

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

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بمركز العالية منطقة جازان

جمعية أهلية – ترخيص رقم (٣٥٠٥) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

العالية – جازان – المملكة العربية السعودية

القوائم كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

الفهرس

الصفحة	جدول المحتويات
١ – ٢	تقرير المراجع المستقل.
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ – ١١	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، وأنشطتها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة 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 وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد قمنا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمر 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 ٠٦ أبريل ٢٠٢٤م.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية

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

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة 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 واقعي سوى القيام بذلك. والمكلفون بالحوكمة، 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 الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد 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 الجوهرية عند وجوده.



تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بمركز العالية بمنطقة جازان

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد 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. وكجزء 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 الجوهرية في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعدد 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 معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرية 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 تأكد جوهرية، 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. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

عن شركة شبكة القوائم
(محاسبون ومراجعون قانونيون)
عبدالله بن موسى الفيفي
رقم الترخيص ٨٣٣

خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

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



كما في		إيضاح	الأصول
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م		
			<u>الأصول المتداولة</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>
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>
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 المتداولة</u>
٣٩,٧٥٠,٠٠	٩,٢٠٠,٠٠	١٠	ذمم دائنة والتزامات متداولة أخرى
٣٩,٧٥٠,٠٠	٩,٢٠٠,٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
٣٩,٧٥٠,٠٠	٩,٢٠٠,٠٠		إجمالي الالتزامات
		١١	<u>صافي الأصول</u>
١١,٩٧٨,٦٣٤,٠٠	١٤,٨٤٩,٤٥٨,٠٠		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
١٦,٠٨٨,٨٨٠,٠٠	١٦,١٣٢,٣٥٦,٠٠		صافي الأصول
١٦,٠٨٨,٦٣٠,٠٠	١٦,١٤١,٥٥٦,٠٠		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بمركز العالية منطقة جازان

ترخيص رقم (٣٥٠٥)

قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

ريال سعودي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر					
إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
الإيرادات والمكاسب					
١٢ التبرعات النقدية	٤٤,٦٣٦,٠٠	٢٥٨,٩٣٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠٣,٥٦٦,٠٠	٤٠٢,٥١٦,٠٠
تبرعات الزكاة الشرعية	٠,٠٠	٢,٦٢٦,٠٠	٠,٠٠	٢,٦٢٦,٠٠	٣,٤٦٥,٠٠
إيرادات أخرى - إيجارات	٥٦,٨٤٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٦,٨٤٧,٠٠	٦١,٨٠٠,٠٠
تبرعات خدمات تطوعية	٦٧,٣٦٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٧,٣٦٤,٠٠	٠,٠٠
تبرعات تخفيض التزام - إيجار مقر الجمعية	٢٤,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠
صافي الأصول المحيرة من القيود (١/١١)	٨٤١,٦٧٥,٠٠	(٨٤١,٦٧٥,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
اجمالي الإيرادات والمكاسب	١,٠٣٤,٥٢٢,٠٠	(٥٨٠,١١٩,٠٠)	٠,٠٠	٤٥٤,٤٠٣,٠٠	٤٩١,٧٨١,٠٠
المصروفات والخسائر					
١٣ مصروفات البرامج والأنشطة	٢١٧,٧٢٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢١٧,٧٢٣,٠٠	١٦٧,٥٠٠,٠٠
١٤ مصروفات التشغيل المحملة على النشاط	٧٧,٠٢٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٧,٠٢٤,٠٠	٠,٠٠
١٥ المصروفات العمومية والإدارية	٥٧,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٧,٠٠٠,٠٠	١١٢,٣٨٨,٠٠
مصروفات الحوكمة	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)	٠,٠٠	٠,٠٠
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

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بمركز العالية منطقة جازان

ترخيص رقم (٣٥٠٥)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١م

ريال سعودي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :</u>
١٩٥,٢١٣,٠٠	٨٣,٤٧٦,٠٠	التغير في صافي الأصول خلال السنة
		<u>تسويات :</u>
١٦,٦٨٠,٠٠	١٦,٦٨٠,٠٠	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
		<u>التغيرات 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
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :</u>
٠,٠٠	(٣٧٥,٠٠٠,٠٠)	إضافات لممتلكات آلات ومعدات
٠,٠٠	(٣٧٥,٠٠٠,٠٠)	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) الى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاح رقم (١) عام :

- اسم الجمعية : جمعية تحفيظ القرآن الكريم بمركز العالية منطقة جازان
- الكيان القانوني : جمعية أهلية
- العنوان : العالية – جازان – المملكة العربية السعودية
- الترخيص : صدرت هذه الشهادة بتاريخ (٢٠٢٠/٠٤/٢١) م . وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ .
- سريان الترخيص : يسري العمل بالترخيص حتى تاريخ ٢٠٢٥/٠٩/١٦ م
- الاهداف : **تهدف الجمعية من خلال عملها الي تحقيق ما يلي :**
- ١- تحفيظ القرآن الكريم.
 - ٢- تصحيح تلاوة القرآن الكريم .
 - ٣- غرس تعظيم كتاب الله تعالى لدي المجتمع.
 - ٤- العناية بحفاظ القرآن الكريم وتشجيعهم .
 - ٥- التعليم المتخصص لتلاوة القرآن الكريم لفئات المجتمع.

إيضاح رقم (٢) أسس الإعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الارقام بالقوائم المالية لاقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم إعداد القوائم المالية على اساس 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 لمعياري المنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة 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 وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .

الأصول الثابتة والاوقاف :

تظهر الأصول الثابتة و اصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الارباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الأنشطة .

مشروعات تحت التنفيذ :

تتضمن اعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة – مباشرة وغير مباشرة – بالمشاريع ويتم رسملتها الى بند الأصول الثابتة او الاوقاف 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 تقدير القيمة 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 او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافأة نهاية الخدمة عند الصرف .

الأصول غير المقيدة :

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

الأصول المقيدة :

تعد الاصول المقيدة جزءً من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصلو مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

أصول الاوقاف :

تعد اصول الاوقاف جزءً من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة علىها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

الايرادات :

يتم اثبات التبرعات النقدية عند تحصيلها وفقاً لطبيعة الايراد كما يتم اثبات الايرادات الاخرى عند استحقاقها ويتم قياس التبرعات العينية بقيمتها العادلة.

المصاريف :

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

المعاملات بالعملة الأجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملة أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة 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 .

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بمركز العالية منطقة جازان

ترخيص رقم (٣٥٠٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

ريال سعودي

٦- ممتلكات والآلات ومعدات ، بالصافي :

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

٨- أصول الاوقاف ، بالصافي :

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

٤ - النقد وما في حكمه :

كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
٣٠٠,٢٨١,٠٠	٥٠٠,٦١٤,٠٠
٨٥,٧٥٢,٠٠	٨٣,١٢٥,٠٠
٩١٣,٣٢٥,٠٠	٦٦٤,٣٩٥,٠٠
٦٠,٢٥٤,٠٠	٥٥,٣٨٧,٠٠
١٣١,٨٥٧,٠٠	١٢٠,٤٧٥,٠٠
٢٠,٣٩٤,٠٠	١٨,٥٩٤,٠٠
١,٥١١,٨٦٣,٠٠	١,٤٤٤,٢,٥٩٠,٠٠

البيان

مصرف الراجحي ح./٨٨٨٨٦

مصرف الراجحي ح./٨٨٥٢

مصرف الراجحي ح./٨٨٨٦٠

مصرف الراجحي ح./٥٤٠٠

مصرف الراجحي ح./٥٠٠٧

بنك البلاد ح./٩٦٠٠٠٨

الإجمالي

٥ - أرضة مدينة أخرى :

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

البيان

دفعات مقدمة - شركة وفاق المجد - وقف الوفاء ٢

الإجمالي

- تتنقل الدفعات المقدمة في مبلغ محول الي شركة وفاق المجد بموجب عقد شراء ارض وتسويق ولم يتم الاتفاق بين الجمعية والشركة و قامت الجمعية برفع دعوي قضائية والزمت المحكمة الشركة برد المبلغ بموجب مك الحكم رقم ٤٦٣٠٣٧٦٨٠ بتاريخ ١٤٤٦/٤/١٢ هـ ولم يتم رد المبلغ حتي تاريخ اعداد القوائم المالية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م .

٦- ممتلكات والآت ومعدات ، بالصافي (كشف مرفق):

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

أرض بموجب مك رقم ٣٢٠١١٩٠٠٤٥١٩ بتاريخ ١٤٤٢/٠٤/١٧ هـ المقام عليها مشروع (الوفاء الفندقي بمكة المكرمة) وتم تقدير الأرض بمبلغ ٢٢٥٠٠٠ ريال بموجب محضر مجلس الإدارة وفقاً لقيمتها في دراسة الجدوى للمشروع من قبل مكتب نماء استشارات اقتصادية.

أرض بموجب اقرار متبرع للجمعية بتاريخ □/□/١٤٣٨ هـ والمقام عليها مشروع (دار خولة بنت الأزور) وتم تقييم الأرض بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠ ريال من قبل مجلس الإدارة وتم رفعها على منصة إحكام ولم يصدر لها صك ملكية.

أرض بموجب اقرار متبرع للجمعية بتاريخ □/□/١٤٣٨ هـ والمقام عليها مشروع (دار أم حبيبة) وتم تقييم الأرض بمبلغ ٤٠٠٠٠٠ ريال من قبل مجلس الإدارة وتم رفعها على منصة إحكام ولم يصدر لها صك ملكية.

أرض بموجب اقرار متبرع للجمعية بتاريخ □/□/١٤٤٢ هـ والمقام عليها مشروع (دار جويرية) وتم تقييم الأرض بمبلغ ٨٠٠٠٠٠ ريال من قبل مجلس الإدارة وتم رفعها على منصة إحكام ولم يصدر لها صك ملكية.

أرض زراعية مشتركة خلال العام ٢٠٢٤م بغرض الاستثمار بتاريخ ٢٠٢٤/٠١/١٦م بمبلغ ٣٧٥٠٠٠ ريال وتم رفعها على منصة إحكام ولم يصدر لها صك ملكية .

٧- مشروعات تحت التنفيذ :

كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
٨,٦٨٥,٠٠١,٠٠	٨,٦٨٥,٠٠١,٠٠
١١٣,٠٠٠,٠٠٠	١١٣,٠٠٠,٠٠٠
٨,٧٩٨,٠٠١,٠٠	٨,٧٩٨,٠٠١,٠٠

البيان

مبنى الوفاء الفندقي ١ بمكة المكرمة

مبنى دار جويرية

الإجمالي

٨- أصول أوقاف ، بالصافي (كشف مرفق):

- تتمثل أصول الأوقاف المضافة في سنوات سابقة في أرض موقوفة للجمعية بموجب إقرار وقف بتاريخ ١/١/١٤٣٧ هـ وتم تقييم الأرض بمبلغ ٥٧٠٠٠٠ ريال من قبل مجلس الإدارة والمقام عليها مشروع وقف الجمعية بالعالية .

٩ - مشروعات تحت التنفيذ (أوقاف) :

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

البيان

وقف الجمعية بالعالية

الإجمالي

١٠- ذمم دائنة والتزامات متداولة أخرى :

كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
٩,٢٠٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠
٠,٠٠	٣٤٠٠٠,٠٠
٩,٢٠٠,٠٠	٣٩,٧٥٠,٠٠

البيان

أتعاب مهنية مستحقة

رواتب مستحقة

الإجمالي

كما في

البيان

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

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

الرصيد كما في

البيان

الإجمالي

الرصيد كما في

البيان

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

البيان

الإجمالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

البيان

1122

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

البيان

الاحزاب

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

العنوان

11-511

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 او قيمة ما تمتلكه من أدوات مالية . تهدف إدارة مخاطر السوق الى إدارة تلك المخاطر والسيطرة عليها ضمن الحدود المقبولة مع تعظيم العوائد . لم يكن هناك أي تغيير لتعرض الشركة لمخاطر السوق او 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 ومطلوبات 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 والتسبب 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 المدينة القائمة. فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الأدوات المالية الأخرى للجمعية فإن تعرض الجمعية للمخاطر ناشئ عن تعثر 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 الادوات 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 - اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ ابريل ٢٠٢٥م الموافق ١٦ شوال ١٤٤٦ هـ