

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالسلييل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٣١٦
السلييل - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
مع تقرير مراجع الحسابات

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالسليل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٣١٦
السليل - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

فهرس القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الفهرس	صفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	٢٠١
قائمة المركز المالي	٣
قائمة الأنشطة	٤
قائمة التدفقات النقدية	٥
إيضاحات حول القوائم المالية	١٦.٦



٩٢٠٠١٢٧٧٦	الهاتف الموحد	حي العليا - عمارة رسيل
info@at-cpa.com.sa	البريد الإلكتروني	مبنى رقم (٣٥٥٦) الدور الأول
https://at-cpa.com.sa	الموقع الإلكتروني	طريق العليا العام
١٠١٠٤٤٢٤٥١	السجل التجاري	ص.ب. ٣٧٨٠ - الرياض ١١٤٨١

تقرير مراجع الحسابات المستقل

السادة / أعضاء مجلس الإدارة

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالسلييل
الموقعين
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي رقم ٣٣١٦
السلييل - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية - المدينة المنورة

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية تحفيظ القرآن الكريم بمنطقة الرياض فرع السلييل مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (٣٣١٦). ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية بما فيها أهم السياسات المحاسبية.

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل تظهر يعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ونتائج أعمالها وتدفعاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية و المعايير والاصدارات الأخرى التي تخص المنشآت الغير هادفة للربح المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين والمراجعين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا 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 وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية ووفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة 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 واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد 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 تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل متوقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.



مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية "تتمة"

كجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشتمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.
- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
- الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير المراجعة إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

تقرير حول المتطلبات التنظيمية والنظامية الأخرى

تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن شركة أحمد تيسير إبراهيم وشركاه

محاسبون ومراجعون قانونيون

أيمن أحمد تيسير إبراهيم

ترخيص رقم (٥٣٤)



الرياض في: ١٠ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ

الموافق: ٠٨ مايو ٢٠٢٥ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالسلييل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٣١٦
السلييل - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
٧,٧١١,٥٤٥	١,١٠٨,٣٠٧	٣	التقديرات
-	-	٤	أرصدة مدينة أخرى صافي
٧,٧١١,٥٤٥	١,١٠٨,٣٠٧		إجمالي أصول متداولة
			الأصول غير المتداولة
١٤,٤٢٣,٣٥٦	١٣,٨٥٩,٧٩٧	٥	ممتلكات ومعدات، صافي
٢٣٣,٢٦٧	٨,١٥٦,٠١٠	٦	ممتلكات ومعدات، صافي - أوقاف
١,٨٥٦,٣١٠	٣٢,٦٠٠	٧	مشروعات تحت التنفيذ
١٦,٥١٢,٩٣٣	٢٢,٠٤٨,٤٠٧		إجمالي أصول غير متداولة
٢٤,٢٢٤,٤٧٨	٢٣,١٥٦,٧١٤		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
١١,٥٠٠	١١,٥٠٠		الأرصدة الدائنة الأخرى
١١,٥٠٠	١١,٥٠٠		إجمالي الالتزامات متداولة
			الالتزامات الغير المتداولة
٣٢,٩٣٥	٣٨,٢٣٥	٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٢,٩٣٥	٣٨,٢٣٥		إجمالي الالتزامات غير متداولة
			صافي الأصول
(٤,٠١٢,٤٤٩)	٤,٤٦٤,٤٥٦		صافي الأصول غير المقيدة
٨١٥,٣٤٩	١,٠٢٠,١٥٠		صافي الأصول المقيدة
٢٧,٣٧٧,١٤٣	١٧,٦٢٢,٣٧٣		صافي أصول الأوقاف
٢٤,١٨٠,٠٤٣	٢٣,١٠٦,٩٧٩		إجمالي صافي الأصول
٢٤,٢٢٤,٤٧٨	٢٣,١٥٦,٧١٤		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالسبيل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٣١٦
السبيل - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(بالريالات السعودية)

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	أنشطة أوقاف	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
٩	-	٤٥٣,٥٤٦	-	٤٥٣,٥٤٦	٩٧٦,٠٢٧
١١/٩	-	-	-	٢,١٥٢,٥٦٦	١,١٠٩,٣١٥
٢/٩	٢,١٥٢,٥٦٦	-	-	١,٤٩٨,٦٦١	٦,٢٩١,٧١٢
٣/٩	-	-	-	٥٠,٨٦٥	-
٤/٩	٥٠,٨٦٥	-	-	٤,١٥٥,٦٣٨	٨,٣٧٦,٩٥٤
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٢,٢٠٣,٤٢١	٤٥٣,٥٤٦	١,٤٩٨,٦٦١		

