

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بمركز العالية منطقه جازان
ترخيص رقم (٣٥٠٥) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
العالية - جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١
وتقدير مراجع الحسابات المستقل

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بمركز العالية منطقة جازان

جمعية أهلية - ترخيص رقم (٣٥٠٥) من المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي

العالية - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم كما في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م

الفهرس

الصفحة

جدول المحتويات

٢ - ١

تقرير المراجع المستقل.

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

١١ - ٦

إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة جمعية تحفيظ القرآن الكريم بمركز العالية بمنطقة جازان

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية تحفيظ القرآن الكريم بمركز العالية بمنطقة جازان ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وانشطتها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهدافة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعة القوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية و المناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م بواسطة مراجع آخر الذي قدم رأي متحفظ في تقريره حول هذه القوائم المالية في ٦ أبريل ٢٠٢٤م.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهدافة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسئولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكنها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرى، سواءً بسبب غش أو خطأ.

و عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسئولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر وافقى سوى القيام بذلك. والمكلفوون بالحكومة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى، سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرى عند وجوده.

تقرير المراجع المستقل (تنمية)

إلى السادة
جمعية تحفيظ القرآن الكريم بمركز العالمية بمنطقة جازان
مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تنمية)

- ويُمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:
- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. وينبئ خطأ عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطأ الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواظط أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
 - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولة التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستثمارارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وستتعدد استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجعة. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسرب في توقيف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلاها ومحتها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبّر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
 - ونحن نتواصل مع المكاففين بالحكومة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لها ونتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

عن شركة شبكة القوائم
(محاسبون ومبرجون قانونيون)

عبدالله بن موسى الفيفي
رقم الترخيص ٨٣٣

خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

الاثنين : ١٦ شوال ١٤٤٦ هـ
الموافق: ١٤ أبريل ٢٠٢٥ م



كما في

الإيضاح			الأصول
<u>الأصول المتداولة</u>			<u>الأصول</u>
١,٤٤٢,٥٩٠,٠٠	١,٥١١,٨٦٣,٠٠	٤	النقد وما في حكمه
٣٧٤,٦٦٧,٠٠	٠,٠٠		العهد
٩٠٧,٠٠٠,٠٠	٩٠٧,٠٠٠,٠٠	٥	ارصدة مدينة أخرى
٢,٧٢٤,٢٥٧,٠٠	٢,٤١٨,٨٦٣,٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
<u>الأصول غير المتداولة</u>			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢,٨١٨,٩٩٤,٠٠	٣,١٧٧,٣١٤,٠٠	٦	ممتلكات وآلات ومعدات ، الصافي
٨,٧٩٨,٠٠١,٠٠	٨,٧٩٨,٠٠١,٠٠	٧	مشروعات تحت التنفيذ
١١,٦١٦,٩٩٥,٠٠	١١,٩٧٥,٣١٥,٠٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>أصول الأوقاف</u>			<u>أصول الأوقاف</u>
٥٧٠,٠٠٠,٠٠	٥٧٠,٠٠٠,٠٠	٨	أصول أوقاف بالصافي
١,١٧٧,٣٧٨,٠٠	١,١٧٧,٣٧٨,٠٠	٩	مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف
١,٧٤٧,٣٧٨,٠٠	١,٧٤٧,٣٧٨,٠٠		إجمالي أصول الأوقاف
١٦,٠٨٨,٦٣٠,٠٠	١٦,١٤١,٥٥٦,٠٠		إجمالي الأصول
<u>الالتزامات</u>			<u>الالتزامات</u>
<u>الالتزامات المتداولة</u>			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٣٩,٧٥٠,٠٠	٩,٢٠٠,٠٠	١٠	ذمم دائنة والالتزامات متداولة أخرى
٣٩,٧٥٠,٠٠	٩,٢٠٠,٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
٣٩,٧٥٠,٠٠	٩,٢٠٠,٠٠		إجمالي الالتزامات
<u>صافي الأصول</u>			<u>صافي الأصول</u>
١١,٩٧٨,٦٣٤,٠٠	١٤,٨٤٩,٤٥٨,٠٠	١١	صافي الأصول غير المقيدة
١,٠١٢,٩٠٣,٠٠	٣٨٢,٣٥١,٠٠	(١/١١)	صافي الأصول المقيدة
٣,٠٥٧,٣٤٣,٠٠	٩٠٠,٥٤٧,٠٠	(٢/١١)	صافي أصول الأوقاف
١٦,٠٤٨,٨٨٠,٠٠	١٦,١٣٢,٣٥٦,٠٠		صافي الأصول
١٦,٠٨٨,٦٣٠,٠٠	١٦,١٤١,٥٥٦,٠٠		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م
الإيرادات والمكاسب					
الtributes النقدية	٤٤,٦٣٦,٠٠	٢٥٨,٩٣٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠٣,٥٦٦,٠٠	٤٠٢,٥١٦,٠٠
tributes الزكاة الشرعية	٠,٠٠	٢,٦٢٦,٠٠	٠,٠٠	٢,٦٢٦,٠٠	٣,٤٦٥,٠٠
إيرادات أخرى - ايجارات	٥٦,٨٤٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٦,٨٤٧,٠٠	٦١,٨٠٠,٠٠
tributes خدمات تطوعية	٦٧,٣٦٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٧,٣٦٤,٠٠	٦٧,٣٦٤,٠٠
tributes تحفيظ التزام - ايجار مقر الجمعية	٢٤,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠
صافي الأصول المحررة من القيد	٨٤١,٦٧٥,٠٠	(٨٤١,٦٧٥,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٩١,٧٨١,٠٠
اجمالي الإيرادات والمكاسب	١,٠٣٤,٥٢٢,٠٠	(٥٨٠,١١٩,٠٠)	٠,٠٠	٤٥٤,٤٠٣,٠٠	٤٩١,٧٨١,٠٠
المصروفات والخسائر					
مصروفات البرامج والأنشطة	٢١٧,٧٢٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢١٧,٧٢٣,٠٠	١٦٧,٥٠٠,٠٠
مصروفات التشغيل المحملة على النشاط	٧٧,٠٢٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٧,٠٢٤,٠٠	٠,٠٠
المصروفات العمومية والإدارية	٥٧,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٧,٠٠٠,٠٠	١١٢,٣٨٨,٠٠
مصروفات الحكومة	٢,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠
استهلاك الأصول الثابتة	١٦,٦٨٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٦,٦٨٠,٠٠	١٦,٦٨٠,٠٠
اجمالي المصروفات والخسائر	٣٧٠,٩٢٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٧٠,٩٢٧,٠٠	٢٩٦,٥٦٨,٠٠
التغير في صافي الأصول	٦٦٣,٥٩٥,٠٠	(٥٨٠,١١٩,٠٠)	٠,٠٠	٨٣,٤٧٦,٠٠	١٩٥,٢١٣,٠٠
صافي الأصول في بداية السنة	١١,٩٧٨,٦٣٤,٠٠	١,٠١٢,٩٠٣,٠٠	٣,٠٥٧,٣٤٣,٠٠	١٦,٠٤٨,٨٨٠,٠٠	١٥,٨٥٣,٦٦٧,٠٠
تسويات سنوات سابقة	٢,٢٠٧,٢٢٩,٠٠	(٥٠,٤٣٣,٠٠)	(٢,١٥٦,٧٩٦,٠٠)	٩٠٠,٥٤٧,٠٠	٩٠٠,٥٤٧,٠٠
صافي الأصول في نهاية السنة	١٤,٨٤٩,٤٥٨,٠٠	٣٨٢,٣٥١,٠٠	٩٠٠,٥٤٧,٠٠	١٦,١٣٢,٣٥٦,٠٠	١٦,٠٤٨,٨٨٠,٠٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠٢٣ م ٢٠٢٤ م

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :

التغير في صافي الأصول خلال السنة

تسويات :

إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات

		<u>ال滂غرات في :</u>
(٣٧٤,٦٦٧,٠٠)	٣٧٤,٦٦٧,٠٠	أرصدة العهد
٣٩,٧٥٠,٠٠	(٣٠,٥٥٠,٠٠)	أرصدة مصاريف مستحقة
(١٢٣,٠٢٤,٠٠)	٤٤٤,٢٧٣,٠٠	النقد من الأنشطة التشغيلية
(١٢٣,٠٢٤,٠٠)	٤٤٤,٢٧٣,٠٠	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :

إضافات لممتلكات آلات ومعدات

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

(١٢٣,٠٢٤,٠٠)	٦٩,٢٧٣,٠٠	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١,٥٦٥,٦١٤,٠٠	١,٤٤٢,٥٩٠,٠٠	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,٤٤٢,٥٩٠,٠٠	١,٥١١,٨٦٣,٠٠	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاح رقم (١) عام :

اسم الجمعية : جمعية تحفيظ القرآن الكريم بمركز العالية منطقه جازان

الكيان القانوني : جمعية أهلية

العنوان : العالية - جازان- المملكة العربية السعودية

التاريخ : صدرت هذه الشهادة بتاريخ ٢١/٠٤/٢٠٢٠م . وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨) وتاريخ ١٩/٠٢/١٤٣٧هـ .

بيان الترخيص : يسري العمل بالترخيص حتى تاريخ ١٦/٠٩/٢٠٢٥م

الاهداف : تهدف الجمعية من خلال عملها الى تحقيق ما يلي :

١- تحفيظ القرآن الكريم.

٢- تصحیح تلاوة القرآن الكريم .

٣- غرس تعظیم كتاب الله تعالى لدى المجتمع.

٤- العناية بحفظ القرآن الكريم وتشجيعهم .

٥- التعليم المتخصص لتلاوة القرآن الكريم لغفات المجتمع.

إيضاح رقم (٢) أسس الإعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهدافة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمرجعيين والمحاسبين.

بـ العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وبأيضاً عملة العرض وقد تم تقرير كافة الأرقام بالقوائم المالية لافر رياضي ريال سعودي .

جـ مبدأ الاستمرارية :

تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق و مبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المنشآت غير الهدافة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقدمة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد بما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .

الأصول الثابتة والأوقاف :

تظهر الأصول الثابتة وأصول الأوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعوام الإنتاجية المقدرة لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسبة الواردة بجدول الأصول الثابتة وأصول الأوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الارياح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المدحولات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الأنشطة .

مشروعات تحت التنفيذ :

تتضمن أعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة - مباشرة وغير مباشرة - بالمشروع ويتم رسملتها إلى بند الأصول الثابتة أو الأوقاف عند الانتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقديرقيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم إثبات واحتساب مكافأة نهاية الخدمة عند الصرف .

الأصول غير المقيدة :

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لاي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معًا وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

أصول الأوقاف :

تعد اصول الأوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معًا مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

الإيرادات :

يتم إثبات التبرعات النقدية عند تحصيلها وفقاً لطبيعة الإيرادات كما يتم إثبات الإيرادات الأخرى عند استحقاقها ويتم قياس التبرعات العينية بقيمتها العادلة .

المصاريف :

يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

المعاملات بالعملات الأجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تم بمعاملات أجنبية (إن وجدت) بالرجال السعودي بسعر الصرف السادس في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالمعاملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السادسة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة لنفس السنة .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية المثبتة على برنامج الحاسب الآلي في تسجيل معاملاتها المالية .

٦- ممتلكات الآلات ومعدات ، بالصافي :

الإجمالي	خزن حديدية	أجهزة التدفئة والتدوير	الات ومعدات	أجهزة حاسب آلي وملحقاتها	أثاث ومفروشات	مباني	أراضي	التكلفة :
٢,٨٨٨,١٥٠,٠٠	١,٤٠٠,٠٠	٣,٠٠٠,٠٠	٨,٤٥٠,٠٠	٣,٣٠٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠	٣٩٢,٠٠٠,٠٠	٢,٤٧٠,٠٠٠,٠٠	كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٣٧٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٧٥,٠٠٠,٠٠	إضافات
٣,٢٦٣,١٥٠,٠٠	١,٤٠٠,٠٠	٣,٠٠٠,٠٠	٨,٤٥٠,٠٠	٣,٣٠٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠	٣٩٢,٠٠٠,٠٠	٢,٨٤٥,٠٠٠,٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
	%١٠	%١٥	%٢٥	%٢٥	%١٠	%٤	%٠	نسبة الاستهلاك
٦٩,١٥٦,٠٠	١,٣٩٩,٠٠	٢,٩٩٩,٠٠	٨,٤٤٩,٠٠	٣,٢٩٩,٠٠	٨,٥٨٣,٠٠	٤٤,٤٢٧,٠٠	٠,٠٠	مجمع الاستهلاك :
١٦,٦٨٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١,٠٠٠,٠٠	١٥,٦٨٠,٠٠	٠,٠٠	كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٨٥,٨٣٦,٠٠	١,٣٩٩,٠٠	٢,٩٩٩,٠٠	٨,٤٤٩,٠٠	٣,٢٩٩,٠٠	٩,٥٨٣,٠٠	٦٠,١٠٧,٠٠	٠,٠٠	الاستهلاك
٣,١٧٧,٣١٤,٠٠	١,٠٠	١,٠٠	١,٠٠	١,٠٠	٤١٧,٠٠	٣٣١,٨٩٣,٠٠	٢,٨٤٥,٠٠٠,٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢,٨١٨,٩٩٤,٠٠	١,٠٠	١,٠٠	١,٠٠	١,٠٠	١,٤١٧,٠٠	٣٤٧,٥٧٣,٠٠	٢,٤٧٠,٠٠٠,٠٠	القيمة الدفترية :
								كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٨- أصول الأوقاف ، بالصافي :

أراضي اوقاف	الإجمالي	التكلفة :
٥٧٠,٠٠٠,٠٠	٥٧٠,٠٠٠,٠٠	كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٠,٠٠	٠,٠٠	إضافات
٥٧٠,٠٠٠,٠٠	٥٧٠,٠٠٠,٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
		نسبة الاستهلاك
٠,٠٠	٠,٠٠	مجمع الاستهلاك :
٠,٠٠	٠,٠٠	كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٠,٠٠	٠,٠٠	الاستهلاك
٠,٠٠	٠,٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٥٧٠,٠٠٠,٠٠	٥٧٠,٠٠٠,٠٠	القيمة الدفترية :
٥٧٠,٠٠٠,٠٠	٥٧٠,٠٠٠,٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٤- النقد وما في حكمه :

البيان

كما في	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٥٠٠,٦١٤,٠٠	٣٠٠,٢٨١,٠٠	
٨٣,١٢٥,٠٠	٨٥,٧٥٢,٠٠	
٦٦٤,٣٩٥,٠٠	٩١٣,٣٢٥,٠٠	
٥٥,٣٨٧,٠٠	٦٠,٢٥٤,٠٠	
١٢٠,٤٧٥,٠٠	١٣١,٨٥٧,٠٠	
١٨,٥٩٤,٠٠	٢٠,٣٩٤,٠٠	
١,٤٤٢,٥٩٠,٠٠	١,٥١١,٨٩٣,٠٠	

٥- أرصدة مدينة أخرى :

البيان

كما في	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٩٠٧,٠٠٠,٠٠	٩٠٧,٠٠٠,٠٠	
٩٠٧,٠٠٠,٠٠	٩٠٧,٠٠٠,٠٠	

- تتضمن الدفاتر المقدمة في مبلغ محول الى شركة وفق المدح بموجب عقد شراء ارض وتسويقه وتم الاتفاق بين الجمعية والشركة وقامت الجمعية ببرفع دعوى قضائية والزالت المحكمة الشركية ببرفع دعوى بموجب حكم رقم ٤٦٣٠٣٢٧٦٨٠ بتاريخ ١٤٤٦/١٢/٥هـ . ولم يتم رد المبلغ حتى تاريخ اعاد القوائم المالية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ .

٦- ممتلكات الآلات ومعدات ، بالصافي (كشف مرافق) :

تتمثل الأصول الثابتة المضافة في سنوات سابقة في أراضي ومباني مملوكة للجمعية كالتالي:

أرض بموجب صك رقم ٤٥١٩٠٤٠٥١٩ بتاريخ ١٤٤٢/٤/١٧هـ . والقائم عليها مشروع (الوقاء الفندي بمكة المكرمة) وتم تقييم الأرض بمبلغ ٢٢٥,٠٠٠ ريال بموجب محضر مجلس الإدارة وفقاً لقيمتها في دراسة الجدوى للمشروع من قبل مكتب تماء استشارات اقتصادية.

أرض بموجب إقرار متبع للجمعية بتاريخ ١٤٣٨/٠٨/٢٠٢٤ . والقائم عليها مشروع (دار خولة بنت الأزور) وتم تقييم الأرض بمبلغ ١٠٠,٠٠٠ ريال من قبل مجلس الإدارة وتم رفعها على منصة إحكام ولم يصدر لها صك ملكية.

أرض بموجب إقرار متبع للجمعية بتاريخ ١٤٣٨/٠٨/٢٠٢٤ . والقائم عليها مشروع (دار أم حبيبة) وتم تقييم الأرض بمبلغ ٤٠,٠٠٠ ريال من قبل مجلس الإدارة وتم رفعها على منصة إحكام ولم يصدر لها صك ملكية.

أرض بموجب إقرار متبع للجمعية بتاريخ ١٤٤٢/١١/٥ . والقائم عليها مشروع (دار جويرية) وتم تقييم الأرض بمبلغ ٨٠,٠٠٠ ريال من قبل مجلس الإدارة وتم رفعها على منصة إحكام ولم يصدر لها صك ملكية.

أرض زراعية مساحتها خالد العام ٢٠٢٤ بمبلغ ٣٧٥٠٠٠ ريال وتم رفعها على منصة إحكام ولم يصدر لها صك ملكية .

٧- مشروعات تحت التنفيذ :

البيان

كما في	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٨,٦٨٥,٠٠ ١,٠٠	٨,٦٨٥,٠٠ ١,٠٠	
١١٣,٠٠٠,٠٠	١١٣,٠٠٠,٠٠	
٨,٧٩٨,٠٠ ١,٠٠	٨,٧٩٨,٠٠ ١,٠٠	

٨- أصول أوقاف ، بالصافي (كشف مرافق) :

البيان

- تتمثل أصول الأوقاف المضافة في سنوات سابقة في أرض موقعة للجمعية بموجب إقرار وقف بتاريخ ١٤٣٧/١/١هـ وتم تقييم الأرض بمبلغ ٥٧٠٠٠ ريال من قبل مجلس الإدارة والقائم عليها مشروع وقف الجمعية بالمالية .

٩- مشروعات تحت التنفيذ (أوقاف) :

البيان

كما في	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١,١٧٧,٣٧٨,٠٠	١,١٧٧,٣٧٨,٠٠	
١,١٧٧,٣٧٨,٠٠	١,١٧٧,٣٧٨,٠٠	

١٠- ذمم دائنة والتزامات متداولة أخرى :

البيان

كما في	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٥,٧٥٠,٠٠	٩,٢٠٠,٠٠	
٣٤,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	
٣٩,٧٥٠,٠٠	٩,٢٠٠,٠٠	

١١ - صافي الأصول :

كما في

البيان	كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١	كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١	الإجمالي	صافي الأصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة
	١٥٨,٥٣٢,٦٧٠,٠٠	١٦٠,٤٨,٨٨٠,٠٠	٣٠,٥٧,٣٤٣,٠٠	١,٠١٢,٩٠٣,٠٠	١١,٧٨,٦٣٤,٠٠	
	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢,١٥٦,٧٩٦)	(٥٠,٤٣٣)	٢,٢٠٧,٢٤٩,٠٠	
	١٩٥,٢١٣,٠٠	٨٣,٤٧٦,٠٠	٠,٠٠	(٥٨,١١٩)	٦٦٣,٥٩٥,٠٠	
	١٦٠,٤٨,٨٨٠,٠٠	١٦٣,٣٢,٣٥٦,٠٠	٩٠,٥٤٧,٠٠	٣٨٢,٣٥١,٠٠	١٤,٨٤٩,٤٥٨,٠٠	

- تتمثل تسويات سنوات سابقة في مبالغ مقيدة تم صرفها خلال سنوات سابقة ولم يتم تحريرها وذلك بناءً على محضر اجتماع مجلس الإدارة.

١٢ - صافي الأصول المقيدة والمحرر منها :

البيان	كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١	كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١	المحرر خلال العام	القيد خلال العام	تسوية سنوات سابقة	أول الديمة
	٣٧٩,٧٧٥,٠٠	٣٨٢,٣٥١,٠٠	٠,٠٠	٢,٩٢٦,٠٠	٠,٠٠	٣٧٩,٧٧٥,٠٠
	٥٠,٤٣٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٥٠,٤٣٣,٠٠)	٥٠,٤٣٣,٠٠
	١٥,٠٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٥,٠٠,٠٠)	١٠,٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٥,٠٠,٠٠
	٥٦٧,٧٤٥,٠٠	٠,٠٠	(٨١٦,٦٧٥,٠٠)	٢٤٨,٩٣,٠٠	٠,٠٠	٥٦٧,٧٤٥,٠٠
	١٠,١٢,٩٠٣,٠٠	٣٨٢,٣٥١,٠٠	(٨٤١,٦٧٥,٠٠)	٢٦١,٥٥٦,٠٠	(٥٠,٤٣٣,٠٠)	١٠,١٢,٩٠٣,٠٠

١٣ - صافي الأصول الأوقاف والمحرر منها :

البيان	كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١	كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١	المحرر خلال العام	القيد خلال العام	تسوية سنوات سابقة	أول الديمة
	٢,٤٨٧,٣٤٣,٠٠	٢٣٠,٥٤٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢,١٥٦,٧٩٦)	٢,٤٨٧,٣٤٣,٠٠
	٥٧,٠٠,٠٠	٥٧,٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٧,٠٠,٠٠
	٣٠,٥٧,٣٤٣,٠٠	٩٠,٥٤٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢,١٥٦,٧٩٦)	٣٠,٥٧,٣٤٣,٠٠

١٤ - تبرعات واستقطاعات نقدية :

البيان	كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١	كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة
	٥٦,٩٩,٠٠	٤٤,٦٣٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٤,٦٣٦,٠٠
	١٥,٠٠,٠٠	١٠,٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٠,٠٠,٠٠	٤,٦٣٦,٠٠
	٣٣٠,٥٤٧,٠٠	٢٤٨,٩٣,٠٠	٠,٠٠	٢٤٨,٩٣,٠٠	٠,٠٠
	٤٠٢,٥١٦,٠٠	٣٠٣,٥٦٦,٠٠	٠,٠٠	٢٥٨,٩٣,٠٠	٤٤,٦٣٦,٠٠

١٥ - مصاريف البساط والأنشطة :

البيان	كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١	كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١	أجور ورواتب العاملين والمعلمات	مصاريف بساط وانشطة - الجمع الصيفي	مصاريف دور التحفيظ	مصاروفات خدمات تعطوية	الإجمالي
	١٦٧,٥٠,٠٠	١١٣,٥٠,٠٠	٠,٠٠	٢٤,٩٥٥,٠٠	١١,٩٠٤,٠٠	٦٧,٣٦٤,٠٠	
	٠,٠٠	٢٤,٩٥٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	
	٠,٠٠	١١,٩٠٤,٠٠	٠,٠٠	١٠,٠٠,٠٠	١٠,٠٠,٠٠	١,٩٠٤,٠٠	
	٠,٠٠	٦٧,٣٦٤,٠٠	٠,٠٠	٢٤,٨,٩٣,٠٠	٢٤,٨,٩٣,٠٠	٠,٠٠	
	١٦٧,٥٠,٠٠	٢١٧,٧٢٣,٠٠	٠,٠٠	٢٥٨,٩٣,٠٠	٤٤,٦٣٦,٠٠		

١٦ - مصاريف التشغيل المحملة على النشاط :

البيان	كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١	كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١	رواتب وأجور	إيجارات	أتعاب محاماة	الإجمالي
	٠	٣٣,٠٠	٠	١٢,٠٠	٣٢٠٢٤	
	٠	١٢,٠٠	٠	٣٢٠٢٤	٧٧٠٢٤	
	٠	٧٧٠٢٤	٠	٧٧٠٢٤		

١٧ - مصاريف عمومية وإدارية :

البيان	كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١	كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١	أجور ورواتب وما في حكمها	كربياء	إيجار مقر الجمعية	أتعاب مهنية واستشارية	متلزمات أنظمة معلومات	الإجمالي
	٦٦,٠٠,٠,٠	٣٣,٠٠,٠,٠	٠,٠	٩,٧٣٨,٠٠	٩,٧٣٨,٠٠	١٢,٠٠,٠,٠	٥٧,٠٠,٠,٠	
	٩,٧٣٨,٠٠	٠,٠	٠,٠	٢٤,٠٠,٠,٠	٢٤,٠٠,٠,٠	١٢,٠٠,٠,٠	٥٧,٠٠,٠,٠	
	٢٤,٠٠,٠,٠	١٢,٠٠,٠,٠	٠,٠	١١,٥٠,٠,٠	١١,٥٠,٠,٠	١٢,٠٠,٠,٠	٥٧,٠٠,٠,٠	
	١١,٥٠,٠,٠	٠,٠	٠,٠	١,١٥,٠,٠	١,١٥,٠,٠	٠,٠	٥٧,٠٠,٠,٠	
	١١٢,٣٨٨,٠٠	٥٧,٠٠,٠,٠						

١٦- إدارة مخاطر الأدوات المالية :

المخاطر جزء من أنشطة الجمعية وتدار من خلال آلية متواصلة تتكون من تحديد المخاطر ثم تقييمها ثم متابعتها وفقاً للقيود والضوابط الأخرى

مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر التذبذب في أداة مالية بسبب التغيرات في الأسعار السائدة في السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفوائد مما يؤثر على دخل الجمعية أو قيمة ما تمتلكه من أدوات مالية . تهدف إدارة مخاطر السوق إلى إدارة تلك المخاطر والسيطرة عليها ضمن الحدود المقبولة مع تعظيم العوائد . لم يكن هناك أي تغيير لعرض الشركة لمخاطر السوق أو الطريقة التي تدار بها تلك المخاطر وكيفية قياسها .

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الجمعية على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالالتزامات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الادارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات حال نشوئها. تتكون الالتزامات المالية المتداولة للجمعية من ذمم دائنة ومصروفات مستحقة وومطلوبات متداولة أخرى. من المتوقع من الناحية الفعلية أن يتم سداد جميع هذه الالتزامات المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي وتتوقع الجمعية أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في اخفاق طرف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. تعمل الجمعية على الحد من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالعملاء عن طريق وضع حدود ائتمان لكل عميل على حدة ومراقبة الذمم الدينية القائمة. فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الأدوات المالية الأخرى للجمعية فإن تعرض الجمعية للمخاطر ناشئ عن تغير الجهات التي يتم التعامل معها في السداد وان اقصى تعرض يساوي القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

مخاطر العملة

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الاجنبي. تخضع الجمعية للتقلبات في أسعار الصرف الاجنبي خلال دورة أعمالها العادية. لم تقم الجمعية بأية معاملات هامة بعملات عدا الريال السعودي .

١٧- إعتماد القوائم المالية :

تم إعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤٤٦ شوال ٢٠٢٥ م الموافق ١٤٤٦ هـ