

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في تربة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٣١)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
١ - ٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٥	الإيضاحات حول القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في تربة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٣١)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	إيضاح	
الأصول			
الأصول المتداولة			
١,١٠٤,٣٤٥	٤٩٥,٦٤٥	(٤)	النقد وما في حكمه
٣,٣١٧,٣٧٩	٣,٣٨٢,٠٨٣	(٥)	مدينون وارصدة مدينة اخري
٤,٤٢١,٧٢٤	٣,٨٧٧,٧٢٨		مجموع الأصول المتداولة
اصول الاوقاف			
١٨٩,٠٧١	١٨٩,٠٧١	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
١٤,٠٢٨,٦٠٧	١٣,٣٠٨,٣١٦	(٧)	اصول الاوقاف - بالصافي
١٤,٢١٧,٦٧٨	١٣,٤٩٧,٣٨٧		مجموع اصول الاوقاف
الأصول غير المتداولة			
١٨٨,٣٧٠	١٦٧,٤٤٠	(٨)	الأصول غير الملموسة - بالصافي
٤,٥٦٥,١٥٨	٤,٤٨٤,٨٩٩	(٩)	الممتلكات والمعدات والآلات - بالصافي
٤,٧٥٣,٥٢٨	٤,٦٥٢,٣٣٩		مجموع الأصول غير المتداولة
٢٣,٣٩٢,٩٣٠	٢٢,٠٢٧,٤٥٤		إجمالي الأصول
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
١١٢,٤١٢	١١١,١١٢	(١٠)	ارصدة دائنة اخري
١١٢,٤١٢	١١١,١١٢		مجموع الالتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة			
٩٢٧,١٧٣	٨٨٨,٦٨٩	(١١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٩٢٧,١٧٣	٨٨٨,٦٨٩		مجموع الالتزامات غير المتداولة
١,٠٣٩,٥٨٥	٩٩٩,٨٠١		مجموع الالتزامات
صافي الأصول			
٤,٣١٦,٤٣٤	٢,٢١٢,٨٨٥		صافي الأصول غير المقيدة
١٢,٤٦٩,٠٨٠	١٢,٦٤٧,٧١٦	(٢٤)	صافي الاصول المقيدة
٥,٥٦٧,٨٣١	٦,١٦٧,٠٥٢	(٢٥)	صافي اصول الاوقاف
٢٢,٣٥٣,٣٤٥	٢١,٠٢٧,٦٥٣		مجموع صافي الأصول
٢٣,٣٩٢,٩٣٠	٢٢,٠٢٧,٤٥٤		أجمالي الالتزامات وصافي الاصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في تربة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٣١)