المصروفات والضمان:

٤	-	-	-	-	(١,٤٥٩,٩٩١)
١٠	(٢,١١١,٧١٠)	(٢٤٨,٧٤٥)	-	(٢,٣٦٠,٤٥٥)	(٢٦٤,١٧٧)
١١	(٤٣٨,٨٢٨)	-	-	(٤٣٨,٨٢٨)	(٤٢٨,٨٦١)
١٢	-	-	(٢٩٣,٤٤٣)	(٢٩٣,٤٤٣)	(٨٠٠,٦٣٠)
١٣	(٣٥١,٥٦٩)	-	-	(٣٥١,٥٦٩)	(٤٨٤,٣٥١)
١٤	(٣١٩,٣٨٧)	-	-	(٣١٩,٣٨٧)	(٤٦٢,٥٦٦)
١٥	(٢٩٨,١١٠)	-	-	(٢٩٨,١١٠)	(١,٤٣٥,٤٣٥)
١٦	(١١٤,٨٥٠)	-	-	(١١٤,٨٥٠)	(١٢٠,٣٥٠)
٥	(١,٠٤٢,٩٣٠)	-	-	(١,٠٤٢,٩٣٠)	(٩٣٠,٢٣٩)
٦	-	-	(٩,١٣٠)	(٩,١٣٠)	(٨,٨٠٠)
إجمالي المصروفات والضمان	(٤,٦٧٧,٣٨٤)	(٢٤٨,٧٤٥)	(٣٠٢,٥٧٣)	(٥,٢٢٨,٧٠٢)	(٦,٣٩٥,٤٠٠)
صافي الأصول في بداية السنة	(٤,٠١٢,٤٤٩)	٨١٥,٣٤٩	٢٧,٣٧٧,١٤٣	٢٤,١٨٠,٤٣٣	٢٢,١٩٨,٤٨٩
التغير في صافي الأصول خلال السنة	(٢,٤٧٣,٩٥٣)	٢,٤٨٠,١	١,١٩٦,٠٨٨	(١,٠٧٣,٠٦٤)	١,٩٨١,٥٥٤
التحويلات بين صافي الأصول	١,٩٥٠,٨٥٨	-	(١٠,٩٥٠,٨٥٨)	-	-
صافي الأصول في نهاية السنة	٤,٤٦٤,٤٥٦	١,٠٢٠,١٥٠	١٧,٦٢٣,٣٧٣	٢٣,١٠٦,٩٧٩	٢٤,١٨٠,٤٣٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالسلييل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٣١٦
السلييل - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(بالريالات السعودية)

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١,٩٨١,٥٥٤	(١,٠٧٣,٠٦٤)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
		<u>تعديلات لبنود غير نقدية</u>
٩٣٠,٢٣٩	١,٠٤٢,٩٣٠	إستهلاك ممتلكات ومعدات
٨,٨٠٠	٩,١٣٠	إستهلاك ممتلكات ومعدات أوقاف
٦,٣٠٠	٥,٣٠٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٤٥٩,٩٩١	-	المكون من مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٤,٣٨٦,٨٨٤	(١٥,٧٠٤)	التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود في النقدية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,٠٣٠,٩٨٥)	(٤٧٩,٣٧١)	شراء ممتلكات ومعدات
-	(٧,٩٣١,٨٧٣)	شراء ممتلكات ومعدات - أوقاف
(١,٠٢٦,٧١٧)	١,٨٢٣,٧١٠	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٢,٠٥٧,٧٠٢)	(٦,٥٨٧,٥٣٤)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
٢,٣٢٩,١٨٢	(٦,٦٠٣,٢٣٨)	صافي التغير في النقد خلال السنة
٥,٣٨٢,٣٦٣	٧,٧١١,٥٤٥	٣ رصيد النقد في بداية السنة
٧,٧١١,٥٤٥	١,١٠٨,٣٠٧	٣ رصيد النقد في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١.١ نبذة مختصرة عن الجمعية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة الرياض فرع السلييل . جمعية خيرية يعمل بموجب الترخيص رقم ٣٣١٦ بتاريخ ١٩/٥/١٤٤١ هـ الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ومركزها الرئيسي السلييل ونطاق خدماتها السلييل - منطقة الرياض.

فرع الجمعية:

روضة رياض الفردوس لرياض الأطفال سجل تجارى ١٠١٧١٠٠٧٧٦ صادر من السلييل بتاريخ ٢٥ ربيع الأول ١٤٤٠ هـ الموافق ١٣ ديسمبر ٢٠١٨ م.

٢.١ أهداف الجمعية

تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي:

تحفيظ القرآن الكريم تلاوة وحفظاً وما يتصل بذلك وما يتفرع منه اغراض متعاونة مع الجهات التي تهدف لنفس الغرض.

٣.١ فترة الحسابات

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن الفترة المالية من ١/٠١/٢٠٢٤ م وحتى ٣١/١٢/٢٠٢٤ م وتغطي سنة المقارنة الفترة من ١/٠١/٢٠٢٣ م وحتى ٣١/١٢/٢٠٢٣ م.

٢- أهم السياسات المحاسبية :

١-٢ أساس العرض

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٢ أساس القياس

تتبع الجمعية مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والتزاماتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها، وتتخذ من الريال السعودي وحدة قياس نقدي لها.

٣-٢ استعمال التقديرات

ان اعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها يتطلب استعمال تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات المصرح عنها والإفصاح عن الأصول والإلتزامات الطارئة في تاريخ القوائم المالية ، وكذا تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية.

٤-٢ نقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه على الأرصدة البنكية، والتي تخضع لمخاطر غير مهمة للتغير في القيمة.

٥-٢ ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات 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 وتفيد 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 وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة. وفيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات التي سيتم إهلاكها.

بيان	عدد السنوات
مباني	٢٥
سيارات	٥
أثاث ومفروشات	١٠
آلات وأجهزة ومعدات	٦,٧٧
تحسينات على مباني مستأجرة	٢٠

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- أهم السياسات المحاسبية "تتمه"

٦-٢ أرصدة مدينة أخرى

تقوم الإدارة بتسجيل الأرصدة المدينة بقيمتها الفعلية وتظهر بالمركز المالي مخصصاً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة إدارة الجمعية.

٧-٢ مشروعات تحت التنفيذ

يتم قياس مشروعات تحت التنفيذ بالتكاليف التي تم إنفاقها على أصل لم يكتمل بعد. يتم تسجيل هذه التكاليف كمشروعات تحت التنفيذ في قائمة المركز المالي حتى يتم الانتهاء من الأصل ثم يتم تحويله إلى بند الممتلكات والمعدات.

٨-٢ الأرصدة الدائنة الأخرى

يتم قيد المطلوبات المتعلقة بالمبالغ المطلوب سدادها في المستقبل مقابل البضائع والخدمات المستلمة، سواء صدرت أم لم تصدر بها فواتير.

٩-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم تكوين مخصص نهاية الخدمة للعاملين خلال الفترة المالية وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية.

١٠-٢ المخصصات

تدرج المخصصات عندما يكون لدى الجمعية التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

١١-٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحميل المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الأنشطة على مدى فترة الإيجار ذات الصلة.

١٢-٢ قائمة الأنشطة

"تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك أصول الأوقاف كما يلي:

• الأصول غير المقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.

• الأصول المقيدة هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية

• التغير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الأتي:

١. الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف.

٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية

• التغير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن الأتي:

١. التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية.

٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

١٣-٢ الإيرادات والمكاسب

"تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي:

• يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة

• يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي

• يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.

• يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- أهم السياسات المحاسبية "تتمه"

١٤-٢ المصروفات والخسائر

يتم اثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

١٥-٢ العملات الأجنبية

في حال وجود تعاملات بالعملات الأجنبية تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار القطع السائدة حين إجراء تلك المعاملات ، ويتم تحويل أرصدة الأصول والالتزامات التي بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة المالية ، وتدرج جميع الفروقات في قائمة الأنشطة.

١٦-٢ النقد والنقد المماثل

لأهداف اعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل بند النقد المماثل (إن وُجد) في حسابات الاستثمارات عالية السيولة الجاهزة للتحويل لمبالغ نقدية معلومة والتي ليست معرضة لأخطار تغير في قيمتها ويتمثل النقد في النقد في الصندوق (إن وُجد) وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك غير مقيدة الاستخدام ، وقد تم عرض قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأسلوب غير المباشر .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالسلييل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٣١٦
السلييل - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(بالريالات السعودية)

٣- النقد

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٧,٧١١,٥٤٥	١,١٠٨,٣٠٧	نقدية بالبنوك
٧,٧١١,٥٤٥	١,١٠٨,٣٠٧	

٤- أرصدة مدينة أخرى، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
١,٤٥٩,٩٩١	١,٤٥٩,٩٩١	أرصدة لدى مؤسسة حامل المسك التجارية
(١,٤٥٩,٩٩١)	(١,٤٥٩,٩٩١)	يخصم (مخصص ديون مشكوك في تحصيلها)
-	-	

الحركة في مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
-	-	الرصيد في بداية السنة
-	١,٤٥٩,٩٩١	المخصص خلال السنة
-	١,٤٥٩,٩٩١	

- تم الاستثمار في شركة / حامل المسك التجارية برقم سجل ١٠١٠٢٠٠٣٣١ بمبلغ ١,٤٥٩,٩٩١ ريال سعودي وقد تم شطب السجل التجاري للشركة .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالسلييل
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٢٣١٦
 السلييل - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 إحصاءات حول القوائم المالية
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (بالرالات السعودية)

الإراضي	المباني	السيارات	الألات	معدات وأجهزة	تعيينات على مباني مستأجرة	المجموع
٢,٨٢١,٨٥٠	١٥,١٩٤,٥٩٤	٧٨٤,٥١٣	١,٥٦٢,٤٩٧	١,٣٧٨,٠٧٦	٦٨,٠٠٠	٢١,٨٠٩,٥٣٠
-	-	٢٢٥,٩٣٢	٦٩,٥٤٨	١٨٣,٨٩١	-	٤٧٩,٣٧١
٢,٨٢١,٨٥٠	١٥,١٩٤,٥٩٤	١,٠١٠,٤٤٥	١,٦٣٢,٠٤٥	١,٥٦١,٩٦٧	٦٨,٠٠٠	٢٢,٧٨٨,٩٠١
-	٤,٣٠٨,٥٧٤	٧٨٤,٥١٣	٩٦٣,٦٢٢	١,٣٠٧,٧٦٦	٢١,٦٩٩	٧,٣٨٦,١٧٤
-	٦٠٧,٧٨٤	٤٤,٧٩٥	١٦,٠٣٠	٢٢٧,٦٠١	٢,٧٢٠	١,٠٤٢,٩٣٠
-	٤,٩١٦,٣٥٨	٨٢٩,٣٠٨	١,١٢٣,٦٥٢	١,٥٣٥,٣١٧	٢٤,٤١٩	٨,٤٢٩,١٠٤
٢,٨٢١,٨٥٠	١٠,٨٨٦,٠٢٠	-	٥٩٨,٨٧٥	٧,٠٣١٠	٤٦,٣٠١	١٤,٤٢٣,٣٥٦
٢,٨٢١,٨٥٠	١٠,٢٧٨,٢٢٦	١٨١,١٣٧	٥٠٨,٣٩٣	٢٦,٦٠٠	٤٢,٥٨١	١٣,٨٥٩,٧٩٧

الإراضي	المباني	المجموع
٨٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
٤,٩٥١,٥٧٥	٢,٩٨٠,٢٩٨	٧,٩٣١,٨٧٣
٥,٠٣١,٥٧٥	٣,٢٠٠,٢٩٨	٨,٢٣١,٨٧٣
-	٦٦,٧٣٣	٦٦,٧٣٣
-	٩,١٣٠	٩,١٣٠
-	٧٥,٨٦٣	٧٥,٨٦٣
٨٠,٠٠٠	١٥٣,٢٦٧	٢٣٣,٢٦٧
٥,٠٣١,٥٧٥	٣,١٢٤,٤٣٥	٨,١٥٦,٠١٠

١- ممتلكات ومعدات، صافي - اوقاف

التكلفة:

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 إضافات
 الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الإستهلاكات المتراكمة:

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 إستهلاك السنة
 الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

صافي القيمة الدفترية:

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالسلييل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٣١٦
السلييل - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(بالريالات السعودية)

٧- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
١,٨١٠,٩٦٣	-	مشروع وقف والدين
٣٦,٧٤٧	-	مشروع المكتب التعريفي
٨,٦٠٠	٣٢,٦٠٠	مشروع وقف زاد
-	-	مشروع دار عائشة النسائية
١,٨٥٦,٣١٠	٣٢,٦٠٠	

٨- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٢٦,٦٣٥	٣٢,٩٣٥	الرصيد بداية المدة
٦,٣٠٠	٥,٣٠٠	المكون خلال السنة
-	-	المسدد خلال السنة
٣٢,٩٣٥	٣٨,٢٣٥	

٩- الإيرادات والتبرعات

١/٩- الإيرادات والتبرعات الغير مقيدة

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٤٩٣,٣٧٥	٦٠٦,٣٠٠	ايرادات الرسوم الدراسية
٩٠,٧٨٦	٣٦٣,٧١٥	التبرعات والصدقات
٣٣٧,٠٦٧	٣٣٠,١٢٤	الاستقطاعات
-	٢٦٩,٩٥٢	مؤسسات
-	٢٠٠,٠٩٣	تأجير مرافق
-	١٣٥,٥٦٤	شركات
-	٢١,٩٣٦	منصات
١٨٧,٩٨٧	٢٢٤,٨٨٢	ايرادات غير مقيدة متنوعة
١,١٠٩,٢١٥	٢,١٥٢,٥٦٦	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالسلييل
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٣١٦
 السلييل - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (بالريالات السعودية)

٢/٩ - الإيرادات التحويلية

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
-	٥٠,٨٦٥	مبالغ حكومية مستردة
-	٥٠,٨٦٥	

٣/٩ - الإيرادات والتبرعات المقيدة

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٧٦٢,٣٢٩	٤٠٠,٣٠٤	تبرعات كفالة الحلقات
٧٩,٦٨٠	٥٣,٢٤٢	تبرعات الزكاة
٧٤,٠١٨	-	تبرعات المنح الحكومية
٦٠,٠٠٠	-	تبرعات من مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي
٩٧٦,٠٢٧	٤٥٣,٥٤٦	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالسلييل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٣١٦
السلييل - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(بالريالات السعودية)

٤/٩- إيرادات الاوقاف

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
-	١,١٢٦,١٦٧	ربع أوقاف
٦,٢٩١,٧١٢	٣٧٢,٤٩٣	تبرعات الاوقاف
٦,٢٩١,٧١٢	١,٤٩٨,٦٦٠	

١٠- مصروفات البرامج والأنشطة

١-١٠ مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
١٠٦,٣٧٨	١٩٧,٢٤٥	برنامج تشغيل الحلقات
٥١,٠٠٠	٥١,٥٠٠	الزكاة الشرعية
٣,٣٠٠	-	برنامج التميز
١٦٠,٦٧٨	٢٤٨,٧٤٥	

٢-١٠ مصروفات البرامج والأنشطة غير المقيدة

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
١,٣١٩,٩٧٤	١,٩٠٢,٨٢٥	مكافآت المتعاونين لتعليم القرآن الكريم
١٠٣,٤٩٩	٢٠٨,٨٨٥	الفعاليات والجوائز والمكافآت
٣٦,٧٩٨	-	اشتراكات الأنظمة السحابية
٢٠,٤٢٧	-	بدلات ومزايا موظفين
١٨,٤٤٠	-	مكتبية وقرطاسية ومطبوعات
١٧,٧٠٠	-	سفریات عمل داخلية
١١,٠٠٠	-	ايجارات
٤,٦١٦	-	الضيافة والنظافة
٤,٣٠٠	-	التدريب والتأهيل
١,٥٣٠	-	دوريات وصحف ومجلات
٦٥٠	-	دعاية وإعلان
١,٥٣٨,٩٣٤	٢,١١١,٧١٠	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالسلييل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٣١٦
السلييل - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(بالريالات السعودية)

١١ - مصروفات عمومية وإدارية

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
١٣٣,٤٧٣	١٦٩,٧٨٠	الرواتب وما في حكمها
.	١١٨,٦٥٠	استشارات مهنية
٢٣,٦٩٩	٣٨,٩٠٣	بدلات ومزايا موظفين
١٠,٣٥٢	٣٠,٩٣٤	تأمينات
١٤,٣٦٥	٢٣,٥٦٨	رسوم حكومية واشتراكات
٧٨,٧٠٧	١٤,٢٧٦	إصلاح وصيانته وديكورات
٤,٠٠٠	١٤,٠٠٠	ايجارات
٢٨,٥٦٧	١٢,٠٤٢	كهرباء ومياه وهاتف
-	٩,٩٩٦	مستلزمات
٦,٣٠٠	٥,٣٠٠	نهاية الخدمة
١٣,٢٧١	١,٣٧٩	الضيافة والنظافة
١٧,٩٥٦	-	مكتبية وقرطاسية ومطبوعات
٢,٦٥٠	-	علاج
٩٥,٥٢١	-	مصروفات اخرى متنوعه
٣٣٣,٣٤٠	٤٣٨,٨٢٨	

١٢ - مصروفات الأوقاف

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
١٦٩,٣٥٣	١٦٢,٦٢١	الرواتب وما في حكمها
٤٨٦,٥٩٣	٦٥,٢٧٠	إصلاح وصيانته وديكورات
٣٥,٣٨٤	٣٥,٤٩٥	كهرباء ومياه وهاتف
٢٠,٤١٦	٢٦,٦٦٠	مستفيدي الوقف
٧٥,٠٢٩	١,٧٠٠	بدلات ومزايا موظفين
٧,٤٠٠	-	استشارات مهنية
٣,١٩٣	-	تحميل وتنزيل
١,٨٥٠	-	رسوم حكومية
١,٤١٢	١,٦٩٧	متنوعة
٨٠٠,٦٣٠	٢٩٣,٤٤٣	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالسلييل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٣١٦
السلييل - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(بالريالات السعودية)

١٣ مصروفات جمع الأموال

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
١٤١,٢٣٠	١٧٦,٢٢٧	الرواتب وما في حكمها
٢٣٩,٢٤٨	١٠٧,٨٠٨	الحملات الاعلانية والدعاية
١٢,٠٠٠	٣٣,١٥٠	مكافآت وحوافز
١١,٠٠٠	١١,٠٠٠	ايجارات
٤,٧٩٢	٩,٦٥٠	مكتبية وقرطاسية ومطبوعات
١٦,٦٥٦	٧,٧٣٤	كهرباء ومياه وهاتف
٤٩,٧٧٥	٦,٠٠٠	بدلات ومزايا موظفين
٩,٦٥٠	-	رسوم حكومية
٤٨٤,٣٥١	٣٥١,٥٦٩	

١٤ مصروفات الاستثمار الروضة

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
١٩٨,٢٦٣	٢٧٣,٨٣٢	الرواتب وما في حكمها
٥٨,٣٧١	٤٢,١٠٥	كهرباء ومياه وهاتف
٥٣,١٣٤	١,٥٠٠	استشارات مهنية
٩,٩٥٠	١,٠٠٠	مكافآت وحوافز
٢٦,٧١٣	٩٥٠	مكتبية وقرطاسية ومطبوعات
٦٢,٧٣٥	-	إصلاح وصيانته وديكورات
٤٢,٢٢٥	-	بدلات ومزايا موظفين
٩,٠٧٥	-	رسوم حكومية
١,٢٥٠	-	شحن ونقل
٨٥٠	-	ايجارات
٤٦٢,٥٦٦	٣١٩,٣٨٧	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالسلييل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٣١٦
السلييل - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(بالريالات السعودية)

١٥ مصاريف تشغيل

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
-	٨٤,٧٣٤	الرواتب وما في حكمها
-	٧٣,٥٧٤	رسوم واشتراكات
-	٤١,٢٦٥	مصرفات اخرى متنوعة
-	٣٥,٠٢٥	كهرباء ومياه وهاتف
-	١٨,٥٢٥	بدلات ومزايا موظفين
-	١٣,٧٨٨	مكتبية وقرطاسية ومطبوعات
-	١١,٩٦٤	هدايا وعينات
-	١١,٣٧٨	الضيافة والنظافة
-	٥,٥٠٠	ايجارات
-	٢,٣٥٧	الوقود والمحروقات
-	٢٩٨,١١٠	

١٦ مصرفات الحكومة

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
١٠٠,٠٥٠	١١٤,٦٠٠	الرواتب وما في حكمها
١٠,٣٠٠	٢٥٠	بدلات ومزايا موظفين
١٠,٠٠٠	-	رسوم حكومية
١٢٠,٣٥٠	١١٤,٨٥٠	

١٧- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في ٨ مايو ٢٠٢٥ م الموافق ١٠ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ.