

جمعية مجيد لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٤٤)
منطقة طريف - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
١ - ٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة التغير في صافي الاصول
٧ - ١٩	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية مجيد لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية مجيد لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٢٤٤) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغير في صافي الاصول للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه:

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى، نلفت الانتباه الى انه تم تعديل اسم الجمعية من الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في طريف الى جمعية مجيد لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف .

امر آخر:

لقد تم مراجعة القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م من قبل مراجع آخر وأصدر تقريره الغير معدل في تاريخ ٢٠٢٤/٠٢/٠٨م .

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال 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 موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم ب :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملزمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملزمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية مجيد لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

عن الرئيس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون

الرياض : ٠١ ذو الحجة ١٤٤٦ هـ

الموافق : ٢٨ مايو ٢٠٢٥ م

خالد سلطان الرويس
ترخيص (٣٦٠)



جمعية مجيد لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٤٤)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	
الأصول			
الأصول المتداولة			
١,٣٩١,٢٩٩	٨١٤,١٧١	(٤)	النقد وما في حكمه
-	١,٤١٠		مدينون تجاريون
٧,٠٠٠	١٧,١٧٠	(٥)	مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
١,٣٩٨,٢٩٩	٨٣٢,٧٥١		مجموع الاصول المتداولة
الأصول غير المتداولة			
١,٢٦٠,١٨٧	١,٢٦١,٠٤٢	(٦)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١٠,٢٥٥	٧,٤٨٦	(٧)	الاصول غير الملموسة - بالصافي
١,٢٧٠,٤٤٢	١,٢٦٨,٥٢٨		مجموع الأصول غير المتداولة
اصول الاوقاف			
١,٥٣٣,٦٥٠	١,٤٦٥,٢٤٧	(٨)	اصول الاوقاف - بالصافي
١,٥٣٣,٦٥٠	١,٤٦٥,٢٤٧		مجموع اصول الاوقاف
٤,٢٠٢,٣٩١	٣,٥٦٦,٥٢٦		إجمالي الأصول
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
-	٨٩,٣٦٤	(٩)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
-	٨٩,٣٦٤		مجموع الالتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة			
٢٣٠,١٣٠	١٩٩,٠٤٥	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٣٠,١٣٠	١٩٩,٠٤٥		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٢٣٠,١٣٠	٢٨٨,٤٠٩		اجمالي الالتزامات
صافي الأصول			
٣,١٢١,٤٦٢	٢,٤٤٩,٦٦٤		صافي الأصول غير المقيدة
٨٥٠,٧٩٩	٨٢٨,٤٥٣	(٢٠)	صافي الأصول المقيدة
٣,٩٧٢,٢٦١	٣,٢٧٨,١١٧		مجموع صافي الأصول
٤,٢٠٢,٣٩١	٣,٥٦٦,٥٢٦		اجمالي الالتزامات وصافي الاصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية مجيد لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٤٤)

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اجمالي ٢٠٢٤م	اجمالي ٢٠٢٣م
الإيرادات والتبرعات				
التبرعات النقدية العامة	١,٤٧٤,٨١٣	-	١,٤٧٤,٨١٣	١,٨١٠,١٧٣
التبرعات النقدية المقيدة	(١١)	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	-
ايرادات تبرع مؤسسات خيرية	٢٥٨,٦٠٠	-	٢٥٨,٦٠٠	٢١٠,٠٠٠
اشتراكات الاعضاء	٥,٤٠٠	-	٥,٤٠٠	٧,٤٠٠
تبرعات الزكاة	-	١٢,٦٥٤	١٢,٦٥٤	١٣,٣٨٣
دعم منصة احسان	(١٢)	٣٣,٥٠٠	٣٣,٥٠٠	-
تبرعات الخدمات التطوعية	٩٠,٠٠٠	-	٩٠,٠٠٠	-
دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية - للمعلمين	-	٣٤,٨٠٠	٣٤,٨٠٠	-
ايرادات العقارات	(١٣)	-	١٧٨,٥٠٠	١٧٨,٥٠٠
ايرادات الانشطة	٢٩٤,٧٨٥	-	٢٩٤,٧٨٥	-
صافي الأصول المحررة من القيود				
اعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	١٦٣,٤٨٠	(١٦٣,٤٨٠)	-	-
إجمالي الإيرادات واعاده التصنيف				
	٢,٤٦٥,٥٧٨	(٣٢,٥٢٦)	٢,٤٣٣,٠٥٢	٢,٠٤٠,٩٥٦
المصروفات والمساعدات				
مصروفات البرامج والانشطة	(١٤)	-	٢,١٦٨,٨٢٢	١,٨٢٠,٧٢٠
مساعات الزكاة	٣٥,٠٠٠	-	٣٥,٠٠٠	-
مساعات منصة احسان	(١٥)	-	٣٣,٥٠٠	-
مصروفات خدمات تطوعية	٩٠,١٩٦	-	٩٠,١٩٦	-
مصروفات وتوزيعات عوائد الأوقاف	(١٦)	-	٢٢,٥٣٣	-
مصروفات جمع الأموال	(١٧)	-	٦٤,٥٣٤	٨٩,٠٠٠
مصروفات الاستثمار	(١٨)	-	٤,٠١٢	٢٢,٥٠٠
المصروفات العمومية والإدارية	(١٩)	-	٦٠٩,٣٧٧	٥٩٥,٨٠٠
اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	(٥)	-	٢٨,٠٥٠	٢٧,٢٤٦
اطفاء الاصول غير الملموسة	(١٨)	-	٢,٧٦٩	٢,٤٢٣
اهلاك اصول الاوقاف	(٦)	-	٦٨,٤٠٣	٦٨,٤٠٢
إجمالي المصروفات والمساعدات				
	٣,١٢٧,١٩٦	-	٣,١٢٧,١٩٦	٢,٦٢٦,٠٩١
التغير في صافي الأصول				
التحويل بين الاصول	(١٠,١٨٠)	١٠,١٨٠	-	-
صافي الأصول بداية السنة	٣,١٢١,٤٦٢	٨٥٠,٧٩٩	٣,٩٧٢,٢٦١	٤,٥٥٧,٣٩٦
صافي الأصول نهاية السنة	٢,٤٤٩,٦٦٤	٨٢٨,٤٥٣	٣,٢٧٨,١١٧	٣,٩٧٢,٢٦١

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٥٨٥,١٣٥)	(٦٩٤,١٤٤)	التغير في صافي الأصول
٢٧,٢٤٦	٢٨,٠٥٠	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢,٤٢٣	٢,٧٦٩	إطفاء الأصول غير الملموسة
٦٨,٤٠٢	٦٨,٤٠٣	اهلاك أصول الاوقاف
١٠٢,٠٣٨	٢٤,٠٧١	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
(٣٨٥,٠٢٦)	(٥٧٠,٨٥١)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
٢٥,٤٥٣	(١٠,١٧٠)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
-	(١,٤١٠)	مدينون تجاريون
(٣٣,٩٠٦)	٨٩,٣٦٤	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة اخري
(٣٩٣,٤٧٩)	(٤٩٣,٠٦٧)	صافي النقد (المستخدم في) الانشطة التشغيلية
(٧٦,٣٩٩)	(٥٥,١٥٦)	المسدد من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
(٤٦٩,٨٧٨)	(٥٤٨,٢٢٣)	صافي النقد (المستخدم في) الانشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١,١٨٠)	(٢٨,٩٠٥)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(١٠,٣٤٥)	-	إضافات الأصول غير الملموسة
(١١,٥٢٥)	(٢٨,٩٠٥)	صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية
(٤٨١,٤٠٣)	(٥٧٧,١٢٨)	التغير في النقدية خلال السنة
١,٨٧٢,٧٠٢	١,٣٩١,٢٩٩	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١,٣٩١,٢٩٩	٨١٤,١٧١	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التغير في صافي الاصول
 عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