قائمة الأنشطة

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

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٤م	إجمالي ٢٠٢٣م
الإيرادات					
التبرعات النقدية العامة	١,١١٤,٩٧٤	-	-	١,١١٤,٩٧٤	١,٠٠١,٦٨٦
التبرعات النقدية المقيدة (١٢)	-	٩١٠,٢١١	-	٩١٠,٢١١	٩٩٦,٧٦٣
التبرعات العينية	-	-	-	-	٢٧٠,٠٠٠
التبرعات النقدية أوقاف	-	-	١٨١,٧٩٧	١٨١,٧٩٧	٣٢٦,٨٠٧
منصة تبرع (١٣)	-	٢١,٣٦٧	-	٢١,٣٦٧	٢٦,١٨٥
تبرعات الزكاة	-	١٦٧,١٥٣	-	١٦٧,١٥٣	١٧٤,٠٣٥
اشتراكات الاعضاء	٤,٠٥٠	-	-	٤,٠٥٠	٧,٢٠٠
منصة احسان (١٤)	-	١٨٤,٠٠٠	-	١٨٤,٠٠٠	٥٣٩,٢٠٠
ايرادات بيع الاوقاف	-	-	٥٤٩,٩٨٠	٥٤٩,٩٨٠	٤٦٦,٠٠٣
ايرادات الأنشطة (١٥)	٤٢٠,٦٧٠	-	-	٤٢٠,٦٧٠	٤٨٧,٦٠٧
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	١,٢٣٦,٦٥١	(١,١٠٤,٠٩٥)	(١٣٢,٥٥٦)	-	-
إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف					
	٢,٧٧٦,٣٤٥	١٧٨,٦٣٦	٥٩٩,٢٢١	٣,٥٥٤,٢٠٢	٤,٢٩٥,٤٨٦
المصروفات					
مصروفات الأنشطة (١٦)	١,٧٦٩,٤٣٩	-	-	١,٧٦٩,٤٣٩	١,٢٣٢,٦٢١
مساعات منصة احسان (١٧)	١٨٤,٠٠٠	-	-	١٨٤,٠٠٠	٥٣٩,٢٠٠
منصة تبرع	٢١,٣٦٧	-	-	٢١,٣٦٧	-
مصروفات محملة على النشاط (١٨)	٦٣٥,٥٩٣	-	-	٦٣٥,٥٩٣	١,٢٧٣,٦٤٣
عوائد أوقاف (١٩)	١٣٢,٥٥٦	-	-	١٣٢,٥٥٦	٣٢٥,٢٢٩
مصروفات جمع الأموال (٢٠)	٣١٤,٠٧٨	-	-	٣١٤,٠٧٨	٣٠١,٩٤٠
مصروفات الحوكمة (٢١)	١٤٠,٩٥٨	-	-	١٤٠,٩٥٨	٢٤١,٠٧٨
مصروفات الاستثمار (٢٢)	١٦٦,٦٨٧	-	-	١٦٦,٦٨٧	-
المصروفات العمومية والإدارية (٢٣)	٦٧٣,٧٠٢	-	-	٦٧٣,٧٠٢	٥٤٨,٨٨٨
اهلاك الأصول الأوقاف (٧)	٧٢٠,٢٩١	-	-	٧٢٠,٢٩١	٧٢٠,٤٧٨
إطفاء الأصول غير الملموسة (٨)	٢٠,٩٣٠	-	-	٢٠,٩٣٠	٢٠,٩٣٠
إهلاك الممتلكات والمعدات والآلات (٩)	١٠٠,٢٩٣	-	-	١٠٠,٢٩٣	٢٩,٦٤٦
إجمالي المصروفات					
	٤,٨٧٩,٨٩٤	-	-	٤,٨٧٩,٨٩٤	٥,٢٣٣,٦٥٣
التغير في صافي الأصول					
	(٢,١٠٣,٥٤٩)	١٧٨,٦٣٦	٥٩٩,٢٢١	(١,٣٢٥,٦٩٢)	(٩٣٨,١٦٧)
