

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعقلة الصقور

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٠٠)

منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

—	تقرير مراجع الحسابات
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الانشطة
٣	قائمة صافي التغير في الأصول
٤	قائمة التدفقات النقدية
١٢-٥	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعقلة الصقور

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعقلة الصقور، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعقلة الصقور (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

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

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعقلة الصقور

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهري 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 للجمعية
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل 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.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهري في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)
١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

١٧ رمضان ١٤٤٦هـ

١٧ مارس ٢٠٢٥م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعقلة الصقور
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٤٠٠)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح
الأصول :		
الأصول المتداولة:		
١,٥٢٨,٥٢٩	٢,٨٧٤,٤٧١	(٣) النقد لدى البنوك
١,١٧٢,٤٢٠	١,٣٨١,٨٥٨	(٤) مصروفات مقدمة وارصده مدينة اخري
٢,٧٠٠,٩٤٩	٤,٢٥٦,٣٢٩	إجمالي الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة:		
٢,٢٩٦,٤٨٧	٢,١٦٦,٣١٩	(٥) ممتلكات ومعدات ، صافي
٦,٤١٥,٨٤٩	٦,٣٧١,٩٦٢	(٦) ممتلكات ومعدات استثمارية ، صافي
١٣,٣٥٣	٨,٩٠٢	(٧) أصول غير ملموسة ، صافي
٨,٧٢٥,٦٨٩	٨,٥٤٧,١٨٣	إجمالي الأصول غير المتداولة
أصول الأوقاف		
٣,٠٦٩,٣٥٠	٣,٠٦٩,٣٥٠	(٨) ممتلكات ومعدات اوقاف - صافي
٥,٧٧٤,٠٧٣	٦,٧٦٠,٩٩٨	(٩) مشروعات تحت التنفيذ
٨,٨٤٣,٤٢٣	٩,٨٣٠,٣٤٨	اجمالي أصول الأوقاف
٢٠,٢٧٠,٠٦١	٢٢,٦٣٣,٨٦٠	إجمالي الأصول
الالتزامات وصافي الأصول :		
الالتزامات المتداولة:		
١٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	(١٠) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	إجمالي الالتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة:		
١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	(١١) قروض طويلة الأجل
