠          | ١,٤٠٤,٦٢٠                     | ٢,٠٢٢,١٥٣                     |               |
| إيرادات الأوقاف                             |                   |                 | ٣٨٣,١٦٨            | ٣٨٣,١٦٨                       | ٦١٥,١٣٠                       |               |
| تبرعات الزكاة النقدية - علي حسين بن حمران   | ٠                 | ٢٠,٠٠٠          |                    | ٢٠,٠٠٠                        | ٢٠,٠٠٠                        |               |
| إيرادات الأنشطة                             | ٦٧٦,٦٩٣           | ٠               |                    | ٦٧٦,٦٩٣                       | ٥٧٧,٢٨٤                       | (١٦)          |
| إيرادات أخرى                                | ٤,٤٧٠             | ٠               |                    | ٤,٤٧٠                         | ٤,١٦٠                         |               |
| صافي الأصول المحررة من القيود               |                   |                 |                    |                               | ٠                             |               |
| إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام          | ٤,٠٦٨,١٦٣         | (٧٥٨,٢٢٧)       | (٣,٣٠٩,٩٣٦)        | ٠                             | ٠                             |               |
| <b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>            | <b>١٤,٣١٨,٠١٥</b> | <b>(٣٦,٤٢٣)</b> | <b>(١,٥٢٢,١٤٨)</b> | <b>١٢,٧٥٩,٤٤٤</b>             | <b>١٤,٠٧٨,٠٣٥</b>             |               |
| <b><u>المصروفات والخسائر</u></b>            |                   |                 |                    |                               |                               |               |
| مصاريف الزكاة                               | ٧٠,٧٠٠            | ٠               |                    | ٧٠,٧٠٠                        | ٢٠,٠٠٠                        |               |
| مصاريف الأنشطة                              | ١,٣٩٠,٤٢٩         | ٠               |                    | ١,٣٩٠,٤٢٩                     | ١,٣٣٨,٢٧٢                     | (١٧)          |
| مصاريف جمع الأموال                          | ٥٥,٢٢٩            |                 |                    | ٥٥,٢٢٩                        | ٧٣,٧٧٥                        |               |
| مصاريف محملة على النشاط                     | ٥,٤٠٣,٢٦٠         |                 |                    | ٥,٤٠٣,٢٦٠                     | ٥,٠٨٦,٨٩٥                     |               |
| المصاريف العمومية والإدارية                 | ٧٧٧,٤٧٤           | ٠               |                    | ٧٧٧,٤٧٤                       | ٦٥٦,١٤٦                       | (١٨)          |
| مصاريف استهلاك الأصول الثابتة               | ٣٣٧,٢٥٦           |                 |                    | ٣٣٧,٢٥٦                       | ١٩٨,٦٨٧                       | (٦)           |
| مصاريف استنفاد الأصول غير الملموسة          | ٥,٧٥٠             |                 |                    | ٥,٧٥٠                         | ٥,٧٥٠                         | (٧)           |
| مصاريف استهلاك أصول الاستثمار               | ١١٤,٧٢٣           |                 |                    | ١١٤,٧٢٣                       | ١١٤,٧٢٣                       | (٨)           |
| مصاريف استهلاك الأصول الوقفية               | ٠                 | ٧٤,٠٠٠          |                    | ٧٤,٠٠٠                        | ٧٤,٠٠٠                        | (٩)           |
| <b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>            | <b>٨,١٥٤,٨٢١</b>  | <b>٠</b>        | <b>٧٤,٠٠٠</b>      | <b>٨,٢٢٨,٨٢١</b>              | <b>٧,٥٦٨,٢٤٨</b>              |               |
| التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة   | ٦,١٦٣,١٩٤         | (٣٦,٤٢٣)        | (١,٥٩٦,١٤٨)        | ٤,٥٣٠,٦٢٣                     | ٦,٥٠٩,٧٨٧                     |               |
| <b><u>البنود الاستثنائية</u></b>            |                   |                 |                    |                               |                               |               |
| مصروفات سنوات سابقة                         | (١٠,٠٢٠)          | ٠               |                    | (١٠,٠٢٠)                      | (٤٩,٩٠٦)                      |               |
| التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية | (١٠,٠٢٠)          | ٠               |                    | (١٠,٠٢٠)                      | (٤٩,٩٠٦)                      |               |
| التغير في صافي الأصول                       | ٦,١٥٣,١٧٤         | (٣٦,٤٢٣)        | (١,٥٩٦,١٤٨)        | ٤,٥٢٠,٦٠٣                     | ٦,٤٥٩,٨٨١                     |               |
| صافي الأصول في بداية الفترة                 | ١٧,٦٥٨,٤٨٩        | ٣٦,٤٢٣          | ٢,٩٢٤,١٣١          | ٢٠,٦١٩,٠٤٣                    | ١٤,١٥٩,١٦٢                    |               |
| صافي الأصول في نهاية الفترة                 | ٢٣,٨١١,٦٦٣        | ٠               | ١,٣٢٧,٩٨٣          | ٢٥,١٣٩,٦٤٦                    | ٢٠,٦١٩,٠٤٣                    |               |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بضباء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١١٤)

ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفق النقدي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

المبالغ بالريال السعودي

| <u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u> | <u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u> | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>                |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------|
| ٦,٤٥٩,٨٨١               | ٤,٥٢٠,٦٠٣               | التغير في صافي الأصول                                       |
| ١٩٨,٦٨٧                 | ٣٣٧,٢٥٦                 | إهلاك الأصول الثابتة                                        |
| ٥,٧٥٠                   | ٥,٧٥٠                   | استنفاد الأصول غير الملموسة                                 |
| ١١٤,٧٢٣                 | ١١٤,٧٢٣                 | إهلاك أصول الاستثمار                                        |
| ٧٤,٠٠٠                  | ٧٤,٠٠٠                  | إهلاك الأصول الثابتة الوقفية                                |
| <u>٦,٨٥٣,٠٤١</u>        | <u>٥,٠٥٢,٣٣٢</u>        | التغير في صافي الأصول بعد التسويات                          |
|                         |                         | <u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>                   |
| ٣٩٥,٤٤٤-                | ٣٦,٥٨٨-                 | مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى                       |
| ٧,٠١٥                   | ٨٠٥                     | مصرفات مستحقة                                               |
| ٧,٥٠٠                   | ٢٩١٣٣٥                  | إيرادات مقدمة                                               |
| ٦,٠٠٠                   | ١٠٠٠                    | مخصص نهاية الخدمة                                           |
| <u>٦,٤٧٨,١١٢</u>        | <u>٥,٣٠٨,٨٨٤</u>        | صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية   |
|                         |                         | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>              |
| ٧٠٠,٩٨١-                | ٤٦٥,٧٩٠-                | شراء وإضافات أصول ثابتة                                     |
| ٢,٩٤١,١٤٧-              | ٣,٣٠٩,٩٣٦-              | إضافات مشروعات تحت التنفيذ                                  |
| <u>٣,٦٤٢,١٢٨-</u>       | <u>(٣,٧٧٥,٧٢٦)</u>      | صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية |
|                         |                         | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>                |
| ١,٢٠٠,٠٠٠               | ٢٨٠,٠٠٠                 | قرض طويل الأجل                                              |
| <u>١,٢٠٠,٠٠٠</u>        | <u>٢,٨٠٠,٠٠٠</u>        | صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية   |
| ٤,٠٣٥,٩٨٤               | ٤,٣٣٣,١٥٨               | التغير في النقدية خلال الفترة                               |
| ٣,٠٦٧,٢٦٠               | ٧,١٠٣,٢٤٤               | رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة                      |
| <u>٧,١٠٣,٢٤٤</u>        | <u>١١,٤٣٦,٤٠٢</u>       | رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة                      |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

## جمعية تحفيظ القرآن الكريم بضباء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١١٤)

ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تنمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

### (١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية تحفيظ القرآن الكريم بضباء

(٢/١) المركز الرئيسي : ضباء

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١١٤) بتاريخ ١١ / ٠٩ / ٢٠١٩ م .

### (٤/١) أهداف الجمعية :-

- ١- تعليم القرآن الكريم تلاوة وتحفيظاً وتجويداً وتدريباً بمختلف وسائل التعليم الممكنة لجميع فئات المجتمع .
- ٢- تعظيم أثر الكتاب في نفوس المتعلمين وربطهم به وغرس قيم الوسطية والاعتدال .
- ٣- ايجاد حفاظ متقنين بأخلاق القرآن الكريم زيادة أعدادهم .
- ٤- تأهيل وتدريب المعلمين والمعلمات لتعليم القرآن الكريم ووضع برامج تعليمية لهم في الاتقان والأداء والتعليم .
- ٥- توطين الموارد البشرية من خلال التدريب والتأهيل وتنفيذ البرامج والمشاريع المتخصصة في ذلك .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٤ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م .

### (٢) إيضاح : أسس الإعداد

#### بيان الالتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والافصاح عنها وفقاً لمعايير المساب غير الهادفة للربح المعتمدة في المملحة العربية السعودية .  
وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فيما لم يتم معالجته في معايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية

#### (١/٢) عملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة الوظيفية والعملة التي يتم بها عرض القوائم المالية، تم تقريب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي، ما لم يرد خلاف ذلك.

#### إستخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها أساس إصدار الأحكام حول القيم الدفترية للأصول والالتزامات التي لا تظهر بسهولة عن غيرها من المصادر. وبالتالي قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التي بنيت على أساسها التقديرات. وتتم مراجعة التقديرات والإفتراضات الأساسية بشكل مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات علي التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات إذا كان التعديل يؤثر على كل الفترات الحالية والمستقبلية.

#### تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة

##### تعد الأصول متداولة عندما:

- ١- يتوقع تحققها أو ينوى بيعها أو إستنفادها خلال دورة العمليات العادية.
  - ٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
  - ٣- يتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
  - ٤- تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على إستبدالها أو إستخدامها لسداد أي مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- تصنف الجمعية الأصول الأخرى كافة كـ "غير متداولة".

## جمعية تحفيظ القرآن الكريم بضباء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١١٤)

ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

**(٢) أسس الإعداد (تتمة)**

**تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تتمة)**

**تعد كافة الالتزامات متداولة عندما :**

- ١- يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة اقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الالتزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

**تصنف الجمعية الالتزامات الأخرى كافة كـ غير متداولة".**

**عرض فئات الأصول إلى غير مقيدة ومقيدة**

**الأصول غير المقيدة**

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وبذلك هي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية.

**الأصول المقيدة**

هي الأصول التي نخضع لقيود من جانب المتبرع، حيث تمثل المعلومات المتعلقة بالقيود المفروضة على الأصول أو فئات من صافي الأصول وتأثير ذلك على أصول أو التزامات معينة مهمة لأجل تقييم المرونة المالية للجمعية. وتصنف الجمعية تلك القيود بقيود استخدام أو قيود وقت أو قيود استخدام ووقت معا أو قيود مفروضة على استخدام أصول الأوقاف لأغراض معينة وللحفاظ عليها ولاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المتبرع. وقد تكون القود ذاتية تقرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبرع أو برفعها ذاتيا أو بانتهاء الاستخدام أو الوقت المحدد.

**أنشطة الجمعية**

تقوم الجمعية بإعداد قائمة للأنشطة في نهاية الفترة المالية والتي تتضمن الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر، والتحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغيرات في صافي الأصول بتفاصيلها المتضمنة التغير في صافي الأصول غير المقيدة، والتغير في صافي الأصول المقيدة، والتغير في صافي أصول الأوقاف. وتقوم الجمعية بإظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة بحيث توضح الدخل الشامل الناتج من العمليات المستمرة للجمعية أو غير المستمرة والذي يمثل صافي التغير خلال الفترة ثم يتم إضافة عناصر الدخل الشامل الآخر إن وجدت والتي تم تحديدها في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

**صافي الأصول**

تعرض الجمعية بنود مجموعة صافي الأصول في صلب قائمة المركز المالي بصورة مستقلة وفقا للترتيب التالي بداية بصافي الأصول غير المقيدة ثم صافي الأصول المقيدة ثم صافي أصول الأوقاف إن وجدت. وتقوم الجمعية بتعديل صافي الأصول بحسب التغيرات المختلفة التي تؤثر عليها.

**التغيرات في صافي الأصول:**

تعرض الجمعية في قائمة الأنشطة التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة والتغيرات في صافي الأصول المقيدة والتغيرات في صافي أصول الأوقاف (إن وجد) بما تؤديه بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقا لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة في صلب قائمة الأنشطة أو الإفصاح عنها في إيضاحات قوائم الجمعية المالية المرفقة. حيث يجب إظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة شاملة للأنشطة بحيث تعرض مكونات التغيرات في صافي الأصول بصورة مستقلة قدر الإمكان مثل التغيرات من العمليات المستمرة أو العمليات غير المستمرة والذي يمثل مجموعهما التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الآخر إن وجد ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

## جمعية تحفيظ القرآن الكريم بضباء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١١٤)

ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

### التغيرات في صافي الأصول (تتمة)

التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل التغير في صافي الأصول غير المقيدة عن مقدار الزيادة أو النقص في كل الإيرادات والمصروفات أو المكاسب والخسائر التي لا تعتبر تغيرات في أصول مقيدة أو أوقاف وكذلك التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود.

### (٣) السياسات المحاسبية الجوهرية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

### النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك ودائع لأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء وقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة، وتخضع لمخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات في القيمة. وتقوم الجمعية بالتقرير بشكل منفصل عن النقد والمطالبات بالنقد التي تستوفي التقييد في السحب أو الاستخدام بخلاف العمليات التشغيلية أو الاحتفظ به مؤقتاً لحين العثور على فرص استثمارية أو المقيد لتغطية النفقات المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصول غير متداولة وكذلك النقد المطلوب عزله لتصفية الديون طويلة الأجل أو النقد المقيد لاستخدام طويل الأجل مفروض من المتبرعين أو بموجب اتفاقيات الديون أو التي تم تجنبها لمقابلة تكوين احتياطات مشترطة نظاماً إن وجدت أو قيود بموجب ترتيبات ضمانات إضافية أو مقيدة لاستخدامات طويلة أجل بموجب قيود المتبرعين

### ممتلكات ومعدات

تتمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم إقتنائها بهدف استخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافاً إليها كافة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كمايلي:

|            |     |                 |     |
|------------|-----|-----------------|-----|
| مباني      | ٤%  | سيارات          | ٢٠% |
| أجهزة وعدد | ١٥% | اثاث ومفروشات   | ١٠% |
| برامج      | ٢٥% | متجر الالكتروني | ٢٥% |

### الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتاتها للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على إنخفاض في قيمة تلك الموجودات، وفي حالة وجود هذا المؤشر يتم تحديد القيمة المقدرة للإستدراك لتلك الموجودات للتوصل إلى قيمة الإنخفاض في الموجودات ( إن وجدت )، وفي حالة عدم القدرة على تقدير القيمة القابلة للإستدراك لقيم إحدى الموجودات، تقوم الجمعية بتقدير القيمة القابلة للإستدراك لكامل الوحدة الإنتاجية التي يعود إليها ذلك الأصل.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل لتساوي قيمته المقدرة للإسترداد في حالة أن الأصل أقل من قيمته الدفترية. يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل كمصروف فور حدوثه، عند عكس قيمة الإنخفاض في الأصل في السنة اللاحقة ويتم تعديل القيمة الدفترية للأصل بزيادتها إلى القيمة المقدرة للإسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل في السنوات السابقة، يتم إثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه.

## جمعية تحفيظ القرآن الكريم بضباء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١١٤)

ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

### السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

#### التعهد بتقديم تبرع

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. و بعد الإتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

#### المنح الحكومية

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الإعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها.

#### الإيرادات التشغيلية الأخرى

يتم الإعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقاً للإلتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

#### إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفاء القيود من قبل الجمعية.

#### ب المصروفات والمساعدات

##### مصروفات الأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي 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 والأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

#### مصروفات جمع الأموال

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتّباع اسس تحميل عائلة ومعتمدة من أصحاب الصلا

#### مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

#### قائمة التدفقات النقدية:

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

**جمعية تحفيظ القرآن الكريم بـضباء**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١١٤)**  
**ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية**  
**تمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**

**السياسات المحاسبية الجوهرية (تمة)**

**أصول الأوقاف**

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الي ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الأوقاف.

**الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون**

يتم إثبات الالتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردین. الذم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو اقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم اثبات الذم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة.

**مكافأة نهاية الخدمة :-**

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقا لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

**الاستثمارات المالية :-**

تقوم الجمعية بتسجيل استثمارات بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعليا .

**ضريبة القيمة المضافة:-**

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيدا لاستردادها من قبل الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعامم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشاء قابلة للاسترداد بسبب النشاط

**قائمة الأنشطة**

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقا لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، و الأنشطة المساندة.

**أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات**

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة الأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سدادا أو إسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة أخرى. و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف 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.

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن يكون التبرع قابلا للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

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

**التبرعات النقدية**

يتم فید ما يتلقني من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

**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 فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

**التبرعات العينية - أصول بغرض إستخدامها**

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، و ضمن مجموعات الأصول 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.

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بضباء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١١٤)

ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

| <u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u> | <u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u> | <u>(٣) النقد لدى البنوك</u> |
|-------------------------|-------------------------|-----------------------------|
| ٧,١٠٣,٢٤٤               | ١١,٤٣٦,٤٠٢              | نقد بالبنوك                 |
| ٧,١٠٣,٢٤٤               | ١١,٤٣٦,٤٠٢              | <u>الإجمالي</u>             |

| <u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u> | <u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u> | <u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u> |
|-------------------------|-------------------------|---------------------------------------------------|
| ١٢,٢٠٠                  | ٠                       | ايرادات مستحقة                                    |
| ١٠٥,٤٢٥                 | ١٠٢,٩٠٠                 | ذمم العاملين - السلف والقروض                      |
| ٧٦٣,١٤٥                 | ٨١٤,٤٥٨                 | ضريبة القيمة المضافة                              |
| ٨٨٠,٧٧٠                 | ٩١٧,٣٥٨                 | <u>الإجمالي</u>                                   |

| <u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u> | <u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u> | <u>(٥) مشاريع تحت التنفيذ</u>  |
|-------------------------|-------------------------|--------------------------------|
| ٣,٤٤٦,١٤٧               | ٦,٧٥٦,٠٨٣               | مشروع حملة القرآن بمكة المكرمة |
| ٣,٤٤٦,١٤٧               | ٦,٧٥٦,٠٨٣               | <u>الإجمالي</u>                |

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بضياء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١١٤)