صافي الأصول بداية السنة	٤,٣١٦,٤٣٤	١٢,٤٦٩,٠٨٠	٥,٥٦٧,٨٣١	٢٢,٣٥٣,٣٤٥	٢٣,٢٩١,٥١٢
صافي الأصول نهاية السنة	٢,٢١٢,٨٨٥	١٢,٦٤٧,٧١٦	٦,١٦٧,٠٥٢	٢١,٠٢٧,٦٥٣	٢٢,٣٥٣,٣٤٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٩٣٨,١٦٧)	(١,٣٢٥,٦٩٢)	التغير في صافي الأصول
٧٢٠,٤٧٨	٧٢٠,٢٩١	اهلاك أصول الاوقاف
٢٠,٩٣٠	٢٠,٩٣٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
٢٩,٦٤٦	١٠٠,٢٩٣	اهلاك الممتلكات والمعدات والآلات
١٥٢,٧٧٩	٨٥,٤٤٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١٤,٣٣٤)	(٣٩٨,٧٣٨)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة
(١,٩٥٦,٣٤٨)	(٦٤,٧٠٤)	مدينون وارصدة مدينة اخري
٢,٩٧٣	(١,٣٠٠)	دائنون و ارصدة دائنة اخري
(١,٩٦٧,٧٠٩)	(٤٦٤,٧٤٢)	النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(١٣٦,١٦٣)	(١٢٣,٩٢٤)	مسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٢,١٠٣,٨٧٢)	(٥٨٨,٦٦٦)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٣٩,٠٧١)	-	اضافات مشاريع تحت التنفيذ
(٢٨٧,٥٠٠)	-	اضافات أصول الاوقاف
(١٨٩,٧٥٠)	-	إضافات الأصول غير الملموسة
(١٠٢,٨٣٣)	(٢٠,٠٣٤)	اضافات الممتلكات والمعدات والآلات
٢,٠٠٠,٠٠٠	-	استثمارات - عقد المضاربة
١,٢٨٠,٨٤٦	(٢٠,٠٣٤)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة الاستثمارية
(٨٢٣,٠٢٦)	(٦٠٨,٧٠٠)	التغير في النقدية خلال السنة
١,٩٢٧,٣٧١	١,١٠٤,٣٤٥	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١,١٠٤,٣٤٥	٤٩٥,٦٤٥	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في تربة، جمعية خيرية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٣١) وتاريخ ١٤٤١/٠٤/٢٢ هـ الموافق ٢٠١٩/١٢/١٩م، ومركزها الرئيسي: تربة - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية. تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في تربة برقم تسجيل ٤٠٣٤١٠٢٠٦٥ في تاريخ ١٤٤٢/٠٢/٢٥ هـ ورأس مال قدره ٥,٠٠٠ ريال.