٤٤,٨٢٠	٥٣,٤٤٥	(١٢) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٢٤٤,٨٢٠	١,٢٥٣,٤٤٥	إجمالي الالتزامات غير المتداولة
صافي الأصول		
٧,١٧٧,٠٥٤	٥,٦٢٧,٣٦٢	صافي الأصول غير المقيدة
٦٠٤,٢٣٠	٥٦٠,٠٣٦	(١٩) صافي الأصول المقيدة
١١,٢٣٣,٩٥٧	١٥,١٧٣,٠١٧	صافي أول الأوقاف
١٩,٠١٥,٢٤١	٢١,٣٦٠,٤١٥	إجمالي صافي الأصول
٢٠,٢٧٠,٠٦١	٢٢,٦٣٣,٨٦٠	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعقلة الصقور
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٤٠٠)
قائمة الانشطة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	أنشطة أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الإيرادات والمكاسب					
اشتراكات الاعضاء	٣,٣٠٠	-	-	٣,٣٠٠	٣,٣٠٠
التبرعات النقدية	١٥٨,٠٠٩	-	-	١٥٨,٠٠٩	٣١٧,٠٦٧
التبرعات النقدية المقيدة (١٣)	-	٢٣٨,٢٧٣	-	٢٣٨,٢٧٣	١٤٧,٤٩٩
تبرعات تطوعية مقابل خدمات تطوعية	-	٣٦,٠٠٠	-	٣٦,٠٠٠	-
الزكاة	-	٣٠,٠٠٠	-	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
تبرعات الأوقاف	-	-	٥,٢٤١,٤٩١	٥,٢٤١,٤٩١	٤,٨٧٠,٥٠٥
إيرادات برامج وأنشطة	-	-	-	-	٣٢,٥٩٠
الإعانات (١٤)	-	-	-	-	٩٠,٠٠٠
تبرعات منصة احسان (١٥)	-	٦٥,٨٠٠	-	٦٥,٨٠٠	٢٦٠,٤٨٥
إيرادات إيجارات عقارية	١١٤,٦٢٥	-	-	١١٤,٦٢٥	٣٠٤,٢٥٠
صافي الأصول الحرة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام	٣٠٩,٦٩٢	(٣٠٩,٦٩٢)	-	-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٥٨٥,٦٢٦	٦٠,٣٨١	٥,٢٤١,٤٩١	٥,٨٨٧,٤٩٨	٦,٠٥٥,٦٩٦
المصروفات :					
مصروفات الزكاة	(٣٠,٠٠٠)	-	-	(٣٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠)
مصروفات تطوعية مقابل إيرادات تطوعية	(٣٦,٠٠٠)	-	-	(٣٦,٠٠٠)	-
مصروفات الأوقاف	-	-	(١,٣٠٢,٤٣١)	(١,٣٠٢,٤٣١)	-
مصروفات الأنشطة (١٦)	(١,٤٤٢,٦٥٦)	-	-	(١,٤٤٢,٦٥٦)	(٢,٨٨١,٤٩٤)
مصروفات منصة احسان (١٧)	(٨٠,٨٤٥)	-	-	(٨٠,٨٤٥)	(٢٠٨,٢٤٠)
المصروفات العمومية والإدارية (١٨)	(١١٧,٥٨٩)	-	-	(١١٧,٥٨٩)	(١١٥,٩٩٧)
أستهلاك ممتلكات والآت ومعدات (٥)	(١٣٠,١٦٨)	-	-	(١٣٠,١٦٨)	(١٣٠,٤١٤)
أستهلاك ممتلكات والآت ومعدات - استثمارية (٦)	(٣٩٨,١٨٤)	-	-	(٣٩٨,١٨٤)	(٣٩٨,١٨٤)
استنفاد الأصول غير الملموسة (٧)	(٤,٤٥١)	-	-	(٤,٤٥١)	(٤,٤٥١)
إجمالي المصروفات :	(٢,٢٣٩,٨٩٣)	-	(١,٣٠٢,٤٣١)	(٣,٥٤٢,٣٢٤)	(٣,٧٦٨,٧٨٠)
التغير في صافي الأصول خلال العام	(١,٦٥٤,٢٦٧)	٦٠,٣٨١	٣,٩٣٩,٠٦٠	٢,٣٤٥,١٧٤	٢,٢٨٦,٩١٦
تعديلات على بنود استثنائية	١٠٤,٥٧٥	(١٠٤,٥٧٥)	-	-	٣٠٣,٨٥٥
صافي الأصول في بداية العام	٧,١٧٧,٠٥٤	٦٠٤,٢٣٠	١١,٢٣٣,٩٥٧	١٩,٠١٥,٢٤١	١٦,٤٢٤,٤٧٠
صافي الأصول في نهاية العام	٥,٦٢٧,٣٦٢	٥٦٠,٠٣٦	١٥,١٧٣,٠١٧	٢١,٣٦٠,٤١٥	١٩,٠١٥,٢٤١

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعقلة الصقور
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٤٠٠)
 قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الإجمالي
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م	٩,١٩٧,٧٣٢	٨٦٣,٢٨٦	٦,٣٦٣,٤٥٢	١٦,٤٢٤,٤٧٠
صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢٠٢٠,٦٧٨)	(٢٥٩,٠٥٦)	٤,٨٧٠,٥٠٥	٢,٥٩٠,٧٧١
إجمالي التغير في الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٧,١٧٧,٠٥٤	٦٠٤,٢٣٠	١١,٢٣٣,٩٥٧	١٩,٠١٥,٢٤١
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	٧,١٧٧,٠٥٤	٦٠٤,٢٣٠	١١,٢٣٣,٩٥٧	١٩,٠١٥,٢٤١
صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١,٦٥٤,٢٦٧)	٦٠,٣٨١	٣,٩٣٩,٠٦٠	٢,٣٤٥,١٧٤
تعديلات على بنود استثنائية	١٠٤,٥٧٥	(١٠٤,٥٧٥)	-	-
إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٥,٦٢٧,٣٦٢	٥٦٠,٠٣٦	١٥,١٧٣,٠١٧	٢١,٣٦٠,٤١٥

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعقلة الصقور
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٤٠٠)
قائمة التدفق النقدي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
٢,٥٩٠,٧٧١	٢,٣٤٥,١٧٤	التغير في صافي الأصول خلال العام
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
١٣٠,٤١٤	١٣٠,١٦٨	إهلاك ممتلكات ومعدات
٣٩٨,١٨٤	٣٩٨,١٨٤	إهلاك ممتلكات ومعدات - استثمارية
٤,٤٥١	٤,٤٥١	استنفاد الأصول غير الملموسة
٤,٥٠٠	٨,٦٢٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
(١,٠٣٢,٤٦٥)	(٢٠٩,٤٣٨)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
(١١٠,٠٠٠)	١٠,٠٠٠	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,٩٨٥,٨٥٥	٢,٦٨٧,١٦٤	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
-	(٣٥٤,٢٩٧)	أصول ثابتة استثمارية (إضافات)
(٥,٧٧٤,٠٧٣)	(٩٨٦,٩٢٥)	مشروعات تحت التنفيذ
(٢,٨١٩,٣٥٠)	-	أصول اوقاف (إضافات)
(٨,٥٩٣,٤٢٣)	(١,٣٤١,٢٢٢)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية :
١,٢٠٠,٠٠٠	-	القروض والتسهيلات الإئتمانية
١,٢٠٠,٠٠٠		صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٥,٤٠٧,٥٦٨)	١,٣٤٥,٩٤٢	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٦,٩٣٦,٠٩٧	١,٥٢٨,٥٢٩	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,٥٢٨,٥٢٩	٢,٨٧٤,٤٧١	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعقلة الصقور
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٤٠٠)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) الجمعية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعقلة الصقور - جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (٣٤٠٠) في تاريخ ٢٣ فبراير ٢٠٢٠ م الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ومركزها الرئيسي القصيم - مركز عقلة الصقور والقرى والهجر المجاورة لها ويتمثل نشاطها في تحفيظ القرآن الكريم

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين

العرف المحاسبي:

يتم تسجيل الأصول والخصوم على أساس التكلفة التاريخية، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الإيرادات والمصروفات.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية للجمعية من أول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام.

يتكون بند النقد وشبه النقد من النقد في الصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام لدى البنوك.

الذمم المدينة :

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها "إن وجد"، ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على دراسة للأعمار الانفرادية لأرصدة الذمم المدينة وتقيم مدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الأصول والخدمات المستلمة .

الأصول الثابتة والاستهلاك:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة الفعلية بعد خصم مجمع الاستهلاك وتستهلك تكلفة الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية المذكورة بالإيضاح رقم (٥).

منافع الموظفين

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه للعاملين خلال الفترة.

مخصص الزكاة الشرعية:

الجمعية غير خاضعة للزكاة الشرعية حيث أنها منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدة والدعم لتنمية المجتمع

تحقق الإيراد:

يتحقق الإيرادات القابلة للقياس ويتم إثباتها وفقاً لأساس الاستحقاق ، والإيرادات المحققة من التبرعات والمنح والصدقات والهبات وغير القابلة للقياس يتم إثباتها وفقاً للأساس النقدي

المصروفات العمومية والإدارية:

يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

قائمة الأنشطة :

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع والأصول الغير مقيدة والتي تخضع لسيطرة الجمعية حيث أنها غير مقيدة بشروط من جانب المتبرع

المعاملات بالعملات الأجنبية:

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات، أما أرصدة وتحمل فروق تحويل العملات على نتائج أعمال العام.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعقلة الصقور
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٤٠٠)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(٣) النقد لدي البنوك:
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
١,٥٢٨,٥٢٩	٢,٨٧٤,٤٧١	نقد بالبنوك
١,٥٢٨,٥٢٩	٢,٨٧٤,٤٧١	الإجمالي
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٤) مصروفات مقدمة وارصده مدينة اخري :
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
١٢٠,٠٠٠	٩٩,٥٢١	إيرادات إيجارات مستحقة
-	٦٥,٤٠٠	دعم مدينة أخرى - جمعية تحج لتحفيظ القرآن بامباري
١,٠٥٢,٤٢٠	١,٢١٦,٩٣٧	ضريبة القيمة المضافة
١,١٧٢,٤٢٠	١,٣٨١,٨٥٨	الإجمالي

(٥) ممتلكات ومعدات ، صافي :

التكلفة	الأراضي	المباني	الالات والمعدات	أجهزة تدفئة وتبريد	السيارات	الأثاث المكتبي	الإجمالي
-	%٥	%٢٠	%٢٠	%٢٠	%٢٠	%١٥	
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	٤٨٠,٠٠٠	١,٩٣٦,٠٤٣	٢٢,٥٥٠	١٨٦,٢٧٩	٢١٩,٠٠٠	١٠٢,٣٠٠	٢,٩٤٦,١٧٢
إضافات خلال السنة	-	-	-	-	-	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٤٨٠,٠٠٠	١,٩٣٦,٠٤٣	٢٢,٥٥٠	١٨٦,٢٧٩	٢١٩,٠٠٠	١٠٢,٣٠٠	٢,٩٤٦,١٧٢
الإهلاك المتراكم							
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	-	٢٨٦,٣٨٤	٢٠,٦٥٩	١٧٩,٦٤٣	٧٥,٧٩٩	٨٧,٢٠٠	٦٤٩,٦٨٥
المحمل خلال العام	-	٧٧,٤٤٢	٤٠٥	١,٤٢٢	٣٥,٨٠٠	١٥,٠٩٩	١٣٠,١٦٨
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	-	٣٦٣,٨٢٦	٢١,٠٦٤	١٨١,٠٦٥	١١١,٥٩٩	١٠٢,٢٩٩	٧٧٩,٨٥٣
صافي القيمة الدفترية							
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	٤٨٠,٠٠٠	١,٦٤٩,٦٥٩	١,٨٩١	٦,٦٣٦	١٤٣,٢٠١	١٥,١٠٠	٢,٢٩٦,٤٨٧
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٤٨٠,٠٠٠	١,٥٧٢,٢١٧	١,٤٨٦	٥,٢١٤	١٠٧,٤٠١	١	٢,١٦٦,٣١٩

(٦) ممتلكات ومعدات استثمارية ، صافي :

التكلفة	الأراضي	المباني	الإجمالي	(٧) الأصول غير الملموسة ،	رخص البرامج والأنظمة
-	%٥			التكلفة	
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	٧٤٣,٠٠٠	٩,٩٥٤,٥٨٩	١٠,٦٩٧,٥٨٩	كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	٢٢,٢٥٥
إضافات خلال السنة	-	٣٥٤,٢٩٧	٣٥٤,٢٩٧	إضافات خلال السنة	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٧٤٣,٠٠٠	١٠,٣٠٨,٨٨٦	١١,٠٥١,٨٨٦	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٢٢,٢٥٥
الاهلاك المتراكم					
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	-	٤,٢٨١,٧٤٠	٤,٢٨١,٧٤٠	كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	٨,٩٠٢
المحمل خلال العام	-	٣٩٨,١٨٤	٣٩٨,١٨٤	المحمل خلال العام	٤,٤٥١
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	-	٤,٦٧٩,٩٢٤	٤,٦٧٩,٩٢٤	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٣,٣٥٣
صافي القيمة الدفترية					
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	٧٤٣,٠٠٠	٥,٦٧٢,٨٤٩	٦,٤١٥,٨٤٩	كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	١٣,٣٥٣
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٧٤٣,٠٠٠	٥,٦٢٨,٩٦٢	٦,٣٧١,٩٦٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٨,٩٠٢

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعقلة الصقور
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٤٠٠)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٨) ممتلكات ومعدات اوقاف ، صافي :

التكلفة	الأراضي	أراضي استثمارية عقارية	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	٢٥٠,٠٠٠	٢,٨١٩,٣٥٠	٣,٠٦٩,٣٥٠
إضافات خلال السنة	-	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٢٥٠,٠٠٠	٢,٨١٩,٣٥٠	٣,٠٦٩,٣٥٠
الاهلاك المتراكم	-	-	-
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	-	-	-
الحمل خلال العام	-	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	-	-	-
صافي القيمة الدفترية	٢٥٠,٠٠٠	٢,٨١٩,٣٥٠	٣,٠٦٩,٣٥٠
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	٢٥٠,٠٠٠	٢,٨١٩,٣٥٠	٣,٠٦٩,٣٥٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٢٥٠,٠٠٠	٢,٨١٩,٣٥٠	٣,٠٦٩,٣٥٠

(٩) مشروعات تحت التنفيذ (اوقاف) :

مبنى بجوار الحرم بمكة المكرمة	٥,١٧٥,٧٤٨	٢٠٢٤ م	٤,٨٨٨,٧٩٠	٢٠٢٣ م
مبنى الحسنات مدى الحياة بالمدينة المنورة	٢٤٨,٨٧٧	٢٠٢٤ م	١٧٢,٥٥٤	٢٠٢٣ م
المبنى التجاري بمكة المكرمة	١,٣٣٦,٣٧٣	٢٠٢٤ م	٧١٢,٧٢٩	٢٠٢٣ م
الإجمالي	٦,٧٦٠,٩٩٨	٢٠٢٤ م	٥,٧٧٤,٠٧٣	٢٠٢٣ م

