

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بموفق
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٩)
حائل - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٤م

فهرست

* تقرير مراجع الحسابات المستقل.

* بيانات :

أ - قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م.

ب- قائمة الأنشطة عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م.

ج- قائمة التدفقات النقدية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م.

* إيضاحات القوائم المالية الأولية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م :

أولاً : معلومات عن الجمعية	من رقم (١)	حتى رقم (٦)
ثانياً : أهم السياسات المحاسبية	من رقم (٧)	حتى رقم (٩)
ثالثاً : إيضاحات عن الحسابات	من رقم (١٠)	حتى رقم (٢٥)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

أصحاب الفضيلة والسعادة *

المحترمين

رئيس وأعضاء الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بموقق

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته .. وبعد ،،،

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بموقق والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة ، وقائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية.

وفي رأينا ، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بموقق كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، طبقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنين المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية :

- إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.
- عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياته، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.
- المكلفون بالحوكمة أي مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريفاً جوهرياً عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للمنشأة.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، يكون مطلوباً منا لفت انتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت الإفصاحات غير كافية، يتم تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض الشامل، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- لقد أبلغنا المكلفين بالحكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :

- تتفق الجمعية مع أحكام نظام المنشآت الغير هادفة للربح فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .
- تحتفظ الجمعية بسجلات محاسبية آلية منظمة بصورة أصولية، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع البيانات المالية المرفقة.



شركة المحاسبون السعوديون

الرياض - المملكة العربية السعودية

محمد بن عبدالعزيز الدامغ

رقم الترخيص : (٩٥)

التوقيع:

التاريخ : ١٠/٢٩/١٤٤٦هـ

الموافق : ٢٧/٠٤/٢٠٢٥م

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

بيان (أ)

البيان	رقم الإيضاح	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
الأصول			
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(١٠)	١,٢٢٣,٣٦٤	١,٤٢٣,٥١٥
دمم الموظفين		٣,٥٠٠	-
مجموع الأصول المتداولة		١,٢٢٦,٨٦٤	١,٤٢٣,٥١٥
الأصول غير المتداولة			
صافي ممتلكات وآلات ومعدات	(١١)	٤,٢١٠,٢٢٥	٢,٣٩٠,٥١٠
مشروعات تحت التنفيذ	(١٢)	-	١,٥٤٣,٩٧٤
إجمالي الأصول غير المتداولة		٤,٢١٠,٢٢٥	٣,٩٣٤,٤٨٤
أصول أوقاف	(١٣)	١١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠
إجمالي الأصول		٥,٥٤٧,٠٨٩	٥,٤٦٧,٩٩٩
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	(١٤)	٢٠,٩٢٩	٢٠,٩٢٩
إجمالي الالتزامات المتداولة		٢٠,٩٢٩	٢٠,٩٢٩
الالتزامات غير المتداولة			
التزامات منافع الموظفين	(١٥)	٤٢,٧٢٥	٣٥,٨٧٥
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٤٢,٧٢٥	٣٥,٨٧٥
إجمالي الالتزامات		٦٣,٦٥٤	٥٦,٨٠٤
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٥,٤٦٣,٠٣٠	٥,٣٩٠,٧٩٠
صافي أصول الأوقاف		٢٠,٤٠٥	٢٠,٤٠٥
إجمالي صافي الأصول		٥,٤٨٣,٤٣٥	٥,٤١١,١٩٥
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٥,٥٤٧,٠٨٩	٥,٤٦٧,٩٩٩

0-25

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بموفق
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٢٩٩
حائل - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن الفترة من ٢٠٢٤/٠١/٠١ م إلى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

بيان (ب)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	الإجمالي	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة	٤٣,٦٤٣	-	-	٤٣,٦٤٣	٦٣,٨٠٤
تبرعات مقيدة (١٦)	-	٣٨٨,٠٠٠	-	٣٨٨,٠٠٠	٢٢٩,٩٥٠
تبرعات أوقاف	-	-	-	-	٦٧٦
إيرادات أخرى (١٧)	٧٦,٠٠٠	-	-	٧٦,٠٠٠	١٧٢,٦٦٧
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة تصنيف الأصول لتحقيق قيد الاستخدام	٣٨٨,٠٠٠	(٣٨٨,٠٠٠)	-	-	-
مجموع الإيرادات والتبرعات والمكاسب					
	٥٠٧,٦٤٣	-	-	٥٠٧,٦٤٣	٤٦٧,٠٩٧
المصروفات والخسائر					
مصاريف الأنشطة (١٨)	٢٨٦,١٣٢	-	-	٢٨٦,١٣٢	٢٥٠,٤٩٠
مصاريف عمومية وإدارية (١٩)	٣٨,٠١٤	-	-	٣٨,٠١٤	٤٦,٥٨٨
مصاريف جمع الأموال	٥,٧٥٠	-	-	٥,٧٥٠	
إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	١٠٥,٥٠٧	-	-	١٠٥,٥٠٧	١٠٩,٨١٦
إجمالي المصروفات والخسائر					
	(٤٣٥,٤٠٣)	-	-	(٤٣٥,٤٠٣)	(٤٠٦,٨٩٤)
التغير في صافي الأصول	٧٢,٢٤٠	-	-	٧٢,٢٤٠	٦٠,٢٠٣
صافي الأصول في بداية الفترة	٥,٣٩٠,٧٩٠	-	٢٠,٤٠٥	٥,٤١١,١٩٥	٥,٣٥٠,٩٩٢
صافي الأصول في نهاية الفترة	٥,٤٦٣,٠٣٠	-	٢٠,٤٠٥	٥,٤٨٣,٤٣٥	٥,٤١١,١٩٥

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١

بيان (ج)

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	البيان
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٦٠,٢٠٣	٧٢,٢٤٠	التغير في صافي الأصول
		<u>التعديلات للبنود غير النقدية</u>
١٠٩,٨١٦	١٠٥,٥٠٧	إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٦,٨٥٠	٦,٨٥٠	التزامات منافع الموظفين
		<u>التغيرات في البنود التشغيلية</u>
-	(٣,٥٠٠)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٤,٦٠٠	-	مصروفات مستحقة
١٨١,٤٦٩	١٨١,٠٩٧	صافي النقدية المستخدمة من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٦,٨٥٠)	(١,٩٢٥,٢٢٢)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
-	١,٥٤٣,٩٧٤	مشروعات تحت التنفيذ
(٦,٨٥٠)	(٣٨١,٢٤٨)	صافي النقدية المستخدمة من الأنشطة الاستثمارية
١٧٤,٦١٩	(٢٠٠,١٥١)	الزيادة (النقص) في النقد ومعادلات النقد
١,٢٤٨,٨٩٦	١,٤٢٣,٥١٥	النقد ومعادلات النقد في بداية الفترة
١,٤٢٣,٥١٥	١,٢٢٣,٣٦٤	النقد ومعادلات النقد في نهاية الفترة



إيضاحات المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

أولاً .. معلومات عن الجمعية :

- (١) الاسم : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بموقق .
(٢) المركز الرئيسي : حائل * المملكة العربية السعودية .
(٣) رقم السجل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٩) بتاريخ ٢٠٢١/٠٢/٠١ م وسجل تجاري رقم ٣٣٥٣٤٦٤٨٩٢ وتاريخ ١٤٤١/٠٦/٠١ هـ .
(٤) أهداف الجمعية : ١- تحفيظ القرآن الكريم .
٢- تصحيح تلاوة القرآن الكريم .
٣- غرس تعظيم كتاب الله لدى المجتمع .
٤- العناية بحفاظ القرآن الكريم وتشجيعهم .
٥- تعليم علم القراءات بين الحفاظ .
(٥) الفترة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي .
(٦) العملة : الريال السعودي وقد قربت أرقام القوائم المالية لأقرب ريال واحد .

ثانياً .. أهم السياسات المحاسبية :

(٧) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

أ / ١- التبرعات والزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .

أ / ٢- إعانة الوزارة وإيرادات الأنشطة الاستثمارية طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

أ / ٣- الإيرادات الأخرى يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .

(ب) المصروفات :

ب/ ١- المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

ب/ ٢- المصروفات من المساعدات والزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .

ب/ ٣- مصروفات الأنشطة الاستثمارية طبقاً لمبدأ الاستحقاق فور استحقاقها .

وعلى هذا الأساس تم إعداد القوائم المالية ، فيما عدا قائمة التدفقات النقدية يتم إعدادها طبقاً للأساس النقدي .

(٨) التبرعات العينية :

يتم تقدير قيمة التبرعات العينية المستلمة بمعرفة لجنة مشكلة لهذا الغرض حسب سعر السوق وثبتت دفترياً على هذا الأساس ويتم صرفها بنفس القيمة .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بموفق
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٢٩٩
حائل - المملكة العربية السعودية

(٩) ممتلكات وآلات ومعدات :

أ - يتم استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات على أساس القسط الثابت ، وحسب النسب التالية :

البيان	معدل الإهلاك	البيان	معدل الإهلاك
مباني	%٤	أجهزة كهربائية ومعدات	%١٥
سيارات	%٢٠	أثاث وتجهيزات	%١٠

ب- ممتلكات وآلات ومعدات من التبرعات يتم تقويمها على أساس سعر السوق وتصنف ضمن قائمة الأنشطة إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

ثالثاً .. إيضاحات على القوائم المالية :

(١٠) النقد في الصندوق ولدي البنوك:

بلغ رصيد النقد لدي البنوك مبلغ ١,٢٢٣,٣٦٤ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
مصرف الراجحي الحساب الرئيسي ح رقم /٧٣٠٤	١,١١٤,٥٨١	١,٣١٥,٦٣٢
مصرف الراجحي حساب الوقف ح رقم /٩٦٦٢	١٠٨,٧٨٣	١٠٧,٨٨٣
الإجمالي	١,٢٢٣,٣٦٤	١,٤٢٣,٥١٥

(١١) صافي ممتلكات وآلات ومعدات بمبلغ ٤,٢١٠,٢٢٥ ريال، بيانها كالتالي:

أراضي	مباني	سيارات	أجهزة كهربائية ومعدات	أثاث وتجهيزات	الإجمالي	التكلفة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٣٥,٠٠٠	٢,٤٧٥,٠٠٠	٢٢٧,٧٠٠	٧١,٩٢٠	٩٢,٦١٨	٣,٥٠٢,٢٣٨	في ١ يناير ٢٠٢٤ م
-	١,٧١٨,٥٧٣	-	٦٠,١٩٤	١٤٦,٤٥٥	١,٩٢٥,٢٢٢	إضافات الفترة
٦٣٥,٠٠٠	٤,١٩٣,٥٧٣	٢٢٧,٧٠٠	١٣٢,١١٤	٢٣٩,٠٧٣	٥,٤٢٧,٤٦٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الاستهلاك المتراكم						
-	٧٢٦,٠٠٠	٢٢٧,٦٩٩	٧١,٩١٩	٨٦,١١٠	١,١١١,٧٢٨	في ١ يناير ٢٠٢٤ م
-	٩٩,٠٠٠	-	-	٦,٥٠٧	١٠٥,٥٠٧	استهلاك الفترة
-	٨٢٥,٠٠٠	٢٢٧,٦٩٩	٧١,٩١٩	٩٢,٦١٧	١,٢١٧,٢٣٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٦٣٥,٠٠٠	٣,٣٦٨,٥٧٣	١	٦٠,١٩٥	١٤٦,٤٥٦	٤,٢١٠,٢٢٥	الصافي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٦٣٥,٠٠٠	١,٧٤٩,٠٠٠	١	١	٦,٥٠٨	٢,٣٩٠,٥١٠	الصافي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١٢) مشروعات تحت التنفيذ:

يتألف بند مشروعات تحت التنفيذ مما يلي:

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إضافات خلال السنة	المحول إلى الأصول	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
١,٥٤٣,٩٧٤	١٧٤,٥٩٩	١,٧١٨,٥٧٣	-	مشروعات تحت التنفيذ
١,٥٤٣,٩٧٤	١٧٤,٥٩٩	١,٧١٨,٥٧٣	-	الإجمالي

(١٣) أصول الأوقاف:

بلغت أصول الأوقاف مبلغ ١١٠,٠٠٠ ريال , بياناها كالتالي:

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
١١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	أراضي
١١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	الإجمالي

(١٤) ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى:

بلغت الذمم الدائنة والارصدة الدائنة الأخرى مبلغ ٢٠,٩٢٩ ريال , بياناها كالتالي:

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	البيان
١٦,٣٢٩	١٦,٣٢٩	دائنون متنوعون (الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بحائل)
٤,٦٠٠	٤,٦٠٠	مصرفات مستحقة - أتعاب مهنية وضريبة
٢٠,٩٢٩	٢٠,٩٢٩	الإجمالي

(١٥) منافع الموظفين:

بلغت التزامات منافع الموظفين مبلغ ٤٢,٧٢٥ ريال , بياناها كالتالي:

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
٢٩,٠٢٥	٣٥,٨٧٥	رصيد أول العام
٦,٨٥٠	٦,٨٥٠	المكون خلال العام
٣٥,٨٧٥	٤٢,٧٢٥	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بموقع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٢٩٩
حائل - المملكة العربية السعودية

(١٦) التبرعات المقيدة :

بلغت التبرعات النقدية المقيدة مبلغ ٣٨٨,٠٠٠ ريال , بياناها كالتالي:

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
مؤسسة عبدالعزيز ومحمد العجيمي الخيرية - دعم مشروع خيركم من تعلم القرآن وعلمه و ترميم دار عائشة	٣١٢,٥٠٠	١٠٤,٢٠٠
أوقاف عبدالله ترك الضحيان - دعم مشروع خيركم من تعلم القرآن وعلمه و ترميم دار عائشة	٥٠,٠٠٠	١٩,٦٥٠
مؤسسة سليمان أبانمي الأهلية - دعم مشروع خيركم من تعلم القرآن وعلمه	٢٥,٥٠٠	-
دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية لمشروع الدورات القرآنية	-	١٦,٠٠٠
دعم وزارة التنمية لدعم مشروع بالقرآن نحيا	-	٥٠,١٠٠
مؤسسة عبدالله ابراهيم السبيعي الخيرية	-	٣٠,٠٠٠
مؤسسة محمد صالح الظاهري التجارية	-	١٠,٠٠٠
الإجمالي	٣٨٨,٠٠٠	٢٢٩,٩٥٠

(١٧) الإيرادات الأخرى :

بلغت الإيرادات الأخرى مبلغ ٧٦,٠٠٠ ريال , بياناها كالتالي:

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
إيرادات إيجارات	٧٦,٠٠٠	١٠٢,٦٦٧
إيرادات تعويضات	-	٧٠,٠٠٠
الإجمالي	٧٦,٠٠٠	١٧٢,٦٦٧

(١٨) مصاريف الأنشطة :

بلغت مصروفات الأنشطة مبلغ ٢٨٦,١٣٢ ريال , بياناها كالتالي:

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
مكافآت معلمين	٥٩,٩٥٠	٤٥,٩٠٠
مكافآت معلمات	٤٥,١٥٠	٢٠,٤٥٠
مكافآت طلاب	٣٣,٠٥٠	١٧,١٠٠
مكافآت طالبات	١٠,٩٥٠	١١,٥٠٠
جوائز وهدايا للطلاب	١٦,٩٠٠	١١,٤٥٠
مكافآت مشرفين وسائقين	١٥,٢٥٠	١٦,٦٥٠
برنامج طموح الفتيات	١,٢٠٩	-
مصروفات حفل الحلقات	٥,٥٠٠	٧٠٠
رواتب وأجور حملة علي النشاط	٩٢,٧٠٠	٩٣,٣٨٠
كهرباء حملة علي النشاط	٣,٣٩٤	٥,١٠٥
محروقات وصيانة سيارات حملة علي النشاط	١,٣٢٩	٤,٢٥٩
دعاية وإعلان حملة علي النشاط	٧٥٠	-
مشروع الدورات القرآنية بدعم من مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية	-	١٦,٠٠٠
برنامج علمني القرآن	-	٧,٩٩٦
الإجمالي	٢٨٦,١٣٢	٢٥٠,٤٩٠

(١٩) مصاريف عمومية وإدارية :

بلغت المصروفات العمومية والإدارية مبلغ ٣٨,٠١٤ ريال , بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١م	٢٠٢٣/١٢/٣١م
رسوم	٢,٣٤٥	١,٤٥٠
بدلات وانتدابات	٥,٨٠٠	٦,٠٠٠
هاتف وبريد	٢,٠٢٢	٢,٧٠٨
ضيافة ونظافة	٥,٣٥٠	٢,٣٢٩
مصروف التزامات منافع الموظفين	٦,٨٥٠	٦,٨٥٠
مكافآت	١١,٠٤٧	-
أتعاب مهنية *	٤,٦٠٠	٤,٦٠٠
إيجارات	-	١٥,٠٠٠
صيانة وأدوات أمن وسلامة	-	٥,٩١٩
دعاية وإعلان	-	٤٢٥
الإجمالي	٣٨,٠١٤	٤٦,٥٨٨

* تم تسجيل الأتعاب المهنية مضافاً إليها ضريبة مدخلات القيمة المضافة.

(٢٠) الارتباطات الرأسمالية:

لا توجد هناك أي ارتباطات رأسمالية ناتجة عن عقود توريد أي أصول ثابتة لم يتم إدراجها ضمن الأصول حتى تاريخ إعداد القوائم.

(٢١) الالتزامات المحتملة:

أ. خطابات ضمان:

لا يوجد على الجمعية التزامات محتملة في نهاية الفترة.

ب. قضايا ومطالبات:

لا توجد قضايا مرفوعة من الغير أو ضد الغير من قبل الجمعية كما أفادت الإدارة بذلك.

(٢٢) الأحداث اللاحقة:

لا توجد أي أحداث لاحقة تؤثر على القوائم المالية الحالية.

(٢٣) إدارة المخاطر:

١ - الأدوات المالية:

تتكون الموجودات المالية من النقدية وشبه النقدية وذمم مدينة وموجودات أخرى أما المطلوبات المالية فتتكون من ذمم دائنة ومطلوبات أخرى.

٢- مخاطر الائتمان:

الموجودات المالية التي من المحتمل أن تتعرض إلى مخاطر الائتمان بصورة أساسية من النقدية وشبه النقدية وذمم مدينة وموجودات أخرى، يتم إيداع النقد في بنوك ذات قدرات ائتمانية عالية وبالتالي يكون خطر الائتمان محدوداً.

٣- مخاطر العملات الأجنبية:

تقوم الإدارة بمراقبة تقلبات أسعار العملات الأجنبية بشكل متواصل، تعتقد الإدارة انه من غير الضروري التغطية ضد مخاطر العملات الأجنبية في الوقت الحالي، وعندما يتراءى لإدارة الجمعية وجود هذه المخاطر سوف يتم تكوين ارتباطات مالية للحد من مخاطر التغير في العملات الأجنبية.

٤- مخاطر السيولة:

تقوم الجمعية بمراقبة مخاطر السيولة بصفة دورية للتمويلات المتاحة والحقوق الحالية والمستقبلية كما تراقب التدفقات النقدية الفعلية وموائمة استحقاقات الموجودات الحالية مع المطلوبات المالي - لا ترى الجمعية إنها عرضة لمخاطر جوهريّة متعلّقة بالسيولة.

(٢٤) لم تقم الجمعية بالحصول علي شهادة إعفاء من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حتي تاريخ إعداد القوائم المالية.

(٢٥) الموافقة على القوائم المالية:

تم موافقة مجلس الإدارة بالجمعية على القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م بتاريخ ١٠/٢٩/١٤٤٦هـ الموافق ٢٠٢٥/٠٤/٢٧م.