١.١ - وتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي: -

- * تحفيظ القرآن الكريم .
- * العناية بتعليم وتجويد القرآن الكريم .
- * التعليم المتخصص لتلاوة وتحفيظ القرآن الكريم للفئات الاجتماعية .
- * غرس تعظيم كتاب الله تعالى لدى المجتمع .
- * تعليم علم القراءات بين الحفاظ .

٢.١ - السنة المالية: -

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠٢٤م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤م.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية:

٢-١ المعايير المحاسبية المطبقة:

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية، ولتطلبات الانبثاق 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 اللجنة. وتم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل اللجنة 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.

٢-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض:

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

٢-٤ 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.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبعه)

٣.١- النقدية وما في حكمها:

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة، والحسابات الجارية، وودائع البنوك عالية السيولة وقصيرة الاجل اقل من ثلاثة أشهر والتأمينات المحتجزة (إذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً).

٣.٢- المدينون التجاريون:

تمثل حقوق اللجنة لدى الغير من عملاء اللجنة الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، 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 اللجنة 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 للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣.٣- الممتلكات والآلات والمعدات:

تمثل ممتلكات ومعدات اللجنة والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة اللجنة وليس بغرض البيع تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها تكلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة، للموجودات.

مباني	٤%	سيارات	٢٠%
سيارات	٢٠%	اثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة كهربائية	١٥%	أجهزة مكتبية وحاسب الي وملحقاتها	١٥%
مصاريف تأسيسية	١٠%	أنظمة برامج	١٠%

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا، إذا كان ذلك ملائما، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ أحدث تقرير .

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

٣.٤- اصول الاوقاف:

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

٣.٥- الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون 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 إذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبعه)

٣.٦ - عقود 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 حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي.

يصنف عقد الإيجار عند تاريخ نشأ العقد كعقد إيجار تمويلي إذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية إلى اللجنة أ- اللجنة 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 مدى العمر الانتاجي للأصل أو عقد الإيجار أيهما أقل.

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

ب- اللجنة كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم اللجنة 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 اللجنة التزام حالي قانوني أو تعاقدية يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٣.٨ - منافع الموظفين:

أ- منافع الموظفين قصيرة الأجل

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

ب- منافع الموظفين طويلة الأجل

لا تقوم اللجنة باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافأة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي أو اللوائح الداخلية للجنة على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة اللجنة وذلك عند انتهاء خدمات الموظف

٣.٩ - ضريبة القيمة المضافة:

أ- تقوم اللجنة 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 اللجنة فتقوم اللجنة بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناءات على ذلك

٣.١٠ - قائمة الأنشطة:

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

أ- اعتراف بالإيرادات والتبرعات: (تتبع)

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سداداً أو إسقاطاً لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة أخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها اللجنة من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيمة وتبرعات غير مقيمة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية:

- عندما تتمتع اللجنة بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.

- وأن تتوقع اللجنة الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية. وبناءً على الشروط المذكورة أعلاه، تكون سياسة إثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي: -

التبرعات النقدية:

يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها اللجنة 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 فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

التبرعات العينية - أصول بغرض استخدامها:

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، وضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

الخدمات التطوعية:

يتم إثبات ما تستقبله اللجنة 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، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. ويعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية:

تتسلم اللجنة منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمد عليها الوزارة والشروط المرتبطة بها

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبعه)

أ- اعتراف بالإيرادات والتبرعات: (تتمه)

الإيرادات التشغيلية الأخرى:

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

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف:

يمثل عملية المناقلة والتحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاء القيود من قبل اللجنة.

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات اللجنة في أداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجنة.

المساعدات النقدية:

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين ويتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها أو استحقاقها.

مصروفات المنح الحكومية:

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصروفات جمع الأموال:

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتباع أسس تحميل عادلة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية.

مصاريف الحوكمة:

تخص مصروفات مجلس الإدارة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية.

٣.١١ - صافي الأصول

يمثل حساب صافي الأصول في اللجنة الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية، ويتم تبويبه وفقاً لمعيار العرض والافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح إلى: -

صافي الأصول غير المقيدة

تعد جزء من أصول اللجنة لا يخضع لقيود من جانب المتبرع، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة اللجنة، وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة، أو استثمارات وأصولاً مالية، أو أصولاً ثابتة، أو أصولاً غير ملموسة.

صافي الأصول المقيدة

تعد جزء من أصول اللجنة خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة أو بتوقيت هذا الاستخدام أو كليهما معاً، وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة، أو استثمارات وأصولاً مالية، أو أصولاً ثابتة، أو أصولاً غير ملموسة.

صافي أصول الأوقاف

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

٣.١٢ - قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٤) النقد وما في حكمه
١٧٤,٠٠٣	١٧٢,٩٤٠	مصرف الراجحي - تبرعات د/ ٥٣٠٠٨
١٠	٢٢٣	مصرف الراجحي - اوقاف د/ ٨٢٢٢١
١	١٠١	مصرف الراجحي - القسم النسوي د/ ٨٢٠٠٧
١٠٢,٦٠٢	١١,٠٥٢	مصرف الراجحي - وقف تاج الوقار بتربة ح/ ٢٥٥٠٧٤
١٦٥,٤٠٨	٥٧,٠٩٣	مصرف الراجحي - وقف والدين بتربة ح/ ٢٦٦٤٦٩
٣٩٥,٥٣٠	٨٢,٢٢٨	البنك الاهلي - تبرعات د/ ٢٠٠
٣,٣٥٠	٣,٤٧٤	البنك الاهلي - زكاة د/ ٣٠٩
١٠٣,٢٤٠	-	بنك الرياض - تبرعات د/ ٩٩٤٠
٧٤,٤٩٤	٧٤,٤٩٤	بنك الرياض - زكاة د/ ٩٩٤١
٧٥,٤٨١	٨٣,٨١٤	البنك العربي الوطني - تبرعات د/ ٠٠١٠
١٠,٢٢٦	١٠,٢٢٦	مصرف الانماء د/ ٣٣٠٠١
١,١٠٤,٣٤٥	٤٩٥,٦٤٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٥) مدينون وارصدة مدينة اخري
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	مجمع سالم الطبي
٢٦٧,٣٨٦	٣٥١,٩٥٥	إيرادات ايجارات مستحقة
٩٩٩,٣١٥	٩٩٩,٣١٥	إيرادات استثمار مستحقة
٥٠,٦٧٨	٣٠,٨١٣	ضريبة القيمة المضافة
٣,٣١٧,٣٧٩	٣,٣٨٢,٠٨٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٦) مشروعات تحت التنفيذ
١٨٩,٠٧١	١٨٩,٠٧١	اصول وقفية - وقف دار خديجة بنت خويلد
١٨٩,٠٧١	١٨٩,٠٧١	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في تربة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٣١)

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

(٧) أصول الأوقاف – بالصادفي

أراضي	المبنى الاداري	دار الايمان النسائية	وقف تاج الوقارفي مكة	وقف تاج الوقار بتربة	وقف الوالدين بتربة	وقف وفاء سلطان بن خشمان	وقف الوفاء في مكة	الإجمالي
التكلفة								
الرصيد بداية السنة	٨١٥,٠٠٠	٦٧٣,٠٠٢	٤,٤١٩,١٩٠	٣,٦٣٢,٥٠٣	٢,٦١٥,٣٢٨	٣,٢٣٨,٥٠١	١٠٠,٠٠٠	١٨,٨٢٦,٩٤٩
الرصيد في نهاية السنة	٨١٥,٠٠٠	٦٧٣,٠٠٢	٤,٤١٩,١٩٠	٣,٦٣٢,٥٠٣	٢,٦١٥,٣٢٨	٣,٢٣٨,٥٠١	١٠٠,٠٠٠	١٨,٨٢٦,٩٤٩
الاهلاك المتراكم								
الرصيد بداية السنة	–	٢٦٣,٨٣٩	١,٥٥١,١٩١	١,٤٢٤,٠٦١	١,٠٢٥,٢٩٤	٣٨٨,٦٢٠	١٢,٠٠٠	٤,٧٩٨,٣٤٢
اهلاك السنة	–	٢٦,٩٢٠	١٧٦,٧٦٨	١٤٥,٢٩٢	١٠٤,٦١٣	١٢٩,٥٤٠	٤,٠٠٠	٧٢٠,٢٩١
الرصيد في نهاية السنة	–	٢٩٠,٧٥٩	١,٧٢٧,٩٥٩	١,٥٦٩,٣٥٣	١,١٢٩,٩٠٧	٥١٨,١٦٠	١٦,٠٠٠	٥,٥١٨,٦٣٣
القيمة الدفترية								
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٨١٥,٠٠٠	٣٨٢,٢٤٣	٢,٦٩١,٢٣١	٢,٠٦٣,١٥٠	١,٤٨٥,٤٢١	٢,٧٢٠,٣٤١	٨٤,٠٠٠	١٣,٣٠٨,٣١٦
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٨١٥,٠٠٠	٤٠٩,١٦٣	٢,٨٦٧,٩٩٩	٢,٢٠٨,٤٤٢	١,٥٩٠,٠٣٤	٢,٨٤٩,٨٨١	٨٨,٠٠٠	١٤,٠٢٨,٦٠٧

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في تربة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٣١)

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

(٨) الأصول غير الملموسة - بالصافي			
<u>التكلفة</u>			
الرصيد بداية السنة	١٨٩,٧٥٠	١٩,٥٥٠	٢٠٩,٣٠٠
الرصيد في نهاية السنة	١٨٩,٧٥٠	١٩,٥٥٠	٢٠٩,٣٠٠
<u>الاطفاء المتراكم</u>			
الرصيد بداية السنة	١٨,٩٧٥	١,٩٥٥	٢٠,٩٣٠
اطفاء السنة	١٨,٩٧٥	١,٩٥٥	٢٠,٩٣٠
الرصيد في نهاية السنة	٣٧,٩٥٠	٣,٩١٠	٤١,٨٦٠
<u>القيمة الدفترية</u>			
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٥١,٨٠٠	١٥,٦٤٠	١٦٧,٤٤٠
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١٧٠,٧٧٥	١٧,٥٩٥	١٨٨,٣٧٠

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في تربة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٣١)

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

(٩) الممتلكات والآلات والمعدات – بالاصافي							
الأراضي المشتراة	الاراضي المتبرع بها	المباني	اجهزة والآلات والمعدات	سيارات	الأثاث المكتبي	الحاسب الالي	الإجمالي
التكلفة							
١,٨٩١,٠٠٠	٢,٥١٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٧٦١,٧٧٠	١,١٨١,٠٠٠	٧٠٠,٣٩٣	١٣٨,٥٢٧	٧,٢٣٢,٦٩٠
–	–	–	–	–	١١,١٦٨	٨,٨٦٦	٢٠,٠٣٤
١,٨٩١,٠٠٠	٢,٥١٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٧٦١,٧٧٠	١,١٨١,٠٠٠	٧١١,٥٦١	١٤٧,٣٩٣	٧,٢٥٢,٧٢٤
الإهلاك المتراكم							
–	–	٢١,٤٥٦	٧٦١,٢٣٥	١,١٠٧,٠٢٤	٦٩٩,٩٦٢	٧٧,٨٥٥	٢,٦٦٧,٥٣٢
–	–	٢,٠٠٠	٥٣٤	٧٣,٩٧٥	١,٦٧٥	٢٢,١٠٩	١٠٠,٢٩٣
–	–	٢٣,٤٥٦	٧٦١,٧٦٩	١,١٨٠,٩٩٩	٧٠١,٦٣٧	٩٩,٩٦٤	٢,٧٦٧,٨٢٥
القيمة الدفترية							
١,٨٩١,٠٠٠	٢,٥١٠,٠٠٠	٢٦,٥٤٤	١	١	٩,٩٢٤	٤٧,٤٢٩	٤,٤٨٤,٨٩٩
١,٨٩١,٠٠٠	٢,٥١٠,٠٠٠	٢٨,٥٤٤	٥٣٥	٧٣,٩٧٦	٤٣١	٦٠,٦٧٢	٤,٥٦٥,١٥٨

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
 الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٠) دائنون وإرصدة دائنة اخري
١٠٤,٣٦٢	١٠٤,٣٦٢	الدائنون اخرون - مساكن المستقبل للاستشارات
٨,٠٥٠	٤,٠٠٠	المصروفات المستحقة
-	٢,٧٥٠	ايرادات والتبرعات المقدمة
١١٢,٤١٢	١١١,١١٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٩١٠,٥٥٧	٩٢٧,١٧٣	الرصيد بداية السنة
١٥٢,٧٧٩	٨٥,٤٤٠	المكونة خلال العام
(١٣٦,١٦٣)	(١٢٣,٩٢٤)	المسدد خلال العام
٩٢٧,١٧٣	٨٨٨,٦٨٩	الرصيد نهاية السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٢) التبرعات النقدية المقيدة
١٦١,٣١٨	٢,٣٣١	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية
٥,٣٦١	٩,١٥٢	افطار صائم
٤٢٠,١٧١	٤٧٨,٥٧٩	كفالة حلقات
١,٦٠٠	١٦٧,٦٧١	كفالة ساعة
٣٧٢,٩٤٠	-	تبرعات طلاب وطالبات
-	١٠٦,٠٤١	المتجر الالكتروني لحملة كفالة ساعة
-	٢٨,٨٣٧	ايرادات مقيدة - حملة الحج ١٠*١٠
٢٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	اوقاف تركي الضحيان
١٥,٣٧٣	-	مؤسسة محمد عبد الله إبراهيم الماجد
-	٦٠,٠٠٠	مؤسسة الجميح الخيرية
-	٢٢,٦٠٠	وقف محمد صالح العذل
٩٩٦,٧٦٣	٩١٠,٢١١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٣) منصة تبرع
٢٦,١٨٥	٢١,٣٦٧	المنصة الوطنية لجمع التبرعات
٢٦,١٨٥	٢١,٣٦٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٤) دعم منصة احسان
-	١٨٤,٠٠٠	منصة احسان الوطنية
٢٨٨,٠٠٠	-	دعم حلقات تحفيظ القرآن النسائية
١٩٩,٢٠٠	-	دعم كفالته حلقات التحفيظ
٥٢,٠٠٠	-	دعم كفالته حلقات التحفيظ (سليمان الراجحي)
٥٣٩,٢٠٠	١٨٤,٠٠٠	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في تربة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٣١)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٥) إيرادات الأنشطة
٣٦,٠١٠	٢٨,١١٥	إيرادات غير مقيدة - القاعدة النورانية
-	١١,٧٣٠	إيرادات غير مقيدة - الحضانة والنورانية النسائية
-	٢,١٢٥	إيرادات غير مقيدة - رسوم طلاب النقل لمجمع ابن عثيمين
٤٥١,٥٩٧	٣٧٨,٧٠٠	روضة تاج الأولى
٤٨٧,٦٠٧	٤٢٠,٦٧٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٦) مصروفات الأنشطة
٣,٠٠٠	-	مساعداة زكاة
-	٦٨٩,٨٢٥	مصاريف رواتب معلمي الحلقات
-	٦١,٣٢٢	بدل سكن الشؤون التعليمية
-	٣٥,٠٠٠	مصاريف- اوقاف الضحيان
٥٣,٢١٠	٣٥,٣٤٥	مصاريف برامج وانشطة - القاعدة النورانية
-	٣٢,٦٠٠	مصاريف مقيدة - مؤسسة العذل للحلقات النسائية
-	١٠٦,٠٤١	مصاريف المتجر الالكتروني لحمله كفاله ساعه
-	١٦٧,٦٧١	كفاله ساعه
-	٦٠,٠٠٠	مؤسسة الجميع الخيرية
-	٢٨,٨٣٧	مصاريف حمله الحج ١٠*١٠
٢٢٩,٩٦٨	١٨٨,٦٩٦	مصاريف انشطة الحلقات
٩٤٦,٤٤٣	٣١٦,٩٣١	الرواتب والاجور النقدية- معلمين ومعلمات
-	١٨,٢٧١	العمل الاضافي- البرامج والانشطة
-	٩,٤٠٠	بدل سفر - للمعلمين
-	١٩,٥٠٠	مكافآت وحوافز - اخرى
١,٢٣٢,٦٢١	١,٧٦٩,٤٣٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٧) مصروفات منصة احسان
-	١٨٤,٠٠٠	مصاريف منصة احسان الوطنية
-	١٨٤,٠٠٠	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في تربة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٣١)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٨) مصروفات محملة على النشاط
٥٠١,٧٦٥	-	رواتب اجور وما في حكمها
١٠١,٠١٤	٨٥,٥٤٨	تأمينات اجتماعيه
٨,٨٠٠	-	بدلات للمعلمين
٩٥,٠٨٥	٢٧,٥٨٦	تأمين طبي
١٠٧,٥٥٤	٨٢,٣٤٨	رسوم حكوميه
١٦٦,٥١٠	-	مكافآت وحوافز
٣,٠٠٥	٢٩,٤٧٥	مصاريف تدريب وتأهيل
١٥,٠٠٠	-	ايجارات
٥٠,٢١٣	-	اتعاب مهنية
٣٢,٦٣١	١١,٧٠١	ضيافه ونظافه
٧٠,٦٢٣	-	مصاريف سيارات
٤٧,٨٢٨	٤٥,٨٠٠	كهرباء ومياه
٤١,٨٦٧	٤٣,٢٨٨	هاتف وانترنت
٣١,٧٤٨	٢٧,٢٢٠	أدوات مكتبية
-	٨,٣٠٠	مستلزمات المطبخ
-	٢٤,٠٨٤	الوقود والمحروقات
-	٢٩,٠٣٠	مصاريف الصيانة والاصلاحات
-	٢٢١,٢١٣	مصروفات دعايه وإعلان
١,٢٧٣,٦٤٣	٦٣٥,٥٩٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٩) مصروفات توزيعات عوائد الاوقاف
٥٣,٤٩٠	٥٤,٠٢٠	الرواتب والاجور النقدية
٨٧,٨٧٥	٥٥,٠٩٦	المصروفات العمومية والادارية للاوقاف
-	١,٢٣٦	مزايا وحوافز - مصاريف الاوقاف
٤,٢١٠	٢٢,٢٠٤	مصروفات اوقاف متنوعة
١٧٩,٦٥٤	-	مصاريف استثمار
٣٢٥,٢٢٩	١٣٢,٥٥٦	

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

		(٢٠) مصروفات جمع الاموال
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	الرواتب والاجور النقدية
١٧١,٧٥٢	٢٤٦,٤٣٩	مكافآت وحوافز
١٥,٦٥٦	٦١,٠٤٠	مصاريف حملات وتبرعات
١٠٧,٦٦٢		المستهلكات - جمع الاموال
٦,٨٧٠	٦,٥٩٩	
٣٠١,٩٤٠	٣١٤,٠٧٨	
		(٢١) مصروفات الحوكمة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	رواتب واجور - الحوكمة
١٦٢,٢٩٤	٤٣,٦٤٥	مكافآت وحوافز
٩,٢٠٦	-	بدل سكن _ سلطان نهار
٩,٥٢٨	٣,٦٦٣	تدريب وتأهيل - الحوكمة
٩,٥٥٠	٦,٠٠٠	مصاريف استشارات قانونية
٥٠,٥٠٠	٨٧,٦٥٠	
٢٤١,٠٧٨	١٤٠,٩٥٨	
		(٢٢) مصروفات الاستثمار
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	الرواتب والاجور - مصاريف استثمار
-	١١٣,١٧٢	المستهلكات - مصاريف استثمار
-	٤,٠١٤	الصيانة والاصلاح- مصاريف استثمار
-	٨,٢٨٦	مكتبة- مصاريف استثمار
-	٤١,٢١٥	
-	١٦٦,٦٨٧	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٢٣) المصروفات العمومية والإدارية
٣٠٠,٤٩٧	٤٨٤,٠٤٢	الرواتب والاجور الاساسية
٣٩,٩٦٤	٣٥,٤٨٢	بدل سكن
—	٣,٥٩٢	تذاكر سفر
٢١,٣٨٧	٢٩,٠٢١	مصاريف حكومية - تجديد اقامة
١٥٢,٧٧٩	٨٥,٤٤٠	مكافأة نهاية الخدمة
٥٦٦	٤٣٧	ادوات مكتبية
٤,٣٦٠	٨٥٧	مستهلكات اخرى
١,١٠٠	—	غرامات ومخالفات
٢,٦٨٤	٧,٩٠٥	صيانة واصلاح المباني
١,٦٦٠	٣٠٠	صيانة واصلاح - السيارات
٥٤٧	٢٤٠	تكاليف بريد والبرقيات
٢٣٦	—	كهرباء ومياه
٤٦٦	٥٩٥	مصاريف الضيافة
١١,٠٥٠	٨,٥٠٠	رسوم مهنية
—	٥,٢٤٥	مصاريف التدريب وتاهيل
١١,٥٩٢	١٢,٠٤٦	مصاريف بنكية وعمولات
٥٤٨,٨٨٨	٦٧٣,٧٠٢	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في تربة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٣١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٢٤) صافي الأصول المقيدة	١ يناير ٢٠٢٤م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
صافي الاصول المقيدة المرحل	١١,٨٥٩,٧٦٦			١١,٨٥٩,٧٦٦
زكاة	١٧١,٠٣٥	١٦٧,١٥٣	-	٣٣٨,١٨٨
تبرعات وهبات مقيدة - نقدية	١٦١,٣١٨	٢,٣٣١	-	١٦٣,٦٤٩
افطار صائم	٥,٣٦١	٩,١٥٢	-	١٤,٥١٣
كفالة حلقات	-	٤٧٨,٥٧٩	(٤٧٨,٥٧٩)	-
كفالة ساعة	١,٦٠٠	١٦٧,٦٧١	(١٦٧,٦٧١)	١,٦٠٠
المتجر الالكتروني لحملة كفالة ساعة	-	١٠٦,٠٤١	(١٠٦,٠٤١)	-
ايرادات مقيدة - حملة الحج ١٠*١٠	-	٢٨,٨٣٧	(٢٨,٨٣٧)	-
اوقاف تركي الضحيان	-	٣٥,٠٠٠	(٣٥,٠٠٠)	-
مؤسسة الجميع الخيرية	-	٦٠,٠٠٠	(٦٠,٠٠٠)	-
وقف محمد صالح العذل	-	٢٢,٦٠٠	(٢٢,٦٠٠)	-
المنصة الوطنية لجمع التبرعات	-	٢١,٣٦٧	(٢١,٣٦٧)	-
منصة احسان الوطنية	-	١٨٤,٠٠٠	(١٨٤,٠٠٠)	-
تبرعات عينية مقيدة	٢٧٠,٠٠٠	-	-	٢٧٠,٠٠٠
	١٢,٤٦٩,٠٨٠	١,٢٨٢,٧٣١	(١,١٠٤,٠٩٥)	١٢,٦٤٧,٧١٦

(٢٥) صافي اصول الاوقاف	١ يناير ٢٠٢٤م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
صافي الاصول الاوقاف المرحل	٥,٢٥٦,٨٢١	-	-	٥,٢٥٦,٨٢١
تبرعات بناء وقف	١٧٠,٢٣٦	١٨١,٧٩٧	(٥٥,٠٩٦)	٢٩٦,٩٣٧
إيرادات ريع اوقاف	١٤٠,٧٧٤	٥٤٩,٩٨٠	(٧٧,٤٦٠)	٦١٣,٢٩٤
	٥,٥٦٧,٨٣١	٧٣١,٧٧٧	(١٣٢,٥٥٦)	٦,١٦٧,٠٥٢

(٢٦) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ١٧ ابريل ٢٠٢٥م