(١٠) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :

اتعاب مهنية مستحقة	٢٠,٠٠٠	٢٠٢٤ م	١٠,٠٠٠	٢٠٢٣ م
الإجمالي	٢٠,٠٠٠	٢٠٢٤ م	١٠,٠٠٠	٢٠٢٣ م

(١١) قروض طويلة الاجل :

فرض مؤسسة سليمان الراجحي للتمويل التنموي	١,٢٠٠,٠٠٠	٢٠٢٤ م	١,٢٠٠,٠٠٠	٢٠٢٣ م
الإجمالي	١,٢٠٠,٠٠٠	٢٠٢٤ م	١,٢٠٠,٠٠٠	٢٠٢٣ م

(١٢) منافع الموظفين :

تقوم الجمعية بتشغيل خطة استحقاقات محددة حيث توفر مكافأة إجمالية عند ترك الموظف الخدمة في الجمعية ، بما يتماشى مع نظام العمل والعمال المطبق في المملكة العربية السعودية . وفيما يلي حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين المدرج بقائمة المركز المالي :

الرصيد في أول السنة	٤٤,٨٢٠	٢٠٢٤ م	٤٠,٣٢٠	٢٠٢٣ م
المكون في نهاية السنة	٨,٦٢٥	٢٠٢٤ م	٤,٥٠٠	٢٠٢٣ م
الإجمالي	٥٣,٤٤٥	٢٠٢٤ م	٤٤,٨٢٠	٢٠٢٣ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعقلة الصقور

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٤٠٠)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	(١٣) التبرعات المقلدة :
٤٤,٥٨٩	٨,٨٣٧	تبرع مشروع أكفل حلقة باسمك
-	٢٠,٠٠٠	دعم وقف مواكب الاجر - الدورة الرمضانية للدور النسائية
-	١٥,٠٠٠	دعم وقف مواكب الاجر - الدورات وحلقات تحفيظ القرآن الكريم
-	١١٠	تبرعات النقرة
-	٥٠,٠٠٠	تبرع مؤسسة علي بن حسين بن حمران الاهلية لدعم مشروع معلم الناس الخير
-	١٥,٠٠٠	تبرع اوقاف محمد صالح العذل لدعم مشروع الدورة الصيفية المكثفة (بنات)
-	١٠,٠٠٠	دعم وقف مواكب الاجر مشروع شراء باص لنقل طالبات الدور النسائية
٢٠,٠٠٠	-	تبرع اوقاف الشيخ عبدالله بن تركي الضحيان مشروع رياحين
١٢,٥٠٠	-	تبرع مؤسسة وصية علي عبدالله العيسائي لدعم مشروع علمني فاتحة
٥,٠٠٠	-	تبرع مؤسسة ال الجميع الخيرية لدعم الدورة الصيفية
١٨,٠٠٠	١١,٠٠٠	تبرع اوقاف الشيخ عبدالله بن تركي الضحيان مشروع الدورة الصيفية
-	٢٠,٠٠٠	تبرع اوقاف الشيخ عبدالله بن تركي الضحيان مشروع رياض الجنة
٤٧,٤١٠	٨٨,٣٢٦	تبرع نقدي مقيد لمشروع ورث مصحفا
١٤٧,٤٩٩	٢٣٨,٢٧٣	الإجمالي
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	(١٤) الاعانات :
٩٠,٠٠٠	-	دعم تشغيلي - التميز المؤسسي
٩٠,٠٠٠	-	الإجمالي
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	(١٥) تبرعات منصة احسان :
٦٠,٠٠٠	-	مشروع الدورة الرمضانية - دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
-	٥٥,٨٠٠	مشروع كفالة الحلقات والدور النسائية وتعليم الجاليات القرآن الكريم - دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٢٠٠,٤٨٥	١٠,٠٠٠	دعم حلقات تحفيظ القرآن الكريم
٢٦٠,٤٨٥	٦٥,٨٠٠	الإجمالي
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	(١٦) مصروفات البرامج والانشطة :
١١,٢٠٠	-	برنامج ومصروفات النقرة
٩٠,٠٠٠	-	مصروفات التميز المؤسسي
٣٩٢,١٠٠	-	التدريب والتعليم
-	٢٠,٠٠٠	مصروفات مشروع رياض الجنة المدعوم من اوقاف الضحيان
-	٥٠,٠٠٠	مشروع معلم الناس الخير المدعوم من مؤسسة علي بن حمران الاهلية
-	٢٠,٠٠٠	مشروع الدورة الرمضانية المدعوم من وقف مواكب الاجر
-	١٢,٩٠٠	مشروع ورث مصحفاً
-	١٥,٠٠٠	دعم حلق التحفيظ المدعوم من وقف مواكب الاجر
٢٣,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	الدورة الصيفية
١٢,٥٠٠	-	علمني فاتحة الكتاب
٢٠,٠٠٠	-	مشروع رياحين
١٥٠,٠٥٤	٣٢٢,٤٦٧	(١-١٦) مصروفات الدورة النسائية
٤٦٨,٤٢٣	٤٦٢,٤٩١	(٢-١٦) حلق التحفيظ
٢٤٢,٦٣٧	٢٧٤,٩٧٩	المصروفات التشغيلية المحملة على النشاط
١,١٧٣,٤٧٧	١٢٧,٣٩٥	مصروفات جمع التبرعات
٢٢٦,٧٣٣	٤٤,٤٥٣	مصروفات الاستثمار
٧١,٣٧٠	٦٦,٩٧١	مصروفات الحوكمة
٢,٨٨١,٤٩٤	١,٤٤٢,٦٥٦	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعقلة الصقور