ضياء - منطقة نيوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

| صافي قيمة الأصول في |           | صافي قيمة الأصول | مجموع الإهلاكات | الإهلاكات خلال السنة | مجموع الإهلاكات | تكلفة الأصول | الإضافات خلال السنة | تكلفة الأصول | نسبة الإهلاك |
|---------------------|-----------|------------------|-----------------|----------------------|-----------------|--------------|---------------------|--------------|--------------|
| ٢٠٢٣/١٢/٣١ م        |           | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م     | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م    | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م         | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م    | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م        | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م |
| ٢٠٠,٠٠٠             | ٢٠٠,٠٠٠   | ٢٠٠,٠٠٠          | ٠               | ٢٩٢,١٥٠              | ٣٨٧,٨١٢         | ١,٧٤٤,٥٥٥    | ٠                   | ٢,٠٠,٠٠٠     | %٢٠          |
| ٩٣٤,٦٩٦             | ٩٣٤,٦٩٦   | ١,٠٦٤,٦٣٣        | ٦٧٩,٩٦٢         | ٢٩٢,١٥٠              | ٣٨٧,٨١٢         | ١,٧٤٤,٥٥٥    | ٤٢٢,٠٨٧             | ١,٣٢٢,٥٠٨    | %٢٠          |
| ١٢,٣٢١              | ١٢,٣٢١    | ٦,٣٠٧            | ١٥٢,١١٥         | ٦,٢٥٧                | ١٤٥,٨٥٨         | ١٥٨,٤٢٢      | ٢٤٣                 | ١٥٨,١٧٩      | %١٥          |
| ١                   | ١         | ١                | ٣٨٠,٩٠          | ٠                    | ٣٨٠,٩٠          | ٣٨٠,٩١       | ٠                   | ٣٨٠,٩١       | %١٠          |
| ١                   | ١         | ١                | ١٤٦,٢٩٩         | ٢٢,٦٥٤               | ١٤٦,٢٩٩         | ١٤٦,٣٠٠      | ٢٤,٨٩٧              | ١٤٦,٣٠٠      | %٢٠          |
| ١٥١,٢٠٩             | ١٥٣,٤٥٢   | ١٧٥,٨٦٢          | ١٧٥,٨٦٢         | ١٠,٨٨٧               | ١٥٣,٢٠٨         | ٣٢٩,٣١٤      | ٢,١١٣               | ٣٠٤,٤١٧      | %١٠          |
| ٤,٥١٩               | ٥,٥٨٢     | ٢,٧٨١            | ٢,٧٨١           | ٥,٣٨٨                | ١,٥٩٤           | ٨,٣٦٣        | ٢,٢٥٠               | ٦,١١٣        | %١٥          |
| ٢٩,٠٩٠              | ٢٧,١٨٠    | ١,٠٤٨١           | ١,٠٤٨١          | ٥,٣٨٨                | ٥,٠٩٣           | ٣٧,٦٦١       | ٣,٤٧٨               | ٣٤,١٨٣       | %١٥          |
| ٤٩,٦٣١              | ٤٩,٨٢٢    | ١٥,١٦٠           | ١٥,١٦٠          | ٨,٨٠٩                | ٦,٣٥١           | ٦٤,٩٨٢       | ٩,٠٠٠               | ٥٥,٩٨٢       | %١٥          |
| ٢,٦١٠               | ٥,٦٣٤     | ١,٢٠١            | ١,٢٠١           | ٨١١                  | ٣٩٠             | ٦,٨٣٥        | ٣,٨٣٥               | ٣,٠٠٠        | %١٥          |
| ١,٣٨٤,٠٧٨           | ١,٥١٢,٦١٢ | ١,٢٢١,٩٥١        | ٣٣٧,٢٥٦         | ٨٨٤,٦٩٥              | ٢,٧٣٤,٥٦٣       | ٤٦٥,٧٩٠      | ٢,٢٦٨,٧٧٣           |              |              |

(٧) الأصول غير الملموسة :-

| صافي قيمة الأصول في |       | صافي قيمة الأصول | مجموع الاستنزاف | الاستنزاف خلال السنة | مجموع الاستنزاف | تكلفة الأصول | الإضافات خلال السنة | تكلفة الأصول | نسبة الاستنزاف |
|---------------------|-------|------------------|-----------------|----------------------|-----------------|--------------|---------------------|--------------|----------------|
| ٢٠٢٣/١٢/٣١ م        |       | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م     | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م    | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م         | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م    | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م        | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م   |
| ٧,٣٠٠               | ١,٥٥٠ | ١,٥٥٠            | ٢٤,٦٠٠          | ٥,٧٥٠                | ١٨,٨٥٠          | ٢٦,١٥٠       | ٠                   | ٢٦,١٥٠       | %٢٥            |
| ٧,٣٠٠               | ١,٥٥٠ | ١,٥٥٠            | ٢٤,٦٠٠          | ٥,٧٥٠                | ١٨,٨٥٠          | ٢٦,١٥٠       | ٠                   | ٢٦,١٥٠       |                |

(٨) الأصول الاستثمارية ومجمع استهلاكاتها

| صافي قيمة الأصول في |           | صافي قيمة الأصول | مجموع الإهلاكات | الإهلاكات خلال السنة | مجموع الإهلاكات | تكلفة الأصول | الإضافات خلال السنة | تكلفة الأصول | نسبة الإهلاك |
|---------------------|-----------|------------------|-----------------|----------------------|-----------------|--------------|---------------------|--------------|--------------|
| ٢٠٢٣/١٢/٣١ م        |           | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م     | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م    | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م         | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م    | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م        | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م |
| ٥,٦٣٨,٧٥٠           | ٥,٦٣٨,٧٥٠ | ٥,٦٣٨,٧٥٠        | ٠               | ٠                    | ٠               | ٥,٦٣٨,٧٥٠    | ٠                   | ٥,٦٣٨,٧٥٠    | %٠           |
| ١,٩٠٨,٤٧٧           | ١,٧٩٣,٧٥٤ | ١,٠٧٤,٣٢٥        | ١,٠٧٤,٣٢٥       | ١١٤,٧٢٣              | ٩٥٩,٦٠٢         | ٢,٨٦٨,٠٧٩    | ٠                   | ٢,٨٦٨,٠٧٩    | %٤           |
| ٧,٥٤٧,٢٢٧           | ٧,٤٣٢,٥٠٤ | ١,٠٧٤,٣٢٥        | ١,٠٧٤,٣٢٥       | ١١٤,٧٢٣              | ٩٥٩,٦٠٢         | ٨,٥٠٦,٨٢٩    | ٠                   | ٨,٥٠٦,٨٢٩    |              |

