

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بساجر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٢٨)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٤-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بساجر

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بساجر ، (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 (١٢) 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 بساجر (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 والمعايير الدولية 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 مسئوليات 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 .

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية 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 ، مالم 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 بساجر

المحترمين

(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 الجوهريّة 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 خلصنا 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، ونستند 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 جوهريّة 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

١١ شعبان ١٤٤٦هـ

١٠ فبراير ٢٠٢٥م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بساجر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٢٨)
ساجر - منطقة الرياض- المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٥,٣٦٢,٣٢٩	٤,٦٩٠,٤٦٤	(٣)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
٥,٣٦٢,٣٢٩	٤,٦٩٠,٤٦٤		إجمالي الموجودات المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٨٤٧,٣١٩	١,٤٥١,٨٢٦	(٤)	مشروعات تحت التنفيذ
٢,٩١٧,٧٦٦	٢,٨٤٨,٣٩٦	(٥)	الممتلكات والالات والمعدات، بالصافي
٧,٧١٠	٥,١٤٠	(٦)	الأصول غير الملموسة، بالصافي
٣,٧٧٢,٧٩٥	٤,٣٠٥,٣٦٢		إجمالي الأصول غير المتداولة
			<u>أصول الأوقاف</u>
٦,٧٨٦,٧٧٢	٦,٤٧٦,٨٦٥	(٧)	أصول الأوقاف ، بالصافي
٦,٧٨٦,٧٧٢	٦,٤٧٦,٨٦٥		إجمالي أصول الأوقاف
١٥,٩٢١,٨٩٦	١٥,٤٧٢,٦٩١		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٣٤,٧٠٧	٤٠,٢٠٧	(٨)	مخصص منافع الموظفين
٣٤,٧٠٧	٤٠,٢٠٧		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			<u>صافي الأصول</u>
١١,٨٨٠,٨٦١	١٢,٩٥٣,٨١٣		صافي الأصول غير المقيدة
١,٩٠٩,٩٠٥	٢٥٢,٧٧٢	(١١)	صافي الأصول المقيدة
٢,٠٩٦,٤٢٣	٢,٢٢٥,٨٩٩		صافي أصول الأوقاف
١٥,٨٨٧,١٨٩	١٥,٤٣٢,٤٨٤		إجمالي صافي الأصول
١٥,٩٢١,٨٩٦	١٥,٤٧٢,٦٩١		إجمالي الإلتزامات
			هـ صافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بساجر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٢٨)
ساجر - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

<u>أوقاف</u>	<u>مقيدة</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>ايضاح</u>
<u>٢٠٢٣/١٢/٣١م</u>	<u>٢٠٢٤/١٢/٣١م</u>		
٥٦,١٨٢	٢٣,٢٩٠	٢٣,٢٩٠	الإيرادات والمكاسب
٢٠٣,٦٧٠	١٢٩,٤٧٦	-	التبرعات النقدية العامة
٣٤,١٩٧	٣٦,٤٠١	-	تبرعات اوقاف
١,٠٥٠	٦٥٠	٦٥٠	إيرادات الأشتراكات
٥٤١,٢٣٤	٢٥٥,٣٧٩	٢٥٥,٣٧٩	إيرادات الروضة
١,٤٨٥,٧٧١	١,٣٧٠,٠٢٦	١,٣٧٠,٠٢٦	إيرادات الإيجارات
			تبرعات المدارس
			صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	١,٦٥٧,١٣٣	إعادة التصنيف لتحقيق قيود
٢,٣٢٢,١٠٤	١,٨١٥,٢٢٢	(١,٦٥٧,١٣٣)	الإستخدام
			إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعـادـة
			التصنيف
			المصروفات والخسائر
١,١٥٠,٢٩٩	١,٦٥٧,١٣٣	١,٦٥٧,١٣٣	(٩) مصروفات الأنشطة
٣٣٣,٦٥٦	١٨٤,٦٤٧	١٨٤,٦٤٧	(١٠) المصروفات العمومية والإدارية
١١١,٣٧٥	١١٥,٦٧٠	١١٥,٦٧٠	(٥) إهلاك الممتلكات والالات والمعدات
٢,٥٧٠	٢,٥٧٠	٢,٥٧٠	(٦) اهلاك الأصول غير الملموسة
٦٨٥,٤٥٦	٣٠٩,٩٠٧	٣٠٩,٩٠٧	(٧) اهلاك أصول الأوقاف
٢,٢٨٣,٣٥٦	٢,٢٦٩,٩٢٧	٢,٢٦٩,٩٢٧	إجمالي المصروفات والخسائر
٣٨,٧٤٨	(٤٥٤,٧٠٥)	١,٠٧٢,٩٥٢	التغير في صافي الاصول
١٥,٨٤٨,٤٤١	١٥,٨٨٧,١٨٩	١١,٨٨٠,٨٦١	صافي الأصول في بداية السنة
١٥,٨٨٧,١٨٩	١٥,٤٣٢,٤٨٤	٢٥٢,٧٧٢	صافي الأصول في نهاية السنة

