

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بكحلا

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٤٧)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٦ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٨٠٢,٧٨٤	٧٠٢,٣٥٧	(٤)	النقد وما في حكمه
٨٠٢,٧٨٤	٧٠٢,٣٥٧		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
-	٦١,٠٠٠	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
-	١٦,٠٨٨	(٦)	الأصول غير الملموسة - بالصافي
٩٢,١٤٣	٥٧٧,٣٠٧	(٧)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٩٢,١٤٣	٦٥٤,٣٩٥		مجموع الأصول غير المتداولة
٨٩٤,٩٢٧	١,٣٥٦,٧٥٢		إجمالي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٤,٠٠٠	٥,٧٥٠		مصرفات مستحقة
٤,٠٠٠	٥,٧٥٠		مجموع الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
-	٣,٦٩٨	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	٣,٦٩٨		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٤,٠٠٠	٩,٤٤٨		مجموع الالتزامات
			صافي الأصول
٤٠٢,٢٩٧	٩٠١,١٤٨		صافي الأصول غير المقيدة
٤٨٨,٦٣٠	٤٤٦,١٥٦	(١٧)	صافي الأصول المقيدة
٨٩٠,٩٢٧	١,٣٤٧,٣٠٤		مجموع صافي الأصول
٨٩٤,٩٢٧	١,٣٥٦,٧٥٢		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اجمالي ٢٠٢٤م	اجمالي ٢٠٢٣م
الإيرادات				
التبرعات النقدية العامة	٢٧٦,٠٤٩	-	٢٧٦,٠٤٩	٣٩٢,٧٧٨
التبرعات النقدية المقيدة (٩)	-	٤١٤,٤٠٠	٤١٤,٤٠٠	٥٠٨,١٠٠
التبرعات العينية	١٥٠,٠٠٠	-	١٥٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠
اشتراكات الاعضاء	٣,٢٠٠	-	٣,٢٠٠	٣,٨٠٠
دعم منصة احسان (١٠)	-	٣٢١,٩٠٠	٣٢١,٩٠٠	-
اوقاف محمد العذل (١١)	-	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	-
صافي الأصول المحررة من القيود				
اعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام	٨٣٨,٧٧٤	(٨٣٨,٧٧٤)	-	-
اجمالي الإيرادات واعدة تصنيف	١,٢٦٨,٠٢٣	(٤٢,٤٧٤)	١,٢٢٥,٥٤٩	٩٨٤,٦٧٨
المصروفات				
مصروفات الأنشطة (١٢)	٣٦٥,٨١٧	-	٣٦٥,٨١٧	٢٨,٢٢٦
مساعادات منصة احسان (١٣)	١٤٣,٧٨٦	-	١٤٣,٧٨٦	-
مصروفات اوقاف محمد العذل (١٤)	٣٨,٠٠٠	-	٣٨,٠٠٠	-
مصروفات محمله على النشاط (١٥)	٥٩,٧٧١	-	٥٩,٧٧١	١٩,٤٧٠
المصروفات العمومية والادارية (١٦)	٩٥,٣١٠	-	٩٥,٣١٠	٤٤,٩٧٨
اطفاء الاصول غير الملموسة (٦)	٣,٤٦٢	-	٣,٤٦٢	-
اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (٧)	٦٣,٠٢٦	-	٦٣,٠٢٦	١,٠٧٧
إجمالي المصروفات	٧٦٩,١٧٢	-	٧٦٩,١٧٢	٩٣,٧٥١
التغير في صافي الاصول	٤٩٨,٨٥١	(٤٢,٤٧٤)	٤٥٦,٣٧٧	٨٩٠,٩٢٧
صافي الأصول بداية السنة	٤٠٢,٢٩٧	٤٨٨,٦٣٠	٨٩٠,٩٢٧	-
صافي الأصول نهاية السنة	٩٠١,١٤٨	٤٤٦,١٥٦	١,٣٤٧,٣٠٤	٨٩٠,٩٢٧

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

من ١٤ مايو ٢٠٢٣م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	من ١ يناير ٢٠٢٤م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٨٩٠,٩٢٧	٤٥٦,٣٧٧	التغير في صافي الأصول
-	٣,٤٦٢	اطفاء الاصول غير الملموسة
١,٠٧٧	٦٣,٠٢٦	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
-	٣,٦٩٨	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٨٩٢,٠٠٤	٥٢٦,٥٦٣	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
٤,٠٠٠	١,٧٥٠	مصروفات مستحقة
٨٩٦,٠٠٤	٥٢٨,٣١٣	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(٦١,٠٠٠)	اضافات مشروعات تحت التنفيذ
-	(١٩,٥٥٠)	اضافات الاصول غير الملموسة
(٩٣,٢٢٠)	(٥٤٨,١٩٠)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٩٣,٢٢٠)	(٦٢٨,٧٤٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٨٠٢,٧٨٤	(١٠٠,٤٢٧)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال الفترة
-	٨٠٢,٧٨٤	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٨٠٢,٧٨٤	٧٠٢,٣٥٧	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بكحلا ، تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٤٧) ، بتاريخ ٢٤/١٠/١٤٤٤هـ الموافق ١٤/٠٥/٢٠٢٣م ، مركزها الرئيسي:- الربوة - عسير - المملكة العربية السعودية .

اهداف 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.

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الاول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٤م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٤م ، وبما ان القوائم المالية المقارنة هي القوائم الاولى للجمعية فإنها تعبر عن الفترة من ١٤ مايو ٢٠٢٣م (تاريخ التسجيل) حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

(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 تعالج المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .
وتم 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 .

٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتبع)
١-٣ النقدية و ما في حكمها :

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

٢-٣ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، وتظهر 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 ، ويتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة وتدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات والآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات 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 الإنتاجية المقدرة

سيارات	٢٠%	حاسب آلي وطابعات	٢٠%
أجهزة كهربائية	١٥%	أثاث ومفروشات	١٠%
الات ومعدات مكتبية	١٠%	برنامج رافد	١٠%

تتم مراجعة القيمة المتبقية و الاعمار الانتاجية و طرق الاستهلاك و يتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

٤-٣ اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية والتي 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.

٥-٣ 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، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتبع)

٦-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدى إيجار (او 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 التعاقدى .
يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد إيجار تمويلي اذا كان ينقل كافة 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 ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار سنة الايجار .

ب- الجمعية كمؤجر

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

٧-٣ 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 .

٨-٣ 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 ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه .

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

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

٩-٣ 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 و القرارات و الاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و ذلك 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 قراراتها بناء على ذلك .

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتبع)

١٠-٣ قائمة الانشطة :

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، والانشطة 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 بأي شكل من أشكال التصرف 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 ايرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-

التبرعات النقدية :

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

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في السنة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند 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 الانشطة ، وضمن 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 اشمال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

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

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتمه)

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات (بتمه) :-

الإيرادات التشغيلية الأخرى :

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

إيرادات التحويلات و إعادة التصنيف :

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

ب- المصروفات و المساعدات

مصروفات الأنشطة :

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

المساعدات النقدية :

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

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج و الأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية .

١١-٣ صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، و يتم تبويبه وفقاً لمعيار العرض و الإفصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى :-

صافي الاصول غير المقيدة

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

صافي الاصول المقيدة

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

صافي اصول الاوقاف

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

١٢-٣ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة .

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٤) النقد وما في حكمه
٨٠٢,٧٨٤	٧٠٢,٣٥٧	مصرف الراجحي
٨٠٢,٧٨٤	٧٠٢,٣٥٧	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٥) مشروعات تحت التنفيذ
-	٦١,٠٠٠	مباني
-	٦١,٠٠٠	
الاجمالي	برنامج رافد	(٦) الاصول غير الملموسة - بالصافي
١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	التكلفة
١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	الاضافات خلال السنة
		الرصيد في نهاية السنة
٣,٤٦٢	٣,٤٦٢	الإطفاء المتراكم
٣,٤٦٢	٣,٤٦٢	اطفاء السنة
		الرصيد في نهاية السنة
١٦,٠٨٨	١٦,٠٨٨	القيمة الدفترية
		الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٧) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

التكلفة	اراضي	سيارات	حاسب آلي وطابعات	أجهزة كهربائية	أثاث ومفروشات	الات ومعدات مكتبية	الاجمالي
الرصيد في بداية السنة	-	٨٠,٠٠٠	١٢,٠٢٠	١,٢٠٠	-	-	٩٣,٢٢٠
الاضافات خلال السنة	٢٠٠,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠	١٥,١٩٠	-	٣,٧٠٠	٤,٣٠٠	٥٤٨,١٩٠
الرصيد في نهاية السنة	٢٠٠,٠٠٠	٤٠٥,٠٠٠	٢٧,٢١٠	١,٢٠٠	٣,٧٠٠	٤,٣٠٠	٦٤١,٤١٠
الإهلاك المتراكم							
الرصيد في بداية السنة	-	-	١,٠٠٢	٧٥	-	-	١,٠٧٧
اهلاك السنة	-	٥٩,٢٠٨	٣,٤٣٧	١٨٠	٩٣	١٠٨	٦٣,٠٢٦
الرصيد في نهاية السنة	-	٥٩,٢٠٨	٤,٤٣٩	٢٥٥	٩٣	١٠٨	٦٤,١٠٣
القيمة الدفترية							
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٢٠٠,٠٠٠	٣٤٥,٧٩٢	٢٢,٧٧١	٩٤٥	٣,٦٠٧	٤,١٩٢	٥٧٧,٣٠٧
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	-	٨٠,٠٠٠	١١,٠١٨	١,١٢٥	-	-	٩٢,١٤٣

		(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	المكون خلال السنة
-	٣,٦٩٨	
-	٣,٦٩٨	

		(٩) التبرعات النقدية المقيدة
من ١٤ مايو ٢٠٢٣ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	من ١ يناير ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
-	٥٦,٠٠٠	دعم لشراء سيارة الخير التابعة للجمعية
٤٨٠,٠٠٠	١١٢,٠٠٠	دعم بناء مقر الجمعية
-	١٠,٠٠٠	دعم برنامج رمضان مع القرآن - أوقاف تركي عبد الله الضحيان
-	٥٠,٠٠٠	دعم برنامج كفالة الحلقات القرآنية - مؤسسة علي بن حمران الأهلية
-	٣٠,٠٠٠	دعم تأسيس أوقاف الشيخ عبد الله بن عبد الرحمن الجمدان - لوالديه
-	٥,٠٠٠	دعم برنامج كفالة حلقة رياض القرآن بمجمع الحد الجنوبي - على عبد الله سليمان البطان
٢٨,١٠٠	-	كفاله حلقات
-	٣٨,٤٠٠	دعم كفالة حلقات التحفيظ - وقف عبد الرحمن عبد العزيز الجميح
-	٦٠,٠٠٠	دعم لشراء سيارة الخير التابعة للجمعية - وقف عبد الرحمن عبد العزيز الجميح
-	٣٠,٠٠٠	دعم برنامج الدورة الصيفية المكثفة - مؤسسة السبيعي الخيرية
-	١٠,٠٠٠	دعم كفالة حلقات التحفيظ - محمد رافع سعيد حمدان
-	٧,٠٠٠	دعم برنامج ارتقاء - أوقاف عبد الله تركي الضحيان
-	٦,٠٠٠	دعم برنامج الدورة الصيفية المكثفة - أوقاف عبد الله تركي الضحيان
٥٠٨,١٠٠	٤١٤,٤٠٠	

من ١٤ مايو ٢٠٢٣ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	من ١ يناير ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٠) دعم منصة احسان
-	١٢٠,٠٠٠	سلات غذائية - للعمل الخيري
-	١٢٧,٥٠٠	دعم كفالة الحلقات - للعمل الخيري
-	٧٤,٤٠٠	كفالة حلقات القرآن الكريم والدور النسائية سليمان الراجحي للعمل الخيري
-	٣٢١,٩٠٠	
من ١٤ مايو ٢٠٢٣ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	من ١ يناير ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١١) اوقاف محمد العذل
-	٢٨,٠٠٠	دعم برنامج رمضان مع القرآن
-	٣٢,٠٠٠	دعم برنامج البرنامج التعليمي الصيفي
-	٦٠,٠٠٠	

من ١٤ مايو ٢٠٢٣م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	من ١ يناير ٢٠٢٤م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٢) مصروفات الأنشطة
-	٢٣٩,٥٨٢	رواتب معلمين الحلقات
-	١٣,٠٠٠	مكافآت طلاب الحلقات
-	٧,٠٠٠	مكافآت شهر رمضان للمعلمين
-	٣٠,٠٠٠	برنامج الدورة الصيفية
-	١,٤٨٠	برنامج شرح القاعدة النورانية
٢,١٥٠	-	صيانه باص حلقات
٦٥٠	-	تجديد اقامه معلم
٣,٧٠٨	-	تصاميم
١٩,٨٢٠	-	مصاريف حفل الافتتاح
٥٥٠	-	رسوم تقويض تأشيرة
١,٣٤٨	-	ادوات مكتبية ومطبوعات
-	١٠,٠٠٠	رحلات العمرة
-	١٧,٥٠٠	مكافآت الدورة الصيفية
-	٧,٤٥٥	برنامج وجبات الدورة الصيفية
-	١٨,٠٠٠	مكافآت وحوافز
-	٢١,٨٠٠	صيانة الدور النسائية
٢٨,٢٢٦	٣٦٥,٨١٧	

من ١٤ مايو ٢٠٢٣م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	من ١ يناير ٢٠٢٤م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٣) مساعدات منصة احسان
-	١٢٣,٧٨٦	شراء سلات غذائية
-	٢٠,٠٠٠	كفالة حلقات
-	١٤٣,٧٨٦	

من ١٤ مايو ٢٠٢٣م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	من ١ يناير ٢٠٢٤م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٤) مصروفات اوقاف محمد العذل
-	١٩,٥٠٠	برنامج رمضان مع القرآن
-	١٨,٥٠٠	برنامج أئمة رمضان
-	٣٨,٠٠٠	

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

من ١٤ مايو ٢٠٢٣ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	من ١ يناير ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٥) مصروفات محملة على النشاط
-	١٢,٨٥٠	دعاية وإعلان
-	٤,١٥٠	تجديد إقامة معلم
-	٣,٠٠٠	رسوم نقل ملكية باص
-	٥,٨٠٠	مطبوعات البرامج
-	٦,٤٢١	تجهيز سكن المعلمين والمشرفين
-	٢,٠٠٠	تذاكر سفر للمعلمين
-	١,٧٠٠	رسوم كتابة عقد سيارة الخير
-	١٥٠	رسوم فحص طبي للمعلمين
-	٨٠٠	إيجار سكن معلم الدورة الصيفية
-	١,٨٠٠	رسوم تأشيرة معلم
-	١,٥٠٠	رسوم استشارات وتدريب الموظفين
-	١,٥٠٠	إعداد ملفات الحوكمة
-	١,٠٠٠	إيجار سيارة لنقل الأثاث
-	١٥,٠٠٠	إيجارات
-	٢,١٠٠	رسوم كتابة عقد
١٩,٤٧٠	-	مصروفات محملة على النشاط لعام ٢٠٢٣ م
١٩,٤٧٠	٥٩,٧٧١	

من ١٤ مايو ٢٠٢٣ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	من ١ يناير ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٦) المصروفات العمومية والإدارية
٣٦,١٣٥	٦٦,٤٢٠	رواتب
٤,٥٤٥	١٦,٦٧٥	تأمينات اجتماعية
-	٢٠	رسوم بنكية
-	٢,٥٠٠	مكافآت المحاسب
-	٩٧	متنوعة
-	١٥٠	مخالفات مرورية
٤,٠٠٠	٥,٧٥٠	أتعاب مهنية
-	٣,٦٩٨	مكافأة نهاية الخدمة
٢٩٨	-	مصروفات تقنية
٤٤,٩٧٨	٩٥,٣١٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٤م	(١٧) صافي الاصول المقيدة
٣٣١,٠٠٠	(٢٦١,٠٠٠)	١١٢,٠٠٠	٤٨٠,٠٠٠	تبرعات بناء مقر الجمعية
٧,٢٥٦	(١,٣٧٤)	-	٨,٦٣٠	تبرعات كفالة حلقات
-	(٥٦,٠٠٠)	٥٦,٠٠٠	-	دعم لشراء سيارة الخير التابعة للجمعية
-	(١٠,٠٠٠)	١٠,٠٠٠	-	دعم برنامج رمضان مع القرآن - أوقاف تركي عبد الله الضحيان
-	(٢٨,٠٠٠)	٢٨,٠٠٠	-	دعم برنامج رمضان مع القرآن - أوقاف محمد صالح العذل
-	(٥٠,٠٠٠)	٥٠,٠٠٠	-	دعم برنامج كفالة الحلقات القرآنية - مؤسسة علي بن حمران الأهلية
-	(٣٠,٠٠٠)	٣٠,٠٠٠	-	دعم تأسيس أوقاف الشيخ عبد الله بن عبد الرحمن الجمدان - لوالديه
-	(٥,٠٠٠)	٥,٠٠٠	-	دعم برنامج كفالة حلقة رياض القرآن بمجمع الحد الجنوبي - على عبد الله سليمان البلطان
-	(٣٨,٤٠٠)	٣٨,٤٠٠	-	دعم كفالة حلقات التحفيظ - وقف عبد الرحمن عبد العزيز الجميح
١٣,٥٠٠	(١٨,٥٠٠)	٣٢,٠٠٠	-	دعم برنامج البرنامج التعليمي الصيفي - أوقاف محمد صالح العذل
-	(٦٠,٠٠٠)	٦٠,٠٠٠	-	دعم لشراء سيارة الخير التابعة للجمعية - وقف عبد الرحمن عبد العزيز الجميح
-	(٣٠,٠٠٠)	٣٠,٠٠٠	-	دعم برنامج الدورة الصيفية المكثفة - مؤسسة السبيعي الخيرية
-	(١٠,٠٠٠)	١٠,٠٠٠	-	دعم كفالة حلقات التحفيظ - محمد رافع سعيد حمدان
-	(٧,٠٠٠)	٧,٠٠٠	-	دعم برنامج ارتقاء - أوقاف عبد الله تركي الضحيان
-	(٦,٠٠٠)	٦,٠٠٠	-	دعم برنامج الدورة الصيفية المكثفة - أوقاف عبد الله تركي الضحيان
-	(١٢٠,٠٠٠)	١٢٠,٠٠٠	-	سلات غذائية - دعم منصة احسان للعمل الخيري
٤٠,٠٠٠	(٨٧,٥٠٠)	١٢٧,٥٠٠	-	دعم كفالة الحلقات - منصة احسان للعمل الخيري
٥٤,٤٠٠	(٢٠,٠٠٠)	٧٤,٤٠٠	-	تبرعات كفالة حلقات القرآن الكريم والدور النسائية سليمان الراجحي - منصة احسان للعمل الخيري
٤٤٦,١٥٦	(٨٣٨,٧٧٤)	٧٩٦,٣٠٠	٤٨٨,٦٣٠	

(١٨) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ..... .