غير مقيدة	مقيدة	الاجمالي	
٣,٦٦٩,٣١٣	٨٨٨,٠٨٣	٤,٥٥٧,٣٩٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(٥٤٧,٨٥١)	(٣٧,٢٨٤)	(٥٨٥,١٣٥)	التغير في صافي الأصول
٣,١٢١,٤٦٢	٨٥٠,٧٩٩	٣,٩٧٢,٢٦١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(٦٧١,٧٩٨)	(٢٢,٣٤٦)	(٦٩٤,١٤٤)	التغير في صافي الأصول
٢,٤٤٩,٦٦٤	٨٢٨,٤٥٣	٣,٢٧٨,١١٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

(١) التكوين والنشاط :

جمعية مجيد لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٤٤) في تاريخ ١٤٤٠/١١/١٩هـ الموافق ٢٠١٩/٠٧/١٢م ، مركزها الرئيسي:- طريف - المملكة العربية السعودية .
- تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم مدارس الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بطريف لتحفيظ القرآن الكريم برقم تسجيل (٣٤٥١١٠١٤٨٢) في تاريخ ١٤٤٢/٠٤/١٨هـ ورأس مال قدره ٥,٠٠٠ ريال.

١-١ أهداف الجمعية :

- تصحيح تلاوة القرآن الكريم.
- تحفيظ القرآن الكريم.
- العناية بتعليم تجويد القرآن الكريم.
- التعليم المتخصص لتلاوة وتحفيظ القرآن الكريم للفئات الاجتماعية .
- غير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحا تفصيليا وفقا للنظام الاساسي للجمعية.

٢-١ السنة المالية :

تبدأ السنة المالية من بداية يناير من العام المالي ٢٠٢٤م وتنتهي بنهاية ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٤م.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية :

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقا للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولمتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية .
و تم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم(٣).

٢-٢ اسس القياس :

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية .

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للجمعية وعملة العرض ، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي .

٤-٢ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة و متوسطة الحجم ، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) السياسات المحاسبية المتبعة (يتبعه) :

٣-١ النقدية و ما في حكمها :

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، و ودائع البنوك عالية السيولة و قصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر و التأمينات المحتجزة (اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً) .

٣-٢ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الاجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد العقارات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة

مباني	٤%	سيارات	٢٠%
اثاث وأجهزة	١٠%	برامج محاسبية	٢٠%

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات وتصبح جاهزة للاستخدام وعندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالاضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

٣-٤ اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية و التي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الاوقاف .

٣-٥ الدائنون التجاريون و المبالغ المستحقة الدفع و الدائنون الآخرون :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين . الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين ، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة .

(٣) السياسات المحاسبية المتبعة (يتبعه) :

٣-٦ الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي إيجار (أو ينطوي علي إيجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي .
يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد إيجار تمويلي اذا كان ينقل كاهه المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية .

أ- الجمعية كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة .
يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل .
اذا تم تصنيف عقد الايجار عقد إيجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار .

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كاهه العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كاهه المخاطر ومنافع ملكيه الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم يكتسب فيها .

٣-٧ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدى يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٣-٨ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيرة الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضماني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصورة موثقة .

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافاة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف .

٣-٩ ضريبة القيمة المضافة :

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك.

(٣) السياسات المحاسبية المتبعة (يتبعه) :

٣-١٠ قائمة الانشطة : (يتبعه)

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على أساس وظيفي ، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة .

أ - الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقا لطبيعة و شروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية :

- عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي:-

التبرعات النقدية :

يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها.

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة ، و ضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي .

الخدمات التطوعية :

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

التعهد بتقديم تبرع :

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد . ويعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية المنح من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها .

الإيرادات التشغيلية الاخرى :

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين .

إيرادات التحويلات و اعادة التصنيف :

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع ، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية .

(٣) السياسات المحاسبية المتبعة (يتمه) :

٣-١٠ قائمة الأنشطة : (يتمه)

ب - المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة :

تتمثل في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

المساعدات النقدية :

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين ويتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج و الأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمد عليها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

٣-١١ صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، ويتم تبويبه وفقا لمعيار العرض والافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى :-

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيف هذا الاستخدام او كليهما معا ، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية ، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، وعدم بيعها، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

(٤) النقد وما في حكمه		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
مصرف الراجحي الحساب العام ح / ٤٨٩٩٢	١٥,٠٣٩	٣٧,٣٥٢	
مصرف الراجحي حساب الزكاة ح / ٤٨٩٨٤	١٢,٥٥٩	٣٤,٩٠٤	
مصرف الراجحي حساب الوقف ح / ١٥٩١٣٨	٣١٥,٦١٩	٢٨٣,٩٣٤	
مصرف الراجحي حساب البراعم ح / ١٥٩١٤٦	٨٥٠	٣٧,٢٧٦	
مصرف الراجحي حساب الرياحين ح / ١٥٩١٥٣	١,٤٠٠	٦٨,٣٦٩	
بنك الرياض العام ح / ٩٩٤٠	٤,٠٣٢	٤٥,٧٤٠	
بنك الانماء الحساب العام ح / ٥٠٠٠	٤٩,٩٠٨	٤٣,٩٤١	
بنك الأهلي الحساب العام ح / ٠١٠٩	٣٨١,٠٤٢	٨٠٦,٠٦٥	
بنك الأهلي حساب الزكاة ح / ٠٢٠٧	٣٣,٧٢٢	٣٣,٧١٨	
	٨١٤,١٧١	١,٣٩١,٢٩٩	
(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
ذمم العاملين	٩,٥٩٥	٧,٠٠٠	
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	-	(٢٢,٣٥٠)	
إيرادات مستحقة	٧,٥٧٥	٢٢,٣٥٠	
	١٧,١٧٠	٧,٠٠٠	

جمعية مجيد لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٤٤)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٦) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

الاجمالي	اثاث وأجهزة	سيارات	مباني	اراضي	التكلفة
٣,١٧٨,٩٢١	٧٩٤,٤٤٣	٧٢١,٩١٧	٦٢٨,٨٧٩	١,٠٣٣,٦٨٢	الرصيد بداية السنة
٢٨,٩٠٥	٢٨,٩٠٥	-	-	-	الاضافات خلال السنة
٣,٢٠٧,٨٢٦	٨٢٣,٣٤٨	٧٢١,٩١٧	٦٢٨,٨٧٩	١,٠٣٣,٦٨٢	الرصيد في نهاية السنة
					الإهلاك المتراكم
١,٩١٨,٧٣٤	٧٨٠,٨٤٤	٧٢١,٩١٦	٤١٥,٩٧٤	-	الرصيد بداية السنة
٢٨,٠٥٠	٢,٨٩٥	-	٢٥,١٥٥	-	اهلاك السنة
١,٩٤٦,٧٨٤	٧٨٣,٧٣٩	٧٢١,٩١٦	٤٤١,١٢٩	-	الرصيد في نهاية السنة
					القيمة الدفترية
١,٢٦١,٠٤٢	٣٩,٦٠٩	١	١٨٧,٧٥٠	١,٠٣٣,٦٨٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١,٢٦٠,١٨٧	١٣,٥٩٩	١	٢١٢,٩٠٥	١,٠٣٣,٦٨٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الاجمالي	برامج محاسبية	(٧) الاصول غير الملموسة - بالصافي
		<u>التكلفة</u>
١٣,٨٤٥	١٣,٨٤٥	الرصيد بداية السنة
١٣,٨٤٥	١٣,٨٤٥	الرصيد في نهاية السنة
		<u>الإهلاك المتراكم</u>
٣,٥٩٠	٣,٥٩٠	الرصيد بداية السنة
٢,٧٦٩	٢,٧٦٩	اهلاك السنة
٦,٣٥٩	٦,٣٥٩	الرصيد في نهاية السنة
		<u>القيمة الدفترية</u>
٧,٤٨٦	٧,٤٨٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١٠,٢٥٥	١٠,٢٥٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الاجمالي	مباني	أراضي	(٨) اصول الاوقاف - بالصافي
			<u>التكلفة</u>
٢,٠٠١,٠٦٥	١,٧١٠,٠٦٥	٢٩١,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٢,٠٠١,٠٦٥	١,٧١٠,٠٦٥	٢٩١,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
			<u>الإهلاك المتراكم</u>
٤٦٧,٤١٥	٤٦٧,٤١٥	-	الرصيد بداية السنة
٦٨,٤٠٣	٦٨,٤٠٣	-	اهلاك السنة
٥٣٥,٨١٨	٥٣٥,٨١٨	-	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
١,٤٦٥,٢٤٧	١,١٧٤,٢٤٧	٢٩١,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١,٥٣٣,٦٥٠	١,٢٤٢,٦٥٠	٢٩١,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

		(٩) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
—	١,٨٦٤	مصروفات مستحقة
—	٨٧,٥٠٠	إيرادات مقدمة
—	٨٩,٣٦٤	
		(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٢٠٤,٤٩١	٢٣٠,١٣٠	الرصيد في بداية السنة
١٠٢,٠٣٨	٢٤,٠٧١	المكون خلال السنة
(٧٦,٣٩٩)	(٥٥,١٥٦)	المسدد خلال السنة
٢٣٠,١٣٠	١٩٩,٠٤٥	الرصيد في نهاية السنة
		(١١) التبرعات النقدية المقيدة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
—	٥٠,٠٠٠	دعم دور تحفيظ القرآن
—	٥٠,٠٠٠	
		(١٢) دعم منصة احسان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
—	٣٣,٥٠٠	مشروع رتل
—	٣٣,٥٠٠	
		(١٣) إيرادات العقارات
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
—	٣٦,٠٠٠	إيرادات ايجار حافلات مملوكة
—	٨٠,٠٠٠	إيرادات أخرى
—	٦٢,٥٠٠	ريع اوقاف - وقف
—	١٧٨,٥٠٠	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٤) مصروفات البرامج والانشطة
٩٥٥,١٠٣	٦٠٠,٣٨٣	الرواتب والأجور وما في حكمها
-	٦٠,١٨٠	مصروفات الراجحي مفرح الحربي
-	٨,٩٧٣	مصروفات الحلقة المميزة (دعم عبداللطيف العيسى)
-	٣,٠٠٠	مصروفات ورواتب الحلقة النوعية
-	٤٤,٤٧٣	مكفولات مؤسسة الحبيب (تشغيل الدور النسائية)
-	٤٠,٨٢١	مصروفات الدورة الصيفية بنات - بنين
-	٤٩,٧١٠	مصروفات مشروع تشغيل الدور النسائية
-	١٢,٠٠٨	جوائز مسابقات البنات - البنين
-	١٤٥,٤٨١	مصروفات الدورة الرمضانية بنين - بنات
-	٨٤,٠٦٦	مصروفات مشروع رتل
-	٢٦,٥٧١	مصروفات برنامج براعم
٣٨٨,٤٠٤	٢٥٦,٨٧٠	مصروفات رواتب برنامج رياحين
٣,٢٠٠	٢,٤٠٠	مكافئات حلقات الخاتمات والخاتمين
-	٦٤,٢٤٩	مصروفات ورواتب حلقات الاحياء
١٣,٥٠٠	١٨٩,٣٩٣	مصروفات المساجد
-	١٤٩,٥٤٤	مصروفات رواتب المعلمين
٢٧,٧٠٠	١٧,٧٠٠	بدل سكن المدرسين
١١,٧٠٠	٣,٠٠٠	مكافئات الأجزاء والحلقات العامة
٦٥,٩٥٠	١٤٨,١٥٠	رواتب الاشراف النسائي
٧١,٣٣٣	٢٦١,٨٥٠	مصروفات محملة على النشاط (١/١٤)
٢٣,١٦٣	-	مصاريف متنوعة
٢٦٠,٦٦٧	-	مصروفات الانشطة المقيدة
١,٨٢٠,٧٢٠	٢,١٦٨,٨٢٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١/١٤) مصروفات محملة على النشاط
-	٣٦,٠٠٠	الرواتب والأجور النقدية
-	١٨,٢٥٠	مزايا وحوافز
-	٩٠,٥٧١	المستهلكات
-	٢٩,٧٠٥	صيانة وإصلاح حافلات
-	٨٧,٣٢٤	المنافع والخدمات والتأمين
٧١,٣٣٣	-	مصروفات محملة على النشاط لعام ٢٠٢٣م
٧١,٣٣٣	٢٦١,٨٥٠	

جمعية مجيد لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٤٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

		(١٥) مساعدات منصة احسان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	مشروع رتل
-	٣٣,٥٠٠	
-	٣٣,٥٠٠	
		(١٦) مصروفات وتوزيعات عوائد الاوقاف
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	صيانة مبنى الوقف الأول
-	١٩,٣٨٠	
-	٣,١٥٣	مصروفات وكهرباء وقف القرآن الأول
-	٢٢,٥٣٣	
		(١٧) مصروفات جمع الاموال
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	رواتب قسم تنمية الموارد
-	٥٤,٠٠٠	
-	٤,٧٨٤	مصروفات حملات وبرامج نوعية (تنمية الموارد)
-	٥,٧٥٠	مصروفات اشتراك منصة جود (إدارة المتاجر الالكترونية)
٨٩,٠٠٠		مصروفات جمع الاموال لعام ٢٠٢٣م
٨٩,٠٠٠	٦٤,٥٣٤	
		(١٨) مصروفات الاستثمار
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	الرواتب والأجور وما في حكمها
-	١,٨٢٠	
-	٦٧٧	مصروفات مؤسسة مجيد لخدمات الأعمال
-	١,٥١٥	تكلفة مبيعات البضائع
٢٢,٥٠٠	-	مصروفات الاستثمار لعام ٢٠٢٣م
٢٢,٥٠٠	٤,٠١٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٩) المصروفات العمومية والإدارية
٣٢٣,٧٧٦	٣٥٠,٣٨١	رواتب واجور وما في حكمها
٤٤,٩٨٢	٣٦,١٩٨	تأمينات الاجتماعية
-	١٤,٣٥٠	ايجارات
٣,١٥٥	٣,٤٣٠	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
١٥,٥٤٣	١٨,٩٥٢	مصروفات حكومية
-	٧,٠٥٥	هاتف وبريد وبرق
١٥,٢٣٧	٤٣,٨٦٨	كهرباء ومياه
٦,٣٨٠	١٠,٩٧٣	صيانة وإصلاح وترميم
-	٨,١٧٣	ضيافة ونظافة
١٨,٧٦٠	٢,٢٦٦	دعاية وإعلان
٨,٩٤٢	٦,٢٠٩	التأمين الطبي
-	٣٤,٧٥٠	اشتراكات وتصدقات
-	١٤,٢٩١	مكافآت وحوافز
-	١٠,٣٢٥	تذاكر سفر
-	٦,٢٣١	مصروفات بنكية وعمولات
-	٤,١٣٠	مصروفات تدريب ودورات
-	١٥,٩٨٥	أتعاب مهنية
١٠٢,٠٣٨	١٦,٣٤٣	مكافأة نهاية الخدمة
-	١١٧	مصروفات الشحن والتفريغ
-	١,٩٠٠	غرامات ومخالفات
-	٣,٤٥٠	مصروفات علاقات عامة
٢٢,٣٥٠	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣٤,٦٣٧	-	مصروفات متنوعة
٥٩٥,٨٠٠	٦٠٩,٣٧٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	المنصرف	المضاف	١ يناير ٢٠٢٤ م	(٢٠) صافي الأصول المقيّدة
٤٦,٢٧٥	(٣٥,٠٠٠)	١٢,٦٥٤	٦٨,٦٢١	الزكاة (بنك الراجحي والأهلي)
-	(٥٠,٠٠٠)	٥٠,٠٠٠	-	إيرادات دعم مفرح الحربي لدار عائشة
-	(٣٤,٨٠٠)	٣٤,٨٠٠	-	مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
-	(٣٣,٥٠٠)	٣٣,٥٠٠	-	مشروع رتل - منصة احسان
٧٨٢,١٧٨	-	-	٧٨٢,١٧٨	منح حكومية وإعانات دعم التشغيل
٨٢٨,٤٥٣	(١٥٣,٣٠٠)	١٣٠,٩٥٤	٨٥٠,٧٩٩	

(٢١) عام

- تم إعادة تبويب بعض ارقام القوائم المالية المقارنة لكي تتناسب مع عرض ارقام القوائم المالية الحالية.
- تم اعتماد القوائم المالية من إدارة الجمعية بتاريخ ٢٨ مايو ٢٠٢٥ م