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بساجر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٢٨)
ساجر - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
١٥,٨٤٨,٤٤١	١,٨٩٢,٧٥٣	٣,٠٦٠,٢٠٤	١٠,٨٩٥,٤٨٤	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
٣٨,٧٤٨	٢٠٣,٦٧٠	(١,١٥٠,٢٩٩)	٩٨٥,٣٧٧	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١٥,٨٨٧,١٨٩	٢,٠٩٦,٤٢٣	١,٩٠٩,٩٠٥	١١,٨٨٠,٨٦١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١٥,٨٨٧,١٨٩	٢,٠٩٦,٤٢٣	١,٩٠٩,٩٠٥	١١,٨٨٠,٨٦١	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(٤٥٤,٧٠٥)	١٢٩,٤٧٦	(١,٦٥٧,١٣٣)	١,٠٧٢,٩٥٢	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١٥,٤٣٢,٤٨٤	٢,٢٢٥,٨٩٩	٢٥٢,٧٧٢	١٢,٩٥٣,٨١٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بساجر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٢٨)

ساجر - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٣٨,٧٤٨	(٤٥٤,٧٠٥)	التغير في صافي الاصول
		<u>التغير في بنود غير نقدية</u>
١١١,٣٧٥	١١٥,٦٧٠	استهلاك الممتلكات والالات والمعدات
٢,٥٧٠	٢,٥٧٠	اهلاك الأصول غير الملموسة
٦٨٥,٤٥٦	٣٠٩,٩٠٧	اهلاك اصول الأوقاف
٦,٣٠٠	٥,٥٠٠	تعويضات نهاية الخدمة المكون
<u>٨٤٤,٤٤٩</u>	<u>(٢١,٠٥٨)</u>	<u>التغير في صافي الاصول بعد التسويات</u>
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
١١٠,٢٣٥	-	مصروفات مدفوعة مقدما والأرصدة المدينة
(١,٩١٠)	-	الأرصدة الدائنة
<u>٩٥٢,٧٧٤</u>	<u>(٢١,٠٥٨)</u>	<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٦,٩٠٠)	(٤٦,٣٠٠)	إضافات الممتلكات والالات والمعدات
(٦٢٥,٤٥٦)	(٦٠٤,٥٠٧)	إضافات مشاريع تحت التنفيذ - اوقاف
<u>(٦٣٢,٣٥٦)</u>	<u>(٦٥٠,٨٠٧)</u>	<u>صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</u>
٣٢٠,٤١٨	(٦٧١,٨٦٥)	صافي التغير في رصيد النقدية
٥,٠٤١,٩١١	٥,٣٦٢,٣٢٩	رصيد النقدية في بداية الفترة
<u>٥,٣٦٢,٣٢٩</u>	<u>٤,٦٩٠,٤٦٤</u>	<u>رصيد النقدية في نهاية الفترة</u>

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بساجر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٢٨)
ساجر - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

(١) معلومات عن الجمعية:

(١/١) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بساجر

(١/٢) المركز الرئيسي : ساجر - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدي المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٢٨) بتاريخ ١٠ رمضان ١٤٤٢ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* تحفيظ وتعليم القرآن الكريم .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير ٢٠٢٤م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين والمراجعين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال للجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بساجر
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٣٦٢٨)
ساجر - منطقة الرياض- المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م

(٢/٢) العرف المحاسبى :

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

(أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدره لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها الجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها .

(ب) المخزون من البضاعة المشتره يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بساجر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٢٨)
ساجر - منطقة الرياض- المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م

الأصول الثابتة :-

تظهر الممتلكات والآت والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها .
وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .
تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة الأنشطة .
تحمل مصروفات الاصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها .
حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

مباني	٥%	أجهزة والآت ومعدات	١٥%
سيارات	٢٠%	اثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة الكترونية	٢٥%		

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجنة لدى الغير وهناك احتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافي حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بساجر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٢٨)
ساجر - منطقة الرياض- المملكة العربية السعودية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ /١٢/ ٢٠٢٤م

<u>٢٠٢٣ /١٢/ ٣١م</u>	<u>٢٠٢٤ /١٢/ ٣١م</u>	<u>إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>
٥,٣٢٦,٨٧٤	٤,٦٥٥,٠١٩	مصرف الراجحي
٣٥,٤٥٥	٣٥,٤٤٥	البنك الأهلي
<u>٥,٣٦٢,٣٢٩</u>	<u>٤,٦٩٠,٤٦٤</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢٣ /١٢/ ٣١م</u>	<u>٢٠٢٤ /١٢/ ٣١م</u>	<u>إيضاح : (٤) مشروعات تحت التنفيذ :-</u>
٣٢٩,٦٥٥	٩٣٤,١٦٢	وقف مشروع ام عمارة بمغيب
٥١٧,٦٦٤	٥١٧,٦٦٤	وقف مبني مدرسة البنيان
<u>٨٤٧,٣١٩</u>	<u>١,٤٥١,٨٢٦</u>	<u>الاجمالي</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بساجر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٢٨)
ساجر - منطقة الرياض- المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

ايضاح (٥) الممتلكات والالات والمعدات، بالصافي :-

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	مجمع الاهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	مجمع الاهلاك المستبعد	اهلاكات العام	مجمع الاهلاكات في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	الاستيعادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	البيان
١,٦٥٧,٠٧٤	١,٦٥٧,٠٧٤	١,٦٥٧,٠٧٤	.	.	١,٦٥٧,٠٧٤	أراضي
١,٢٣٩,٥٢٤	١,١٣٠,٧٠١	١,٥٨٩,٨٨٢	.	١٠٨,٨٢٣	١,٤٨١,٠٥٩	٢,٧٢٠,٥٨٣	.	.	٢,٧٢٠,٥٨٣	مباني
١	١	٦١٦,٤٩٩	.	.	٦١٦,٤٩٩	٦١٦,٥٠٠	.	.	٦١٦,٥٠٠	السيارات
١	١	٥٦٩,٠٢٠	.	.	٥٦٩,٠٢٠	٥٦٩,٠٢١	.	.	٥٦٩,٠٢١	اثاث ومفروشات
١	١,١١٨	١١١,٥٢٦	.	٨٣	١١١,٤٤٣	١١٢,٦٤٤	.	١,٢٠٠	١١١,٤٤٤	الات ومعدات مكتبية
٩,٠٨٤	٤٨,٩٥٢	٢٩٢,٦٧٨	.	٥,٢٣٢	٢٨٧,٤٤٦	٣٤١,٦٣٠	.	٤٥,١٠٠	٢٩٦,٥٣٠	مكيفات
١١,٠١٥	٩,٥٣٣	٥,٢٩١	.	١,٤٨٢	٣,٨٠٩	١٤,٨٢٤	.	.	١٤,٨٢٤	أجهزة حاسب الي
١	١	١٩,٣٧٤	.	.	١٩,٣٧٤	١٩,٣٧٥	.	.	١٩,٣٧٥	الات ومعدات
١,٠٦٥	١,٠١٥	٩٨٥	.	٥٠	٩٣٥	٢,٠٠٠	.	.	٢,٠٠٠	خزانن مكتبية
٢,٩١٧,٧٦٦	٢,٨٤٨,٣٩٦	٣,٢٠٥,٢٥٥	.	١١٥,٦٧٠	٣,٠٨٩,٥٨٥	٦,٠٥٣,٦٥١	.	٤٦,٣٠٠	٦,٠٠٧,٣٥١	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بساجر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٢٨)
ساجر - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

إيضاح (٦): الأصول غير الملموسة، بالصافي :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
برامج	١٢,٨٥٠	٠	٠	١٢,٨٥٠	٥,١٤٠	٢,٥٧٠	٠	٧,٧١٠	٧,٧١٠	٥,١٤٠
الإجمالي	١٢,٨٥٠	٠	٠	١٢,٨٥٠	٥,١٤٠	٢,٥٧٠	٠	٧,٧١٠	٧,٧١٠	٥,١٤٠

إيضاح (٧): أصول الأوقاف ، بالصافي :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
أراضي	٤١٠,٠٠٠	٠	٠	٤١٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٤١٠,٠٠٠	٤١٠,٠٠٠
مباني	٧,٧٤٧,٦٨٤	٠	٠	٧,٧٤٧,٦٨٤	١,٣٧٠,٩١٢	٣٠٩,٩٠٧	٠	١,٦٨٠,٨١٩	٦,٣٧٦,٧٧٢	٦,٠٦٦,٨٦٥
الإجمالي	٨,١٥٧,٦٨٤	٠	٠	٨,١٥٧,٦٨٤	١,٣٧٠,٩١٢	٣٠٩,٩٠٧	٠	١,٦٨٠,٨١٩	٦,٧٨٦,٧٧٢	٦,٤٧٦,٨٦٥

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بساجر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٢٨)

ساجر - منطقة الرياض- المملكة العربية السعودية

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

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٨) مخصص منافع الموظفين :-</u>
٢٨,٤٠٧	٣٤,٧٠٧	رصيد اول المده
٦,٣٠٠	٥,٥٠٠	المكون خلال المده
.	.	المسدد خلال المده
<u>٣٤,٧٠٧</u>	<u>٤٠,٢٠٧</u>	<u>الرصيد نهاية المده</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٩) مصروفات البرامج والانشطة :-</u>
١١,٠١٤	١٠,٦٠٠	مصروفات دور تحفيظ القرآن
٨٥٣,٤٤٥	١,١٤٠,٣٩٥	الرواتب والأجور
١٩٧,٨٢٩	٣٣٦,٠٨١	مكافآت وحوافز
٤٤,٩٩١	٧٧,٣٢٦	كهرباء ومياه وهاتف وبريد
٢٠,٨٠٠	٣٢,٥٠٠	رسوم حكومية واشتراكات
.	٥,٠٤٠	اضاحي
١٦,٠٤٢	٦,٢٩١	قرطاسية ومطبوعات
.	٣,٥٠٠	تذاكر السفر
.	٣٣,١٣٢	الحفل السنوي
١,٧٢٥	.	اشتراكات
٤,٤٥٣	١٢,٢٦٨	مصاريف متنوعه
<u>١,١٥٠,٢٩٩</u>	<u>١,٦٥٧,١٣٣</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٠) المصروفات العمومية والادارية :-</u>
٢٠٨,٠٨٤	٦٧,٦٢٤	رواتب واجور ومافي حكمها
٤٧,٣٧٦	٣٧,٦٥٦	صيانة وإصلاح
٢٦,١٤٠	.	كهرباء ومياه وهاتف وبريد
.	٨,١٠٨	دعاية وإعلان
١١,٨٤١	١٠,٩١٩	تامينات اجتماعية
.	٥,٠٠٠	ايجارات
٥٦٥	.	قرطاسية ومطبوعات
٢,٠٠٥	٧,٨٤٣	نظافة واجور عمال
٦,٣٠٠	٥,٥٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
.	٦,٠١٨	التامين الطبي
٢,٠٠٠	٥,٢٥٠	مكافآت وحوافز
٤,١١٠	١٠,٢٠٥	محروقات
٩,٧٠٠	٧,٠٥٧	رسوم حكومية واشتراكات
٧,٠٠٨	٧,٠١٤	عمولات بنكية
٨,٥٢٧	٦,٤٥٣	مصاريف متنوعه
<u>٣٣٣,٦٥٦</u>	<u>١٨٤,٦٤٧</u>	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بساجر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٢٨)
ساجر - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

إيضاح : (١١) صافي الأصول المقيدة :-

<u>صافي الأصول المقيدة ٣١</u> <u>ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>المحزر من القيود</u> <u>خلال العام</u>	<u>المقيد خلال العام</u>	<u>صافي الأصول المقيدة</u> <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	
٢٥٢,٧٧٢	١,٦٥٧,١٣٣	٠	١,٩٠٩,٩٠٥	تدريعات مقيدة
<u>٢٥٢,٧٧٢</u>	<u>١,٦٥٧,١٣٣</u>	<u>٠</u>	<u>١,٩٠٩,٩٠٥</u>	<u>الاجمالي</u>

إيضاح : (١٢) عام :-

١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .