

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالحجرة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٣٥٤٧ )

منطقة الباحة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقرير المراجع المستقل

## فهرس القوائم المالية

### صفحة

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

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالحجرة

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالحجرة ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالحجرة (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم 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 طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



## تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالحجرة

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

### مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

### التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

١٨ شعبان ١٤٤٦هـ

١٧ فبراير ٢٠٢٥م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالحجرة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٤٧)  
الحجرة - منطقة الباحة - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م  
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٤١٦,٤٩٤	٣٣٥,٩٤٥	(٣)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
٥,٠٠٠	٠	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدما والأرصدة المدينة
<u>٤٢١,٤٩٤</u>	<u>٣٣٥,٩٤٥</u>		<u>إجمالي الموجودات المتداولة</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٤,٥٤٥	٣	(٥)	الممتلكات والالات والمعدات، بالصافي
١,٩٨٠,٨٦٤	١,٨٧٧,٢٦٣	(٦)	الأصول الاستثمارية ، بالصافي
	٥,١٧٥	(٧)	أصول غير ملموسة
<u>١,٩٨٥,٤٠٩</u>	<u>١,٨٨٢,٤٤١</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>٢,٤٠٦,٩٠٣</u>	<u>٢,٢١٨,٣٨٦</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
١,٤٢٠	٢,٩٢٠	(٨)	مخصص منافع الموظفين
<u>١,٤٢٠</u>	<u>٢,٩٢٠</u>		<u>إجمالي الإلتزامات غير المتداولة</u>
			<u>صافي الأصول</u>
٢,٤٠٥,٤٨٣	٢,٢١٥,٤٦٦		صافي الأصول غير المقيدة
٠	-	(١٣)	صافي الأصول المقيدة
<u>٢,٤٠٥,٤٨٣</u>	<u>٢,٢١٥,٤٦٦</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>٢,٤٠٦,٩٠٣</u>	<u>٢,٢١٨,٣٨٦</u>		<u>إجمالي الإلتزامات</u>
			<u>هـ صافي الأصول</u>

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالحجرة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٤٧)  
الحجرة - منطقة الباحة - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م  
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>مقيـدة</u>	<u>غير مقيـدة</u>	<u>ايضاح</u>	
					<u>الإيرادات والمكاسب</u>
١٩٤,٤٨١	١٣٦,٦٥٧	-	١٣٦,٦٥٧		التبرعات النقدية العامة
-	٨٨,٨٠٠	٨٨,٨٠٠	-	(٩)	دعم منصة احسان
٦٧,٣٣٠	١٠٨,٠٠٠	-	١٠٨,٠٠٠		ايرادات الايجارات
					<u>صافي الأصول المحررة من القيود</u>
-	-	(٨٨,٨٠٠)	٨٨,٨٠٠		إعادة التصنيف لتحقيق قيود الإستخدام
٢٦١,٨١١	٣٣٣,٤٥٧	-	٣٣٣,٤٥٧		<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعـاده التصنيف</u>
					<u>المصروفات والخسائر</u>
٧,٠٠٠	-	-	-		مصروفات الحوكمة
٥٤,٤٤٢	٣١,٧٩٦	-	٣١,٧٩٦	(١٠)	مصروفات الأوقاف
٣٣٤,٤٥٥	٣٨١,٢٨٧	-	٣٨١,٢٨٧	(١١)	مصروفات الأنشطة
٣,٤٧٦	١,٦٧٣	-	١,٦٧٣	(١٢)	المصروفات العمومية والإدارية
١١,٠٥٨	٤,٥٤٢	-	٤,٥٤٢	(٥)	إهلاك الممتلكات والالات والمعدات
١٠٣,٦٠١	١٠٣,٦٠١	-	١٠٣,٦٠١	(٦)	اهلاك الأصول الاستثمارية
-	٥٧٥	-	٥٧٥	(٧)	اطفاء اصول غير ملموسة
٥١٤,٠٣٢	٥٢٣,٤٧٤	-	٥٢٣,٤٧٤		<u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>
(٢٥٢,٢٢١)	(١٩٠,٠١٧)	-	(١٩٠,٠١٧)		التغير في صافي الاصول
١٥,٨٤٨,٤٤١	٢,٤٠٥,٤٨٣	-	٢,٤٠٥,٤٨٣		صافي الأصول في بداية السنة
١٥,٥٩٦,٢٢٠	٢,٢١٥,٤٦٦	-	٢,٢١٥,٤٦٦		صافي الأصول في نهاية السنة

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالحجرة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٤٧)  
الحجرة - منطقة الباحة - المملكة العربية السعودية  
قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م  
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٢,٦٥٧,٧٠٤	٣٤,١٤٢	١,٣٦٦	٢,٦٢٢,١٩٦	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
(٢٥٢,٢٢١)	(٣٤,١٤٢)	(١,٣٦٦)	(٢١٦,٧١٣)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٢,٤٠٥,٤٨٣	٠	٠	٢,٤٠٥,٤٨٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢,٤٠٥,٤٨٣	٠	٠	٢,٤٠٥,٤٨٣	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(١٩٠,٠١٧)	٠	٠	(١٩٠,٠١٧)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٢,٢١٥,٤٦٦	٠	٠	٢,٢١٥,٤٦٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالحجرة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٤٧)

الحجرة - منطقة الباحة - المملكة العربية السعودية

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

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٢٥٢,٢٢١)	(١٩٠,٠١٧)	التغير في صافي الاصول
		<u>التغير في بنود غير نقدية</u>
١١,٠٥٨	٤,٥٤٢	استهلاك الممتلكات والالات والمعدات
١٠٣,٦٠١	١٠٣,٦٠١	اهلاك الأصول الاستثمارية
-	٥٧٥	اطفاء اصول غير ملموسة
١,٤٢٠	١,٥٠٠	تعويضات نهاية الخدمة المكون
<u>(١٣٦,١٤٢)</u>	<u>(٧٩,٧٩٩)</u>	<u>التغير في صافي الاصول بعد التسويات</u>
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
(٣,٠٠٠)	٥,٠٠٠	مصروفات مدفوعة مقدما والأرصدة المدينة
-	-	الأرصدة الدائنة
<u>(١٣٩,١٤٢)</u>	<u>(٧٤,٧٩٩)</u>	<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(٥,٧٥٠)	إضافات أصول غير ملموسة
-	(٥,٧٥٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
<u>(١٣٩,١٤٢)</u>	<u>(٨٠,٥٤٩)</u>	صافي التغير في رصيد النقدية
٥٥٥,٦٣٦	٤١٦,٤٩٤	رصيد النقدية في بداية الفترة
<u>٤١٦,٤٩٤</u>	<u>٣٣٥,٩٤٥</u>	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



**الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالحجرة**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٤٧)**  
**الحجرة - منطقة الباحة - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م**

**(١) معلومات عن الجمعية:**

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

(١/٢) المركز الرئيسي : الحجرة - منطقة الباحة - المملكة العربية السعودية

(١/٣) **رقم التسجيل :** مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٤٧) بتاريخ ١٤ ربيع ثان ١٤٤٢ هـ الموافق ٣٠/١١/٢٠٢٠ م .

**(١/٤) أهداف الجمعية :-**

\* تحفيظ وتعليم القرآن الكريم .

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

**(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :**

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

**(٢/١) استخدام التقديرات :**

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

**الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالحجرة**  
**مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٣٥٤٧)**  
**الحجرة - منطقة الباحة - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م**

(٢/٢) العرف المحاسبى :

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

**(أ) الإيرادات :**

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

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

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

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

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

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

**(ب) المصروفات :**

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

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

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

**النقدية وشبه النقدية:**

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

**الذمم المدينة:**

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

**المخزون السلى :-**

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

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

**الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالحجرة**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٤٧)**  
**الحجرة - منطقة الباحة - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م**

**الأصول الثابتة :-**

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

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

**مكافأة نهاية الخدمة :-**

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

**الديون المشكوك في تحصيلها :-**

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

**الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:**

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

**التبرعات العينية :-**

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

**قائمة التدفقات النقدية:**

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالحجرة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٤٧)  
الحجرة - منطقة الباحة - المملكة العربية السعودية  
الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>
٤١٦,٤٩٤	٣٣٥,٩٤٥	نقد لدي البنوك
<u>٤١٦,٤٩٤</u>	<u>٣٣٥,٩٤٥</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٤) مصروفات مدفوعه مقدما الأرصدة المدينة :-</u>
٥,٠٠٠	٠	سلف موظفين
<u>٥,٠٠٠</u>	<u>٠</u>	<u>الاجمالي</u>

**الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالبحرة**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٤٧)**  
**البحرة - منطقة الباحة - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م**

إيضاح (٥) الممتلكات والالات والمعدات، بالصافي :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
السيارات	٥٠,٠٠٠	٠	٠	٥٠,٠٠٠	٤٩,٩٩٩	٠	٠	٤٩,٩٩٩	١	١
الات ومعدات مكتبية	١٩,٢٠٠	٠	٠	١٩,٢٠٠	١٩,٢٠٠	٠	٠	١٩,٢٠٠	٠	٠
اثاث ومفروشات	٤٣,٤٣٠	٠	٠	٤٣,٤٣٠	٣٨,٨٨٧	٤,٥٤٢	٠	٤٣,٤٢٩	١	٤,٥٤٣
أجهزة حاسب الي	٢٦,١٨٠	٠	٠	٢٦,١٨٠	٢٦,١٨٠	٠	٠	٢٦,١٨٠	٠	٠
لوحات	١,٤٢٥	٠	٠	١,٤٢٥	١,٤٢٤	٠	٠	١,٤٢٤	١	١
<b>الإجمالي</b>	<b>١٤٠,٢٣٥</b>	<b>٠</b>	<b>٠</b>	<b>١٤٠,٢٣٥</b>	<b>١٣٥,٦٩٠</b>	<b>٤,٥٤٢</b>	<b>٠</b>	<b>١٤٠,٢٣٢</b>	<b>٣</b>	<b>٤,٥٤٥</b>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالحجرة  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٤٧)  
 الحجرة - منطقة الباحة - المملكة العربية السعودية  
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

إيضاح (٦): الأصول الاستثمارية، بالصافي :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الأراضي	١٥٠,٠٠٠	٠	٠	١٥٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
المباني	٢,٥٩٠,٠٣٤	٠	٠	٢,٥٩٠,٠٣٤	٧٥٩,١٧٠	١٠٣,٦٠١	٠	٨٦٢,٧٧١	١,٨٣٠,٨٦٤	١,٧٢٧,٢٦٣
الإجمالي	٢,٧٤٠,٠٣٤	٠	٠	٢,٧٤٠,٠٣٤	٧٥٩,١٧٠	١٠٣,٦٠١	٠	٨٦٢,٧٧١	١,٩٨٠,٨٦٤	١,٨٧٧,٢٦٣

إيضاح (٧): أصول غير ملموسة ، بالصافي :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
برامج	٠	٥,٧٥٠	٠	٥,٧٥٠	٠	٥٧٥	٠	٥٧٥	٥,١٧٥	٠
الإجمالي	٠	٥,٧٥٠	٠	٥,٧٥٠	٠	٥٧٥	٠	٥٧٥	٥,١٧٥	٠

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالحجرة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٤٧)

الحجرة - منطقة الباحة - المملكة العربية السعودية

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

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٨) مخصص منافع الموظفين :-</u>
١,٤٢٠	١,٤٢٠	رصيد اول المده
.	١,٥٠٠	المكون خلال المده
.	.	المسدد خلال المده
<u>١,٤٢٠</u>	<u>٢,٩٢٠</u>	<u>الرصيد نهاية المده</u>
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٩) دعم منصة احسان :-</u>
.	٨٨,٨٠٠	مشروع كفالة الرواتب المعلمين والمعلمات بتمويل من مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي
.	٨٨,٨٠٠	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٠) مصروفات الاوقاف :-</u>
٥٤,٤٤٢	٣١,٧٩٦	إيجارات
<u>٥٤,٤٤٢</u>	<u>٣١,٧٩٦</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١١) مصروفات البرامج والانشطة :-</u>
٢٧٠,١١٠	٣٣٠,٣٣٩	مصروفات دور تحفيظ القرآن
٣,٢٢٤	.	الدور النسائية
٦١,١٢١	٥٠,٩٤٨	مصروفات محملة علي البرامج والانشطة (١-١١)
<u>٣٣٤,٤٥٥</u>	<u>٣٨١,٢٨٧</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١-١١) مصروفات محملة علي البرامج والانشطة :-</u>
٢٨,٦٨٠	٣٦,٠٧٠	أجور ومرتبوات ومافي حكمها
٨,٨٩٤	٩,١٢٨	تأمينات اجتماعية
٢,٧١٦	.	محروقات وصيانة سيارات
١٠,٩٦١	.	ضيافة ونظافة
٩,٨٧٠	.	كهرباء ومياة وهاتف
.	٥,٧٥٠	مصروفات متنوعه
<u>٦١,١٢١</u>	<u>٥٠,٩٤٨</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٢) المصروفات العمومية والادارية :-</u>
٤١٦	.	قرطاسية ومطبوعات
١١٥	١٧٣	عمولات بنكية
١١٠	.	كهرباء ومياة وهاتف وبريد
١,٤١٥	.	صيانة وإصلاح
١,٤٢٠	١,٥٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
<u>٣,٤٧٦</u>	<u>١,٦٧٣</u>	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالحجرة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٤٧)  
الحجرة - منطقة الباحة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

إيضاح : (١٣) صافي الأصول المقيدة :-

<u>صافي الأصول المقيدة ٣١</u> <u>ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>المحرر من القيود</u> <u>خلال العام</u>	<u>المقيد خلال العام</u>	<u>صافي الأصول المقيدة</u> <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	
٠	٨٨,٨٠٠	٨٨,٨٠٠	٠	منصة احسان
٠	٨٨,٨٠٠	٨٨,٨٠٠	٠	<u>الاجمالي</u>

إيضاح : (١٤) عام :-

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