(٩) الأصول الثابتة الوقفية

| صافي قيمة الأصول في |           | صافي قيمة الأصول | مجموع الإهلاكات | الإهلاكات خلال السنة | مجموع الإهلاكات | تكلفة الأصول | الإضافات خلال السنة | تكلفة الأصول | نسبة الإهلاك |
|---------------------|-----------|------------------|-----------------|----------------------|-----------------|--------------|---------------------|--------------|--------------|
| ٢٠٢٣/١٢/٣١ م        |           | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م     | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م    | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م         | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م    | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م        | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م |
| ٤٠٠,٠٠٠             | ٤٠٠,٠٠٠   | ٤٠٠,٠٠٠          | ٠               | ٠                    | ٠               | ٤٠٠,٠٠٠      | ٠                   | ٤٠٠,٠٠٠      | %٠           |
| ١,٠٧٥,٣٣٤           | ١,٠٠١,٣٣٤ | ٨٤٨,٦٦٦          | ٨٤٨,٦٦٦         | ٧٤,٠٠٠               | ٧٧٤,٦٦٦         | ١,٨٥٠,٠٠٠    | ٠                   | ١,٨٥٠,٠٠٠    | %٤           |
| ١,٤٧٥,٣٣٤           | ١,٤٠١,٣٣٤ | ٨٤٨,٦٦٦          | ٨٤٨,٦٦٦         | ٧٤,٠٠٠               | ٧٧٤,٦٦٦         | ٢,٢٥٠,٠٠٠    | ٠                   | ٢,٢٥٠,٠٠٠    |              |

## جمعية تحفيظ القرآن الكريم بضباء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١١٤)

ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

| <u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>(١٠) مصروفات مستحقة :-</u> |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------------|
| ٧,٠١٥                   | ٧,٨٢٠                   | رسوم مهنية                    |
| ٧,٠١٥                   | ٧,٨٢٠                   | <u>الاجمالي</u>               |

| <u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>(١١) إيرادات مقدمة :-</u> |
|-------------------------|-------------------------|------------------------------|
| ٧,٥٠٠                   | ٢٩٨,٨٣٥                 | إيجارات أوقاف                |
| ٧,٥٠٠                   | ٢٩٨,٨٣٥                 | <u>الاجمالي</u>              |

| <u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>(١٢) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u> |
|-------------------------|-------------------------|--------------------------------------|
| ٤,٥٤٢                   | ١٠,٥٤٢                  | رصيد المخصص أول العام                |
| ٦,٠٠٠                   | ٤,٠٠٠                   | تعزير المخصص خلال العام              |
|                         | ٣,٠٠٠                   | تسوية في المخصص خلال العام           |
| ١٠,٥٤٢                  | ١١,٥٤٢                  | <u>الاجمالي</u>                      |

| <u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>(١٣) قروض طويلة الأجل :-</u>                   |
|-------------------------|-------------------------|---------------------------------------------------|
| ١,٢٠٠,٠٠٠               | ٤,٠٠٠,٠٠٠               | مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي للتمويل التنموي |
| ١,٢٠٠,٠٠٠               | ٤,٠٠٠,٠٠٠               | <u>الاجمالي</u>                                   |

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بضيباء  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١١٤)  
ضيباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية  
تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١٤) صافي الأصول :-

| ٢٠٢٤/١٢/٣١ م |                 |                     |                         |                              |
|--------------|-----------------|---------------------|-------------------------|------------------------------|
| الإجمالي     | صافي أصول اوقاف | صافي الأصول المقيدة | صافي الأصول الغير مقيدة | صافي الأصول الغير مقيدة      |
| ريال         | ريال            | ريال                | ريال                    | البيير                       |
| ٢٠٦١٩٠٤٣     | ٢٩٢٤١٣١         | ٣٦٤٢٣               | ١٧٦٥٨٤٨٩                | <u>رصيد أول المدة</u>        |
| ٤٥٢٠٦٠٣      | ١٥٩٦١٤٨-        | ٣٦٤٢٣-              | ٦١٥٣١٧٤                 | <u>التغير في صافي الأصول</u> |
| ٢٥١٣٩٦٤٦     | ١٣٢٧٩٨٣         | ٠                   | ٢٣٨١١٦٦٣                | <u>الرصيد في نهاية المدة</u> |

## جمعية تحفيظ القرآن الكريم بضباء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١١٤)

ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

| <u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>(١٥) التبرعات النقدية المقيدة</u>                        |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------|
| ٠                       | ١٠٠٠٠                   | مؤسسة عبدالله صالح العثيم وأولاده                           |
| ٠                       | ٥٠٠٠٠                   | تبرع صالح بن فنتوخ                                          |
| ٠                       | ٥٠٧٥٥٤                  | تبرعات فاعين خير                                            |
| ٢٦٠٠٠                   | ٢٤٢٥٠                   | أوقاف عبدالله تركي الضحيان                                  |
| ٩١٢٠٠                   | ٥٠٠٠٠                   | مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية                   |
| ١٥٠٠٠                   | ٠                       | العثيم القابضة                                              |
| ٠                       | ٦٠٠٠٠                   | شقق همس البحر للشقق المفروشة                                |
| ٤٧٥٨٥٠                  | ٠                       | تبرعات نقدية                                                |
| ٥٥٠٠٠                   | ٠                       | تبرعات صالح فنتوخ                                           |
| ٨٢٥٦٩                   | ٠                       | تبرعات لدعم برامج تعليم القرآن - وقف أحمد حمدان سليم البلوي |
| ٣٠٠٠٠                   | ٠                       | مؤسسة عبدالله ابراهيم السبيعي الخيرية                       |
| ٢٥٠٠٠٠                  | ٠                       | مؤسسة سارة الوقفية لاقراض منسوبي الجمعية                    |
| ١٨٧٥٠                   | ٠                       | مؤسسة وقف الملوان الوقفية - لدعم حلقات التحفيظ              |
| ١٦٠٠٠                   | ٠                       | أوقاف صالح عبدالعزيز الراجحي                                |
| ٤٨٠٠٠                   | ٠                       | مؤسسة محمد عبدالعزيز الحبيب وأولاده                         |
| <u>١,١٠٨,٣٦٩</u>        | <u>٧٠١,٨٠٤</u>          | <u>الإجمالي</u>                                             |

| <u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>(١٦) إيرادات الأنشطة</u> |
|-------------------------|-------------------------|-----------------------------|
| ٥٧٧,٢٨٤                 | ٦٧٦,٦٩٣                 | إيرادات مباني الاستثمار     |
| <u>٥٧٧,٢٨٤</u>          | <u>٦٧٦,٦٩٣</u>          | <u>الإجمالي</u>             |

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بضباء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١١٤)

ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

| <u>(١٧) مصاريف الأنشطة</u>                                            |                  | <u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u> | <u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u> |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------------|-------------------------|
| رواتب المعلمين والمعلمات                                              | ٣٣٤,٧١٦          | ٣٠٨,٣٠٧                 |                         |
| جوائز ومكافاة                                                         | ٩,١٩٦            | ٤٢,٩٦١                  |                         |
| حفلات وضيافة ونظافة                                                   | ١٦,٣٠٣           | ٢٧,٥٥٥                  |                         |
| دعاية واعلان                                                          | ١,٢٠٠            | ٨,٢٦٥                   |                         |
| اخرى متنوعة                                                           | ٩٤               | ٣,٢٢١                   |                         |
| مكافآت حفظ أجزاء من القرآن الكريم لطلاب الحلقات                       | ٢٨,٦٠٠           | ٢٧,٩٣٠                  |                         |
| مشاركات المناسبات الوطنية والاجتماعية                                 | ٠                | ٢٥,٦٠٠                  |                         |
| برنامج الأترجة الصيفي                                                 | ٠                | ١,٠٠٠                   |                         |
| مصرفات تشغيلية لحلقات الطلاب                                          | ٧,٠٠٠            | ٣٧,٣٠٠                  |                         |
| رواتب القسم النشائي                                                   | ٨٦٥,٠٧٩          | ٦٨٧,٨٥٦                 |                         |
| مكافآت حفظ أجزاء من القرآن الكريم للطالبات                            | ١١,٠٠٠           | ٢,٩٠٠                   |                         |
| جوائز ومسابقات للقسم النسوي                                           | ١٤,٤٩٣           | ٠                       |                         |
| رواتب معلمين ومعلمات - كفالة مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الرجحي الخيرية | ٠                | ٩١,٢٠٠                  |                         |
| رواتب معلمات - كفالة مؤسسة وقف الملوان الوقفية                        | ٠                | ١٨,٧٥٠                  |                         |
| مشاركات المناسبات الوطنية                                             | ٢,٩٠٠            | ٠                       |                         |
| برنامج مذكر لطالبات حلقات التحفيظ                                     | ٥,٠٠٠            | ٠                       |                         |
| دورات قرآنية - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية              | ٣٩,٥٠٠           | ٠                       |                         |
| مستلزمات مكتبية                                                       | ١,٧٩٣            | ٥,٩٨٦                   |                         |
| ميزانية تشغيلية للقسم النسائي                                         | ٥٣,٥٥٥           | ٤٩,٤٤١                  |                         |
| <u>الإجمالي</u>                                                       | <u>١,٣٩٠,٤٢٩</u> | <u>١,٣٣٨,٢٧٢</u>        |                         |

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بضباء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١١٤)

ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

| <u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>(١٨) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>     |
|-------------------------|-------------------------|------------------------------------------------|
| ٣٧٩,٩١٥                 | ٣١٨,٠٠٠                 | الرواتب والأجور الأساسية                       |
| ٢,٢٨٠                   | ٤,٣٦٩                   | بدل السكن                                      |
| ٤,٤١٠                   | ١,٠١٤                   | العمل الإضافي                                  |
| ٣١,٨٩٩                  | ١٩,١٦٥                  | تأمينات اجتماعية                               |
| ٢٨,٦٤٨                  | ١٩,٣٣٦                  | تذكرة السفر                                    |
| ١٥,٤٦٥                  | ٤٤,٥١٠                  | مكافآت وحوافز أخرى                             |
| ٤,٣٦٠                   | ٦,٣٣٦                   | تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة                  |
| ٤٩,٨٥٠                  | ٣٣,٢٠٠                  | بدل الانتداب                                   |
| ٦,٠٠٠                   | ٤,٠٠٠                   | تعويضات نهاية الخدمة                           |
| ٣,٢٩٢                   | ١,١٢٧                   | مستلزمات مكتبية                                |
| ٩٨٢                     | ١,٧٢٨                   | الوقود والمحروقات                              |
| ٠                       | ١٦٥                     | مطبوعات                                        |
| ٨٢٦                     | ٧٥٤                     | مواد التنظيف                                   |
| ٦,٧٦٣                   | ٦٩,٣٦٥                  | صيانة وإصلاح - المباني                         |
| ٤,٧٠٩                   | ٥,٠٠٠                   | صيانة وإصلاح - الأثاث المكتبي                  |
| ٤٥٠                     |                         | صيانة وإصلاح - الآلات ومعدات مكتبية            |
| ٠                       | ١,٣٣٥                   | صيانة وإصلاح - أجهزة الاتصال والأمن والحماية   |
| ٤,٥٢٦                   | ١٦١                     | صيانة وإصلاح - أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها    |
| ٢,٠٣٤                   | ١,٨٥٦                   | صيانة وإصلاح - أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية |
|                         |                         | صيانة وإصلاح - لوحات الدعاية والإعلان          |
| ٤١,٧٣٤                  | ٩٤,٧٥٢                  | الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي    |
| ٥,٣٠٢                   | ٢٢,٣٠٥                  | المياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي              |
| ٢٥,٧٥٢                  | ٢٩,٥٥٦                  | الهاتف والفاكس والإنترنت                       |
| ٠                       | ٥٠٠                     | تكاليف البريد والبرقيات                        |
| ١٠,٥٧٦                  | ٤,١٧٥                   | أجور تحميل وتنزيل                              |
| ٦,٩٨٨                   | ٥,٥٨٣                   | مصاريف الضيافة                                 |
| ٠                       | ٥٠,٠٠٠                  | إيجار ممتلكات - أراضي                          |
| ٧,٠١٥                   | ٧,٨٢٠                   | رسوم مهنية                                     |
| ١,٥٠٠                   | ١٥,٩١٥                  | مصاريف استشارات                                |
| ١,٥١٩                   | ٠                       | مصاريف التدريب والتأهيل                        |
| ٨,٧٥٠                   | ١١,٤٢٥                  | مصاريف اشتراكات وتوصيلات                       |
| ٦٠٠                     | ١,١٢٠                   | مصاريف الدعاية والإعلان                        |
| ٠                       | ٢,٩٠٢                   | سفرات عمل - داخلية                             |
| <u>٦٥٦,١٤٦</u>          | <u>٧٧٧,٤٧٤</u>          | <u>الإجمالي</u>                                |

## جمعية تحفيظ القرآن الكريم بضباء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١١٤)

ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تنمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

| <u>١٩) صافي الأصول المقيدة</u>            | <u>٠١ / ٠١ / ٢٠٢٤ م</u> | <u>مقيد خلال العام</u> | <u>المحرر خلال العام</u> | <u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u> |
|-------------------------------------------|-------------------------|------------------------|--------------------------|-------------------------|
| تبرعات لدعم حلق القرآن الكريم             | ٣٦٤٢٣                   | ٦١٧,٥٥٤                | ٦٥٣٩٧٧                   | ٠                       |
| مؤسسة عبدالله صالح العثيم واولاده         | ٠                       | ١٠٠٠٠                  | ١٠٠٠٠                    | ٠                       |
| أوقاف عبدالله تركي الضحيان                | ٠                       | ٢٤٢٥٠                  | ٢٤٢٥٠                    | ٠                       |
| الزكاة الشرعية - علي حسين بن حمران        | ٠                       | ٢٠٠٠٠                  | ٢٠٠٠٠                    | ٠                       |
| مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية | ٠                       | ٥٠٠٠٠                  | ٥٠٠٠٠                    | ٠                       |
| <u>الإجمالي</u>                           | <u>٣٦,٤٢٣</u>           | <u>٧٢١,٨٠٤</u>         | <u>٧٥٨,٢٢٧</u>           | <u>٠</u>                |

## (٢٠) الأحداث اللاحقة

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م يمكن أن تكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للجمعية كما هو مبين في هذه القوائم المالية.

## (٢١) عام

- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.

## (٢٢) اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة