

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالعرضية الجنوبية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣١٧)  
منطقة مكة المكرمة- المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م  
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

السيد / د. محمد بن عبد الله القرني  
ع.ك.



الصفحة

الفهرس

٢ - ١

تقرير مراجع الحسابات المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

١٥ - ٦

الإيضاحات حول القوائم المالية

لمبة الواهم حسابات القرآن  
عالم



جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالعرضية الجنوبية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣١٧)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | إيضاح | الأصول                               |
|------------------|------------------|-------|--------------------------------------|
|                  |                  |       | <u>الأصول المتداولة</u>              |
| ٢٩٦,٢٠٢          | ٥,٠٩٥            | (٤)   | النقد وما في حكمه                    |
| ٢١٧,٧٤٢          | ٣٢٢,٦٨٤          | (٥)   | ايرادات مستحقة                       |
| ٥١٣,٩٤٤          | ٣٢٧,٧٧٩          |       | اجمالي الاصول المتداولة              |
|                  |                  |       | <u>الأصول غير المتداولة</u>          |
| ٦,٨٢٤,٠٢٦        | ٦,٦٢٨,٤٩٦        | (٦)   | الأصول الاستثمارية - بالصافي         |
| ٧٢٤,٢٢٧          | ٦٩٧,٦٢٤          | (٧)   | الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي |
| -                | ١,١٣١            | (٨)   | الأصول غير الملموسة - بالصافي        |
| ٧,٥٤٨,٢٥٣        | ٧,٣٢٧,٢٥١        |       | مجموع الأصول غير المتداولة           |
| ٨,٠٦٢,١٩٧        | ٧,٦٥٥,٠٣٠        |       | إجمالي الأصول                        |
|                  |                  |       | <u>الالتزامات وصافي الأصول</u>       |
|                  |                  |       | <u>الالتزامات المتداولة</u>          |
| ٣٨,٥٤٥           | ٤٢,١٥٢           | (٩)   | مصرفات مستحقة                        |
| ٣٨,٥٤٥           | ٤٢,١٥٢           |       | مجموع الالتزامات المتداولة           |
|                  |                  |       | <u>الالتزامات غير المتداولة</u>      |
| ١٢,٥١٧           | ١٧,٦١٧           | (١٠)  | مخصص مكافأة نهاية الخدمة             |
| ١٢,٥١٧           | ١٧,٦١٧           |       | مجموع الالتزامات غير المتداولة       |
| ٥١,٠٦٢           | ٥٩,٧٦٩           |       | مجموع الالتزامات                     |
|                  |                  |       | <u>صافي الأصول</u>                   |
| ٨,٠١١,١٣٥        | ٧,٥٩٥,٢٦١        |       | صافي الأصول غير المقيدة              |
| -                | -                | (١٥)  | صافي الأصول المقيدة                  |
| ٨,٠١١,١٣٥        | ٧,٥٩٥,٢٦١        |       | مجموع صافي الأصول                    |
| ٨,٠٦٢,١٩٧        | ٧,٦٥٥,٠٣٠        |       | اجمالي الالتزامات وصافي الاصول       |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

عبد الرحمن بن عبد الله النزي





جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالعرضية الجنوبية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣١٧)

قائمة الأنشطة

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

| إيضاح                                | غير مقيدة | مقيدة    | اجمالي ٢٠٢٤ م | اجمالي ٢٠٢٣ م |
|--------------------------------------|-----------|----------|---------------|---------------|
| <b>الإيرادات</b>                     |           |          |               |               |
| التبرعات النقدية العامة              | ٧١,٦١٩    | -        | ٧١,٦١٩        | ٨٨,٩٨٢        |
| التبرعات النقدية المقيدة (١١)        | -         | ٤٨,١٤٠   | ٤٨,١٤٠        | ٤٠٨,٤٤٨       |
| إيرادات الإيجارات (١٢)               | ١٥٤,٩٤٢   | -        | ١٥٤,٩٤٢       | ١٥٤,٩٤٢       |
| <b>صافي الأصول المحررة من القيود</b> |           |          |               |               |
| إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام   | ٤٨,١٤٠    | (٤٨,١٤٠) | -             | -             |
| إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف      | ٢٧٤,٧٠١   | -        | ٢٧٤,٧٠١       | ٦٥٢,٣٧٢       |
| <b>المصروفات والمساعدات</b>          |           |          |               |               |
| مصروفات الأنشطة (١٣)                 | ٣٦٤,٨٧٨   | -        | ٣٦٤,٨٧٨       | ٥٠٥,٤٧٢       |
| مصروفات عمومية وإدارية (١٤)          | ١٠١,١٤٥   | -        | ١٠١,١٤٥       | ٨٣,٩٢٦        |
| إهلاك الأصول الاستثمارية (٦)         | ١٩٥,٥٣٠   | -        | ١٩٥,٥٣٠       | ١٩٥,٥٣٠       |
| إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (٧) | ٢٩,٠٠٣    | -        | ٢٩,٠٠٣        | ٢٩,١٨٠        |
| إطفاء الأصول غير الملموسة (٨)        | ١٩        | -        | ١٩            | -             |
| إجمالي المصروفات والمساعدات          | ٦٩٠,٥٧٥   | -        | ٦٩٠,٥٧٥       | ٨١٤,١٠٨       |
| التغير في صافي الأصول                | (٤١٥,٨٧٤) | -        | (٤١٥,٨٧٤)     | (١٦١,٧٣٦)     |
| صافي الأصول بداية السنة              | ٨,٠١١,١٣٥ | -        | ٨,٠١١,١٣٥     | ٨,١٧٢,٨٧١     |
| صافي الأصول نهاية السنة              | ٧,٥٩٥,٢٦١ | -        | ٧,٥٩٥,٢٦١     | ٨,٠١١,١٣٥     |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

عبد الرحمن محمد القرني



جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالعرضية الجنوبية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣١٧)

قائمة التدفقات النقدية

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية                |
|-----------------|-----------------|------------------------------------------------------|
| (١٦١,٧٣٦)       | (٤١٥,٨٧٤)       | التغير في صافي الأصول                                |
| ١٩٥,٥٣٠         | ١٩٥,٥٣٠         | اهلاك الأصول الاستثمارية                             |
| ٩,٥١٧           | ٢٩,٠٠٣          | اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات                     |
| -               | ١٩              | إطفاء الأصول غير الملموسة                            |
| ٢٩,١٨٠          | ٥,١٠٠           | المكون مخصص نهاية الخدمة                             |
| ٧٢,٤٩١          | (١٨٦,٢٢٢)       | التغير في صافي الأصول بعد التسويات                   |
|                 |                 | التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة             |
| (١٠٤,٩٤٢)       | (١٠٤,٩٤٢)       | إيرادات مستحقة                                       |
| ٣٨,٥٤٥          | ٣,٦٠٧           | مصرفات مستحقة                                        |
| ٦,٠٩٤           | (٢٨٧,٥٥٧)       | صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية |
|                 |                 | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية              |
| -               | (٢,٤٠٠)         | إضافات الممتلكات والآلات والمعدات                    |
| -               | (١,١٥٠)         | إضافات الأصول غير الملموسة                           |
| -               | (٣,٥٥٠)         | صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية         |
| ٦,٠٩٤           | (٢٩١,١٠٧)       | التغير في النقدية خلال السنة                         |
| ٢٩٠,١٠٨         | ٢٩٦,٢٠٢         | النقدية وما في حكمها في بداية السنة                  |
| ٢٩٦,٢٠٢         | ٥,٠٩٥           | النقدية وما في حكمها في نهاية السنة                  |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

عبدالله بن محمد القرني  
رئيس مجلس الإدارة





إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١) التكوين والنشاط :

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالعرضية الجنوبية، تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣١٧) بتاريخ ١٤٤١/٠٥/٠٦ هـ الموافق ٢٠٢٠/٠١/٠١م، مركزها الرئيسي: ثريان- منطقة مكة المكرمة- المملكة العربية السعودية.

١-١ أهداف الجمعية :

تهدف الجمعية إلى تحقيق الغرض الذي أنشئت من أجله، وذلك إلى تحقيق الأهداف التالية:

- تحفيظ وتعليم كتاب الله تعالى القرآن الكريم .

- العناية بتعليم تجويد القرآن الكريم .

- التعليم المتخصص لتلاوة وتحفيظ القرآن الكريم للفئات الاجتماعية .

- تصحيح تلاوة القرآن الكريم .

- العناية بحفاظ القرآن الكريم وتشجيعهم .

٢-١ السنة المالية :

تبدأ السنة المالية من بداية يناير من العام المالي ٢٠٢٤م وتنتهي بنهاية ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٤م.

(٢) أسس اعداد القوائم المالية :

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولمتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .

و تم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم(٣).

٢-٢ اسس القياس :

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

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

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

٤-٢ استخدام التقديرات :

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

عبد الرحمن محمد الربيعي





## (٣) السياسات المحاسبية المتبعة (يتبعه) :

## ١-٣ النقدية و ما في حكمها :

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

## ٢-٣ المدينون التجاريون :

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

## ٣-٣ الممتلكات و الآلات و المعدات :

تمثل ممتلكات و معدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات و أنشطة الجمعية و ليس بغرض البيع . تقيد العقارات والآلات و المعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و اي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة ، للموجودات كما يلي :

|              |     |        |     |                 |     |
|--------------|-----|--------|-----|-----------------|-----|
| مباني        | ٥%  | سيارات | ٢٠% | الاثاث ومفروشات | ١٠% |
| اجهزة ومعدات | ١٥% |        |     |                 |     |

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

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

## ٤-٣ اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية و التي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالاضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الاوقاف .

## ٥-٣ الدائنون التجاريون و المبالغ المستحقة الدفع و الدائنون الآخرون :

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

عبد الرحمن عبد الحليم  
عكس





إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) السياسات المحاسبية المتبعة (بتتبعه) :

٣-٦ الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي إيجار (أو ينطوي على إيجار) إذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام أصل أو أصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الأصل أو الأصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي. يصنف عقد الإيجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد إيجار تمويلي إذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية .

أ- الجمعية كمستأجر

إذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الإيجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الإيجار ما بين تخفيض التزامات عقود الإيجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الأنشطة للسنة . يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل أو عقد الإيجار ايهما اقل.

إذا تم تصنيف عقد الإيجار عقد إيجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصروف بقائمه الأنشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الإيجار.

ب- الجمعية كمؤجر

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

٣-٧ المخصصات

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

٣-٨ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيرة الاجل

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

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

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

٣-٩ ضريبة القيمة المضافة :

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك.

مباة الداهة  
عكاه





(٣) السياسات المحاسبية المتبعة (يتبعه) :

٣-١٠ قائمة الأنشطة : (يتبعه)

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على أساس وظيفي ، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة .

أ - الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سداداً او اسقاطاً لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقاً 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 بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

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

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

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

التبرعات النقدية :

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

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها او توزيعها :

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

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

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

الخدمات التطوعية :

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

التعهد بتقديم تبرع :

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

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية المنح من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمد عليها الوزارة والشروط المرتبطة بها .

الإيرادات التشغيلية الاخرى :

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

إيرادات التحويلات و إعادة التصنيف :

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

عبد الوهاب بن عبد القادر



إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) السياسات المحاسبية المتبعة (يتبعه) :

٣-١٠ قائمة الأنشطة : (يتمه)

ب - المصروفات و المساعدات

مصروفات الأنشطة :

تتمثل في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .  
المساعدات النقدية :

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين ويتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها .  
مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج و الأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمد عليها وزارة الموارد البشرية .  
مصروفات جمع الاموال :

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

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

٣-١١ صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، ويتم تبويبه وفقا لمعيار العرض والافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى :-

صافي الاصول غير المقيدة

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

صافي الاصول المقيدة

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

صافي اصول الاوقاف

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

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

عبد الرزاق محمد علي العزبي





جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالعرضية الجنوبية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣١٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

| (٤) النقد وما في حكمه       | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| مصرف الراجحي ح/٤٤٤٥         | ٤,٤٠٦            | ٢٥٨,٨٥٨          |
| البنك الأهلي السعودي ح/٦٦٠٦ | ٦٨٩              | ٣٧,٣٤٤           |
|                             | ٥,٠٩٥            | ٢٩٦,٢٠٢          |

| (٥) إيرادات مستحقة                   | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| مبنى الهيئة                          | ٧٩,٢٠٠           | ٥٢,٨٠٠           |
| مبنى الأوقاف                         | ٢٧,٠٨٤           | ١٣,٥٤٢           |
| مبنى الاحوال المدنية                 | ٦٥,٠٠٠           | -                |
| مبنى جمعية البر بالعرضية الجنوبية    | -                | ٥٠,٠٠٠           |
| مبنى جمعية التنمية بالعرضية الجنوبية | ١٥١,٤٠٠          | ١٠١,٤٠٠          |
|                                      | ٣٢٢,٦٨٤          | ٢١٧,٧٤٢          |

(٦) الأصول الاستثمارية - بالصافي

| الأراضي   | المباني   | الإجمالي  | التكلفة                    |
|-----------|-----------|-----------|----------------------------|
| ٤,١١٣,٣٥٠ | ٣,٩١٠,٦٠٠ | ٨,٠٢٣,٩٥٠ | الرصيد بداية السنة         |
| ٤,١١٣,٣٥٠ | ٣,٩١٠,٦٠٠ | ٨,٠٢٣,٩٥٠ | الرصيد في نهاية السنة      |
| -         | ١,١٩٩,٩٢٤ | ١,١٩٩,٩٢٤ | الإهلاك المتراكم           |
| -         | ١٩٥,٥٣٠   | ١٩٥,٥٣٠   | الرصيد بداية السنة         |
| -         | ١٩٥,٥٣٠   | ١٩٥,٥٣٠   | أهلاك السنة                |
| -         | ١,٣٩٥,٤٥٤ | ١,٣٩٥,٤٥٤ | الرصيد في نهاية السنة      |
|           |           |           | القيمة الدفترية            |
| ٤,١١٣,٣٥٠ | ٢,٥١٥,١٤٦ | ٦,٦٢٨,٤٩٦ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |
| ٤,١١٣,٣٥٠ | ٢,٧١٠,٦٧٦ | ٦,٨٢٤,٠٢٦ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |

عبد الوهاب محمد بن عبد الله  
عائده

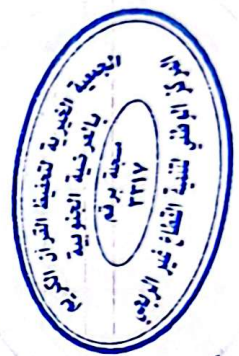


جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالعرضية الجنوبية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣١٧)

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

| (٧) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي |                 |               |          |         |         |                           |  |
|------------------------------------------|-----------------|---------------|----------|---------|---------|---------------------------|--|
| الإجمالي                                 | أجهز وآلات وعدد | أثاث ومفروشات | السيارات | المباني | الأراضي | التكلفة                   |  |
| ٩٣٤,٠٠٠                                  | ٥,٦٠٠           | ٣,٤٠٠         | ٢٥,٠٠٠   | ٥٦٠,٠٠٠ | ٣٤٠,٠٠٠ | الرصيد بداية السنة        |  |
| ٢,٤٠٠                                    | ٢,٤٠٠           | -             | -        | -       | -       | الإضافات خلال السنة       |  |
| ٩٣٦,٤٠٠                                  | ٨,٠٠٠           | ٣,٤٠٠         | ٢٥,٠٠٠   | ٥٦٠,٠٠٠ | ٣٤٠,٠٠٠ | الرصيد في نهاية السنة     |  |
| ٢٠٩,٧٧٣                                  | ٥,٢٩٠           | ٢,١٥٣         | ٢٤,٩٩٧   | ١٧٧,٣٣٣ | -       | الإهلاك المتراكم          |  |
| ٢٩,٠٠٣                                   | ٦٦٣             | ٣٤٠           | -        | ٢٨,٠٠٠  | -       | الرصيد بداية السنة        |  |
| ٢٣٨,٧٧٦                                  | ٥,٩٥٣           | ٢,٤٩٣         | ٢٤,٩٩٧   | ٢٠٥,٣٣٣ | -       | أهلاك السنة               |  |
|                                          |                 |               |          |         |         | الرصيد في نهاية السنة     |  |
|                                          |                 |               |          |         |         | القيمة الدفترية           |  |
| ٦٩٧,٦٢٤                                  | ٢,٠٤٧           | ٩٠٧           | ٣        | ٣٥٤,٦٦٧ | ٣٤٠,٠٠٠ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م |  |
| ٧٢٤,٢٢٧                                  | ٣١٠             | ١,٢٤٧         | ٣        | ٣٨٢,٦٦٧ | ٣٤٠,٠٠٠ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م |  |

عبدالله بن محمد بن عبد الله  
رئيس مجلس إدارتها





جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالعرضية الجنوبية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣١٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٨) الأصول غير الملموسة - بالصافي

| الإجمالي | رخص البرامج | التكلفة                   |
|----------|-------------|---------------------------|
| ١,١٥٠    | ١,١٥٠       | الإضافات خلال السنة       |
| ١,١٥٠    | ١,١٥٠       | الرصيد في نهاية السنة     |
|          |             | الاطفاء المتراكم          |
| ١٩       | ١٩          | اطفاء السنة               |
| ١٩       | ١٩          | الرصيد في نهاية السنة     |
|          |             | القيمة الدفترية           |
| ١,١٣١    | ١,١٣١       | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | (٩) مصروفات مستحقة      |
|-----------------|-----------------|-------------------------|
| ٥,٧٥٠           | -               | اتعاب مهنية مستحقة      |
| ٣٢,٧٩٥          | ٤٢,١٥٢          | تأمينات اجتماعية مستحقة |
| ٣٨,٥٤٥          | ٤٢,١٥٢          |                         |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | (١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
|-----------------|-----------------|-------------------------------|
| ٣,٠٠٠           | ١٢,٥١٧          | الرصيد في بداية السنة         |
| ٩,٥١٧           | ٥,١٠٠           | المكون خلال السنة             |
| ١٢,٥١٧          | ١٧,٦١٧          | الرصيد في نهاية السنة         |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | (١١) التبرعات النقدية المقيدة |
|-----------------|-----------------|-------------------------------|
| ٤٠٨,٤٤٨         | ٤٨,١٤٠          | برامج الجمعية                 |
| ٤٠٨,٤٤٨         | ٤٨,١٤٠          |                               |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | (١٢) إيرادات الايجارات                       |
|-----------------|-----------------|----------------------------------------------|
| ١٣,٥٤٢          | ١٣,٥٤٢          | مبني الأوقاف                                 |
| ٢٦,٤٠٠          | ٢٦,٤٠٠          | مبني الهيئة                                  |
| ٥٠,٠٠٠          | ٥٠,٠٠٠          | مبني جمعية التنمية الاهلية بالعرضية الشمالية |
| ٦٥,٠٠٠          | ٦٥,٠٠٠          | مبني الأحوال المدنية                         |
| ١٥٤,٩٤٢         | ١٥٤,٩٤٢         |                                              |

عبدالله بن محمد العتيق

(١٣)



جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالعرضية الجنوبية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣١٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | (١٣) مصروفات الأنشطة                       |
|-----------------|-----------------|--------------------------------------------|
| ٣٢٩,٠٧٢         | ٢٦٠,٥٧٠         | برنامج تحفيظ القرآن                        |
| ٢٩,٦٠٠          | ٤٥,٣٢٨          | المسابقة الرمضانية لحفظ القرآن الكريم      |
| ١٠١,٦٠٠         | ٥٠,٢١٠          | برنامج تعليم الكبار السن حفظ القرآن الكريم |
| ٤٥,٢٠٠          | -               | برنامج مكثف لحفظ القرآن الكريم نساء        |
| -               | ٨,٧٧٠           | برنامج تعليم فاتحة الكتاب و قصار السور     |
| ٥٠٥,٤٧٢         | ٣٦٤,٨٧٨         |                                            |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | (١٤) المصروفات العمومية والادارية |
|-----------------|-----------------|-----------------------------------|
| ٢٠,٣٠٤          | ٤٣,٠٦٠          | مرتبات واجور وما في حكمها         |
| -               | ٣,٠٠٠           | مكافئات                           |
| ٣٢,٧٩٥          | ٩,٣٥٧           | تأمينات اجتماعية                  |
| -               | ٧٦٣             | مطبوعات                           |
| ٢,١٦٠           | -               | محروقات وصيانة سيارات             |
| -               | ٢٨,٢٤٠          | رسوم حكومية                       |
| -               | ٤,٧٣٥           | تأمين طبي                         |
| ٢,٥٠٠           | -               | دعاية وإعلان                      |
| ٥,٧٥٠           | -               | اتعاب مهنية                       |
| -               | ٩٠              | مصروفات بنكية                     |
| ١٠,٩٠٠          | ٦,٨٠٠           | صيانة واصلاح                      |
| ٩,٥١٧           | ٥,١٠٠           | مكافاة نهاية الخدمة               |
| ٨٣,٩٢٦          | ١٠١,١٤٥         |                                   |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | المحرر خلال السنة | المقيد خلال السنة | ١ يناير ٢٠٢٤م | (١٥) صافي الأصول المقيدة |
|-----------------|-------------------|-------------------|---------------|--------------------------|
| -               | (٤٨,١٤٠)          | ٤٨,١٤٠            | -             | برامج الجمعية            |
| -               | (٤٨,١٤٠)          | ٤٨,١٤٠            | -             |                          |

(١٦) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ.....

عبد الرحمن بن عبد الله  
رئيس الجمعية

(١٤)