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٤٠٠)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	(١٦-١) مصروفات الدور النسائية :
٨٧,٧٠٠	١٨٠,٢٠٠	مكافآت المعلمات
١٥,٣٠٠	٦٥,٤٠٠	مكافآت المشرفات
٦,٠٠٠	٣٨,٦٥٠	مصروفات النقل و الحراسة
٧,٢٧٩	٩,٠٠٠	بدلات وضيافة
٢٠,٧٥٤	١٨,٧٤٥	جوائز الطالبات
٤,٥١٢	٨,٦٣٢	منافع وخدمات كهرباء ومياة
٨,٥٠٩	١,٨٤٠	مصروفات صيانة
١٥٠,٠٥٤	٣٢٢,٤٦٧	الإجمالي
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	(١٦-٢) مصروفات حلق التحفيظ :
٢٤١,٢٨٠	٣٨٤,١٣٠	مكافآت المعلمين
١٣٥,٥٧٥	١٤٧,٥٠٠	مكافآت المشرفين
٧٥,٣٠٠	١٨,٨٧٠	مصروفات الطلاب والجوائز
-	٢,٠٠٠	مصروفات نقل الطلاب
١١,٧٠٠	٣,٤٠٦	المسابقات والجمالات التنشيطية
٤,٥٦٨	٦,٥٨٥	مصروفات الضيافة
٤٦٨,٤٢٣	٤٦٢,٤٩١	الإجمالي
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	(١٧) مصروفات منصة احسان :
٦٠,٠٠٠	-	الدورة الرمضانية - دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
-	١٨,٦٠٠	مشروع كفالة الحلقات والدور النسائية وتعليم الجاليات القرآن الكريم - دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
١٤٨,٢٤٠	٦٢,٢٤٥	دعم حلق تحفيظ القرآن الكريم
٢٠٨,٢٤٠	٨٠,٨٤٥	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعقلة الصقور

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٤٠٠)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	(١٨) المصروفات العمومية والإدارية :
٨٨,٤٠٠	٩٣,٠٠٠	رواتب وأجور وماني حكمها
١٠,٣٥٠	٩,١٥٠	تأثيرات وتجديد اقامات
٤,٥٠٠	٤,٠٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	اتعاب مهنية
١,٥٦٩	٥٠٣	كهرباء ومياه
٣٣٧	٤٠٣	مصروفات بنكية
٨٤١	٥٣٣	هاتف وبريد وانترنت
١١٥,٩٩٧	١١٧,٥٨٩	الإجمالي

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(١٩) صافي الأصول المقيدة :
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٥٢,٢٤٥	٣٧,٢٠٠	تبرعات منصة احسان
٤٧,٤١٠	١٢٢,٨٣٦	مشروع ورث مصحفاً
٥٠,٤,٥٧٥	٤٠٠,٠٠٠	أصول مقيدة أخرى - أراضي
٦٠٤,٢٣٠	٥٦٠,٠٣٦	الإجمالي

(٢٠) عام :

- تم إعادة تبويب بعض بنود أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتوافق مع عرض الأرقام للسنة الحالية .

- تم تقريب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .