

جمعية الشاطبي التعليمية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٢٦)

منطقة مكة المكرمة - 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 التغير في صافي الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
٢٣ - ٧	الإيضاحات حول القوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية الشاطبي التعليمية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

### الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الشاطبي التعليمية - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٥١٢٦) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة وقائمة التنفقات النقدية 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 وتدفعاتها 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 والملانمة 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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملانمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

### المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسئولة عن المعلومات الأخرى، ولفت الانتباه الى ان القوائم المالية تعبر عن الفترة من شهر يناير ٢٠٢٤م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤م ، وتعتبر القوائم المقارنة هي القوائم الاولى للجمعية وتعبر عن الفترة من ٢٢ فبراير ٢٠٢٣م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م .

### 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 جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسيما هو ملانم، 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 ملانم 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 جوهرياً، 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 بـ :

- 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 وملائمة 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 ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم 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 تأكيد 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 تأكيد 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.
- تقييم 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 الشاطبي التعليمية - 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 الرويس وشركاه

محاسبون ومراجعون قانونيون

الرياض : ٢٤ رمضان ١٤٤٦ هـ

الموافق : ٢٤ مارس ٢٠٢٥ م

خالد سلطان الرويس  
ترخيص (٣٦٠)



٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	إيضاح	الأصول
			<b>الأصول المتداولة</b>
٩٩٤,٣٤٥	١,٧٧٢,٩٧٠	(٤)	النقد وما في حكمه
٢,٣٧٠,٤٣٣	٩٤٧,٨٥٠	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينه
٨٢٥,١٢٧	١,١٣٨	(٦)	المطلوب من اطراف ذات علاقة
-	٢٢٤,١١٢		المخزون
٤,١٨٩,٩٠٥	٢,٩٤٦,٠٧٠		<b>مجموع الأصول المتداولة</b>
			<b>اصول اوقاف</b>
٧,٤٠٥,١٠٥	٧,٨٨٥,٨٣٦	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
١٠,٢٩٩,٨٠٠	١٠,٢٢٩,٧٢٠	(٨)	اصول الاوقاف - بالصافي
١٧,٧٠٤,٩٠٥	١٨,١١٥,٥٥٦		<b>مجموع اصول الاوقاف</b>
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
١,٦٢٦,٠١٨	١,٢٥٠,٦٢٦	(٩)	الاصول غير الملموسة - بالصافي
٣,٩٦٣,٨٦١	٤,٢٦٨,٥٣٩	(١٠)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٤,٢٠٠,٠٠٠	٤,٢٠٠,٠٠٠	(١١)	عقارات استثمارية - بالتكلفة
٩,٧٨٩,٨٧٩	٩,٧١٩,١٦٥		<b>مجموع الأصول غير المتداولة</b>
٣١,٦٨٤,٦٨٩	٣٠,٧٨٠,٧٩١		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	(١٢)	ذمم دائنة
-	٥٨٥,٠٠٠	(١٣)	المستحق لأطراف ذات علاقة
٥٣٤,٥٩٨	٢٥٤,٩١٣	(١٤)	مصرفات مستحقة وارصده دائنة اخرى
٨٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠		قرض قصير الأجل (مؤسسة الراجحي)
٢,٣٣٤,٥٩٨	٢,٦٣٩,٩١٣		<b>مجموع الالتزامات المتداولة</b>
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
١,٠٥٩,٠١٨	١,٣٩٢,٢٧٢	(١٥)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣,٢٠٠,٠٠٠	٢,٤٠٠,٠٠٠		قروض طويل الأجل (مؤسسة الراجحي)
٤,٢٥٩,٠١٨	٣,٧٩٢,٢٧٢		<b>مجموع الالتزامات غير المتداولة</b>
٦,٥٩٣,٦١٦	٦,٤٣٢,١٨٥		<b>مجموع الالتزامات</b>
			<b>صافي الأصول</b>
٨,٨٦١,٩٠٤	٧,٣٢٧,٣٨٦		صافي الأصول غير المقيدة
١,٤٢٤,٩٩٠	٢,٠٢٥,٠١٠	(٢٥)	صافي الأصول المقيدة
١٤,٨٠٤,١٧٩	١٤,٩٩٦,٢١٠		صافي أصول الأوقاف
٢٥,٠٩١,٠٧٣	٢٤,٣٤٨,٦٠٦		<b>مجموع صافي الأصول</b>
٣١,٦٨٤,٦٨٩	٣٠,٧٨٠,٧٩١		<b>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

## قائمة الأنشطة

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

الإيرادات	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	اجمالي م٢٠٢٤	اجمالي م٢٠٢٣
التبرعات النقدية العامة		٨١٥,٥٧٥	-	-	٨١٥,٥٧٥	٢,١٦١,٣٢٦
التبرعات النقدية المقيدة	(١٦)	-	١,٤٦٢,٣٥٢	-	١,٤٦٢,٣٥٢	٢,٣٨٦,١٢٨
التبرعات النقدية أوقاف		-	-	١٩٢,٠٣١	١٩٢,٠٣١	١٢٦,٤٩٨
إيرادات الأنشطة التعليمية	(١٧)	١٣٣,٠٢٢	-	-	١٣٣,٠٢٢	١١٣,٢٥٦
إيرادات ايجارات الاوقاف		٩٠١,٦٦٤	-	-	٩٠١,٦٦٤	٤٢٠,٠٠٠
تبرعات الزكاة		-	١٩٤,٨٦٠	-	١٩٤,٨٦٠	٩٥,٨٦١
دعم منصة احسان	(١٨)	-	٤٦٤,٨٠٠	-	٤٦٤,٨٠٠	-
خدمات تطوعية		٨,٠٠٠	-	-	٨,٠٠٠	-
المنح الحكومية		-	١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	-
اشتراكات الاعضاء		١٠,٠٠٠	-	-	١٠,٠٠٠	٤٠٠
خصم ممنوح		٢,٦١١	-	-	٢,٦١١	٤٢٥
إيرادات تأجير		٥٣٧,٠٢٦	-	-	٥٣٧,٠٢٦	٢٥٤,٧٢٢
إيرادات أخرى	(١٩)	٣٢,٤٣٠	-	-	٣٢,٤٣٠	١٨,١٢٩
<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>						
إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		١,٦٢١,٩٩٢	(١,٦٢١,٩٩٢)	-	-	-
<b>إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف</b>		<b>٤,٠٦٢,٣٢٠</b>	<b>٦٠٠,٠٢٠</b>	<b>١٩٢,٠٣١</b>	<b>٤,٨٥٤,٣٧١</b>	<b>٥,٥٧٦,٧٤٥</b>
<b>المصروفات</b>						
مصروفات الأنشطة	(٢٠)	٢,٧٣٤,٩٠٨	-	-	٢,٧٣٤,٩٠٨	٥٧٤,٧٥٥
مصروفات منصة احسان	(٢١)	٤٦٥,٣٢٦	-	-	٤٦٥,٣٢٦	-
مصروفات حملة علي النشاط	(٢٢)	٥٢٦,٧٧٠	-	-	٥٢٦,٧٧٠	١,٦٦٥,٣٥٢
مصروفات جمع اموال	(٢٣)	٧١٣,٩٧٥	-	-	٧١٣,٩٧٥	٧٢٩,٩٧٤
مصروفات خدمات تطوعية		٨,٠٠٠	-	-	٨,٠٠٠	-
مصروفات الحوكمة		٧٢,٧٩٢	-	-	٧٢,٧٩٢	-
مصروفات عوائد أوقاف		١٢٧,٥٢٩	-	-	١٢٧,٥٢٩	-
المصروفات العمومية والادارة	(٢٤)	٥٨٢,٣٧٣	-	-	٥٨٢,٣٧٣	١,٢٥٧,٨١٤
إهلاك اصول الاوقاف	(٨)	٧٠,٠٨٠	-	-	٧٠,٠٨٠	٧٠,٠٨٠
إهلاك الممتلكات والآلات	(١٠)	١٣١,٤٥٦	-	-	١٣١,٤٥٦	٥٢,٣٧٣
<b>إجمالي المصروفات</b>		<b>٥,٤٣٣,٢٠٩</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>٥,٤٣٣,٢٠٩</b>	<b>٤,٣٥٠,٣٤٨</b>
<b>التغير في صافي الأصول من الأنشطة</b>		<b>(١,٣٧٠,٨٨٩)</b>	<b>٦٠٠,٠٢٠</b>	<b>١٩٢,٠٣١</b>	<b>(٥٧٨,٨٣٨)</b>	<b>١,٢٢٦,٣٩٧</b>
<b>البنود الاستثنائية</b>						
تسويات علي سنوات سابقة		(١٦٨,٣٧٩)	-	-	(١٦٨,٣٧٩)	١٢,٦٤٩,٧٠٦
أرباح رأسمالية		٤,٧٥٠	-	-	٤,٧٥٠	١٠٠,٠٠٠
<b>التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية</b>		<b>(١٦٣,٦٢٩)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(١٦٣,٦٢٩)</b>	<b>١٢,٧٤٩,٧٠٦</b>
<b>التغير في صافي الاصول</b>		<b>(١,٥٣٤,٥١٨)</b>	<b>٦٠٠,٠٢٠</b>	<b>١٩٢,٠٣١</b>	<b>(٧٤٢,٤٦٧)</b>	<b>١٣,٩٧٦,١٠٣</b>
صافي الأصول في بداية السنة		٨,٨٦١,٩٠٤	١,٤٢٤,٩٩٠	١٤,٨٠٤,١٧٩	٢٥,٠٩١,٠٧٣	١١,١١٤,٩٧٠
<b>صافي الأصول نهاية السنة</b>		<b>٧,٣٢٧,٣٨٦</b>	<b>٢,٠٢٥,٠١٠</b>	<b>١٤,٩٩٦,٢١٠</b>	<b>٢٤,٣٤٨,٦٠٦</b>	<b>٢٥,٠٩١,٠٧٣</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

## قائمة التغير في صافي الأصول

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

إجمالي	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	
١١,١١٤,٩٧٠	١٤,٦٧٧,٦٨١	٣٩,٦٦٨	(٣,٦٠٢,٣٧٩)	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م
١٣,٩٧٦,١٠٣	١٢٦,٤٩٨	١,٣٨٥,٣٢٢	١٢,٤٦٤,٢٨٣	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٢٥,٠٩١,٠٧٣	١٤,٨٠٤,١٧٩	١,٤٢٤,٩٩٠	٨,٨٦١,٩٠٤	صافي الأصول في ٣١ ديسمبر
(٧٤٢,٤٦٧)	١٩٢,٠٣١	٦٠٠,٠٢٠	(١,٥٣٤,٥١٨)	٢٠٢٣ م
٢٤,٣٤٨,٦٠٦	١٤,٩٩٦,٢١٠	٢,٠٢٥,٠١٠	٧,٣٢٧,٣٨٦	التغير في صافي الأصول خلال السنة
				صافي الأصول في ٣١ ديسمبر
				٢٠٢٤ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

## قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
١٣,٩٧٦,١٠٣	(٧٤٢,٤٦٧)	التغير في صافي الأصول
٧٠,٠٨٠	٧٠,٠٨٠	إهلاك اصول الاوقاف
٣٧٥,٦٨٤	٣٧٥,٣٩٢	اطفاء اصول غير الملموسة
٥٢,٣٧٣	١٣١,٤٥٦	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢١١,٠٨٨	٤٢٣,٦١٧	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١٠٠,٠٠٠)	-	أرباح رأسمالية
١٤,٥٨٥,٣٢٨	٢٥٨,٠٧٨	<b>التغير في صافي الاصول بعد التسويات</b>
		<b>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</b>
(٢,٠٨٧,٨٩٢)	١,٤٢٢,٥٨٣	مصروفات مدفوعة مقدما وارصده مدينة اخرى
(٤٠١,٦٩٣)	٨٢٣,٩٨٩	المطلوب من اطراف ذات علاقة
-	(٢٢٤,١١٢)	المخزون
(٢١,٩٨٨)	-	ذمم دائنة
٣٧,٨٥٠	(٢٧٩,٦٨٥)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
١٢,١١١,٦٠٥	٢,٠٠٠,٨٥٣	<b>النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</b>
(١٠٩,٥٦٨)	(٩٠,٣٦٣)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٢,٠٠٢,٠٣٧	١,٩١٠,٤٩٠	<b>صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
(٢,٥٨١,٧٩١)	(٤٨٠,٧٣١)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ اوقاف
(٣٥,٠٠٠)	-	إضافات الأصول غير الملموسة
(١٠,٩٦٦)	(٤٣٧,٥٣٤)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
١٠٠,٠٠٠	-	المحصل من بيع الممتلكات والآلات والمعدات
-	١,٤٠٠	استيعادات الممتلكات والآلات والمعدات
(٢,٥٢٧,٧٥٧)	(٩١٦,٨٦٥)	<b>صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية</b>
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
-	٥٨٥,٠٠٠	المستحق لأطراف ذات علاقة
(٨,٤٨٥,٨٧١)	-	جارى قسم الرجال
-	(٨٠٠,٠٠٠)	قروض
(٨,٤٨٥,٨٧١)	(٢١٥,٠٠٠)	<b>صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية</b>
٩٨٨,٤٠٩	٧٧٨,٦٢٥	التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٥,٩٣٦	٩٩٤,٣٤٥	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٩٩٤,٣٤٥	١,٧٧٢,٩٧٠	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٦) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

## إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

## (١) التكوين والنشاط :-

جمعية الشاطبي التعليمية ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٢٦) بتاريخ ٠٢/٠٨/١٤٤٤هـ الموافق ٢٢/٠٢/٢٠٢٣ م ، ومركزها الرئيسي:- جدة - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .  
\* حتي عام ٢٠٢٢ م كانت باسم معهد الامام الشاطبي وكانت فرع من فروع جمعية تحفيظ القرآن بجدة - خيركم وكانت قوائمها تصدر ضمن القوائم المجمع لجمعية تحفيظ القرآن بجدة - خيركم وكانت تصدر لها مسودة فقط تسلم للمعهد.

## ١-١ اهداف الجمعية :

- تنمية وتطوير قدرات الكوادر التعليمية.
- تعزيز مشاركة المجتمع في التعليم والتعلم.
- ضمان التعليم للجميع وتعزيز فرص التعلم مدي الحياة.
- تطوير منظومة الجامعات والمؤسسات التعليمية والتدريبية.
- نشر ثقافة التعليم عن بعد والمدارس المسائية وبرامج محو الأمية في المجتمع.

## ٢-١ السنة المالية :

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٤ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٤ م . وتعتبر نظيرتها عن الفترة من ٢٢/٠٢/٢٠٢٣ م وحتى ٣١/١٢/٢٠٢٣ م حيث تم تأسيس الجمعية في ٢٢/٠٢/٢٠٢٣ م.

## ٣-١ العملة التشغيلية وعملة العرض:

تعرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي والذي يمثل العملة الوظيفية وعملة العرض للجمعية.

## (٢) اسس اعداد القوائم المالية :

## ١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً 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 الملائمة 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 ومتوسطة 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) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

## ١-٣ النقدية و ما في حكمها :

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، وودائع البنوك عالية السيولة وقصيرة 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 والادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

## ٣-٣ المخزون:

يتمثل المخزون في المواد العينية المتبرع بها أو المشتراه من قبل الجمعية بغرض توزيعها للمستفيدين من الجمعية، ويتم الاعتراف بالمخزون من البضاعة بسعر تقييمها عند استلامها والبضاعة المشتراه علي أساس التكلفة الفعلية، تحدد التكلفة علي أساس طريقة المتوسط المرجح.

## ٤ -٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل عقارات وآلات 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 الانتاجية المقدرة ، للموجودات كما يلي :

المباني	٥%	الآلات والمعدات	١٥%
المباني الوقفية	٥%	برامج وتقنيات الحاسب الالي	١٥%
تحسينات على المباني	٥%	أجهزة الاتصال والحماية	١٥%
السيارات	٢٠%	أجهزة التبريد وتدفئة وتهوية	١٥%
الاثاث والمعدات المكتبية	١٥%	لوحات الدعاية والاعلان	١٥%
عدد وادوات	١٥%		

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية و طرق 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 و عندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

## ٥-٣ الأصول غير الملموسة :

تمثل الأصول غير الملموسة في برامج حاسب مشتراه ، ويتم اظهارها بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وأية خسائر متراكم في القيمة ، ويتم اطفائها علي مدى العمر الإنتاجي المقدر بخمس سنوات باستخدام القسط الثابت ، وفي جال وجود مؤشر علي وجود تغيير هام في معدل الإطفاء أو العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية فإنه يتم تعديل الاطفاء مستقبلاً

## إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتبع)

## ٣-٦ الاستثمارات العقارية - بالقيمة العادلة :

تمثل العقارات الاستثمارية في الأراضي او العقارات المحفوظ بها ويتم قياسها اوليا بالتكلفة ويتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة بنهاية كل فترة مالية مالم تتكبد الجمعية تكاليف وجهد غير مبرر .

## ٣-٧ أصول الأوقاف:

يتم فصل الأصول 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.

## ٣-٨ الاستثمارات المالية الموقوفة وغير الموقوفة:

يتم قياس الاستثمارات المالية المتاحة للبيع لاحقا بالقيمة العادلة وتردج المكاسب أو الخسائر غير المحققة في بند ضمن صافي الأصول لحين التوقف عن اثبات الأصل المالي وتردج المكاسب أو الخسائر المتراكمة ضمن قائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول في العام الذي تتم به ، وتردج الاستثمارات المالية المتاحة للبيع غير التداولية في سوق نشط بالتكلفة عند عدم امكانية قياس قيمتها العادلة بشكل موثوق تقوم الجمعية بتقويم ما اذا كانت النية والقدرة لبيع اصولها المالية المتاحة علي المدى القريب لا تزال ملائمة.

## ٣-٩ المشاريع تحت التنفيذ الموقوفة وغير الموقوفة:

تتمثل المشاريع تحت التنفيذ في تلك الأصول التي يجري العمل علي تأسيسها وإنشاؤها لاستخدامها فيما بعد في أنشطة الجمعية ضمن العقارات والالات والمعدات أو العقارات الاستثمارية أو الأصول غير الملموسة ويتم قياس المشاريع تحت التنفيذ بقيمة ما تم تنفيذه من مشاريع يجري تنفيذها من قبل الجمعية أو من قبل أطراف أخرى والتي تتمثل في التكاليف المتكبدة لأجل الحصول عليها ، حيث تتم اضافة قيمة ما تم تنفيذه إليها ، وعند اكتمال انشاء تلك الاصول ودخوله للخدمة فإنه في تاريخ دخولها للتشغيل تستبعد من المشاريع تحت التنفيذ وإضافة جميع التكاليف الاخرى التي تجعل الأصل قابلا للاستخدام بالشكل الذي تحدده الادارة واطراف المبلغ الاجمالي الي المجموعة اللائمة ضمن العقارات والالات والمعدات أو العقارات الاستثمارية أو الاصول غير الملموسة ويتم عرض المشاريع تحت التنفيذ في صلب المركز المالي ، كما يتم التصنيف المشاريع تحت التنفيذ التي ستؤول كأصل موقوف ضمن أصول الأوقاف وفيما عدا ذلك فيتم تصنيفها ضمن الاصول غير المتداولة.

## ٣-١٠ الدائون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع و الدائون 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 ، و يتم اثبات الذمم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة .

**(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتع)**

**١٠-٣ 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 فترة 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 .

**١١-٣ 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.

## إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

## ١٢-٣ منافع الموظفين:

أ- منافع الموظفين قصيره 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 ممولة 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.

## ١٢-٣ 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 اقراراتها بناء على ذلك

## ١٣-٣ قائمة الأنشطة (يتبعه) :

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات و المصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الأنشطة المساندة.

## أ - الاعتراف بالإيرادات و التبرعات (يتبعه) :-

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 طبقاً 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 إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-

**(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)**

٣-١٣ قائمة الانشطة (يتبعه) :

أ - الاعتراف بالإيرادات والتبرعات : (يتمه)

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 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 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 و يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط

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 واعداء التصنيف :

يمثل عملية المناقلة والتحويل بين الحسابات المقيدة و غير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع ، او انقضاء القيد بمرور

الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٣-١٣ قائمة الانشطة (يتبعه) :

ب - المصروفات والمساعدات

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 ويتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

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

مصروفات جمع الاموال :

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

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

٣-١٤ صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، ويتم تبويبه وفقا لمعيار العرض و الافصاح 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 واصولا 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 بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات واصولا 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 ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، وعدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

٣-١٥ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

## إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٤) النقد وما في حكمه
١٥٣,٣٩٩	٦٢٨,١٣٥	مصرف الراجحي
-	١,٠٠٥,٠٩٢	بنك الجزيرة
٨٥,٩٥٧	٤٠,٠٠١	مصرف الانماء ح/٣٠٠٠
٧٥٣,٩٨٩	٢٦,٧٤٢	مصرف الانماء ح/٣٠٠١
١,٠٠٠	٧٣,٠٠٠	بنك البلاد
٩٩٤,٣٤٥	١,٧٧٢,٩٧٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٥) مصروفات مدفوعة مقدمة وارصده مدينة اخرى
٢٠٠,١٢٠	٣٢١,٩٩٢	مدينون تجاريون
٢٧٩,٦٢٤	٣٢٧,٧٠١	مدينون متنوعون
٦,٠٣٢	٣٢,٢١٨	سلف عاملين
٢٤,١٣٠	٥,٥٠٣	عهد العاملين المستديمة
٧٥٢	٦,٥٤٠	عهد العاملين المؤقتة
١,٤٢٨,٠٠٠	-	امانات
-	١٠,٢٩٨	ايجارات مدفوعة مقدما
١٤٠,٧١٥	٣٣,١٦٦	دار العوثاني للدراسات القرآنية
١٥٢,٨٢١	٦,٦٥١	تسويات ضريبة القيمة المضافة
٣٥,١٥٨	٨٠,١٠٣	دفعات مقدمة للموردين
-	٥,٠٠٠	تأمينات مستردة
١٠٣,٠٨١	١١٨,٦٧٨	مصروفات اخري مدفوعة مقدما
٢,٣٧٠,٤٣٣	٩٤٧,٨٥٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٦) المطلوب من اطراف ذات علاقة
٢٦٣,٤٩٧	-	مدينو عقود - وقف مؤسسة اضواء الشاطبية
٥٦٠,٧٤٠	-	جمعية خيركم لتحفيظ القران
٨٩٠	٨٩٠	شركة الريادة الاجتماعية
-	٢٤٨	بوابة الميسر
٨٢٥,١٢٧	١,١٣٨	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٧) مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
٧,٤٠٥,١٠٥	٧,٨٨٥,٨٣٦	مشروعات وقف البلاد الحرام
٧,٤٠٥,١٠٥	٧,٨٨٥,٨٣٦	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

الإجمالي	مباني	أراضي	(٨) اصول الاوقاف - بالصافي
			<u>التكلفة</u>
١٠,٧٢٩,٦٢٨	١,٤٠١,٦٢٨	٩,٣٢٨,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
١٠,٧٢٩,٦٢٨	١,٤٠١,٦٢٨	٩,٣٢٨,٠٠٠	الرصيد نهاية السنة
			<u>الإهلاك المتراكم</u>
٤٢٩,٨٢٨	٤٢٩,٨٢٨	-	الرصيد بداية السنة
٧٠,٠٨٠	٧٠,٠٨٠	-	اهلاك السنة
٤٩٩,٩٠٨	٤٩٩,٩٠٨	-	الرصيد نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
١٠,٢٢٩,٧٢٠	٩٠١,٧٢٠	٩,٣٢٨,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١٠,٢٩٩,٨٠٠	٩٧١,٨٠٠	٩,٣٢٨,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
			(٩) الاصول غير الملموسة - بالصافي
			<u>التكلفة</u>
٤,٠٢٨,٩٧٣	٣,٥٦٦,٩٧٣	٤٦٢,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٤,٠٢٨,٩٧٣	٣,٥٦٦,٩٧٣	٤٦٢,٠٠٠	الرصيد نهاية السنة
			<u>الاطفاء المتراكم</u>
٢,٤٠٢,٩٥٥	٢,٢٩٩,٠٠٥	١٠٣,٩٥٠	الرصيد بداية السنة
٣٧٥,٣٩٢	٣٢٩,١٩٢	٤٦,٢٠٠	اطفاء السنة
٢,٧٧٨,٣٤٧	٢,٦٢٨,١٩٧	١٥٠,١٥٠	الرصيد نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
١,٢٥٠,٦٢٦	٩٣٨,٧٧٦	٣١١,٨٥٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١,٦٢٦,٠١٨	١,٢٦٧,٩٦٨	٣٥٨,٠٥٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

## (١٠) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

الإجمالي	اجهزة الاتصال والامن والحماية	اجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	تحسينات مباني مستأجرة	عدد وادوات واجهزة عرض	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	اثاث المكتبي	سيارات	مباني	أراضي	
										<b>التكلفة</b>
٤,٥٩٩,٥١٦	١,٢٤٩	٩,٣٣٠	-	-	-	٣٨٧	٦٠,٥٥٠	١,٠٢٨,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٤٣٧,٥٣٤	١١,١٦٦	٦٨,٢٧٥	٢٦٢,٨٠٤	١٥,٨٩٤	٣,٧٤٢	٧٥,٦٥٣	-	-	-	الإضافات خلال السنة
(١,٤٠٠)	-	(١,٤٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	الاستبعادات خلال السنة
٥,٠٣٥,٦٥٠	١٢,٤١٥	٧٦,٢٠٥	٢٦٢,٨٠٤	١٥,٨٩٤	٣,٧٤٢	٧٦,٠٤٠	٦٠,٥٥٠	١,٠٢٨,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
										<b>الإهلاك المتراكم</b>
٦٣٥,٦٥٥	١٠٩	٨٦١	-	-	-	٣	٦٠,٥٥٠	٥٧٤,١٣٢	-	الرصيد بداية السنة
١٣١,٤٥٦	١,١٦١	١٤,٨٨٦	٥٧,٤٨٨	١,٩٩٩	٢٠٦	٤,٣١٦	-	٥١,٤٠٠	-	أهلاك السنة
٧٦٧,١١١	١,٢٧٠	١٥,٧٤٧	٥٧,٤٨٨	١,٩٩٩	٢٠٦	٤,٣١٩	٦٠,٥٥٠	٦٢٥,٥٣٢	-	الرصيد في نهاية السنة
										<b>القيمة الدفترية</b>
٤,٢٦٨,٥٣٩	١١,١٤٥	٦٠,٤٥٨	٢٠٥,٣١٦	١٣,٨٩٥	٣,٥٣٦	٧١,٧٢١	-	٤٠٢,٤٦٨	٣,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٣,٩٦٣,٨٦١	١,١٤٠	٨,٤٦٩	-	-	-	٣٨٤	-	٤٥٣,٨٦٨	٣,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١١) عقارات استثمارية - بالتكلفة
٤,٢٠٠,٠٠٠	٤,٢٠٠,٠٠٠	اراضي
٤,٢٠٠,٠٠٠	٤,٢٠٠,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٢) ذمم دائنة
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	دائنو شراء أصول ثابتة
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٣) المستحق لأطراف ذات علاقة
-	٥٨٥,٠٠٠	جمعية خيركم لتحفيظ القرآن الكريم بجدة
-	٥٨٥,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٤) مصروفات مستحقة وارصده دائنة اخرى
٧٨,٧٧٩	-	أجور ومرتبات مستحقة
٣٥,٣١٥	-	مصروفات مزايا وحوافز مستحقة
١٢٠,٢٦١	٢٤,٢٠٦	مصروفات برامج وانشطة مستحقة
٢٤٥,٠٠٠	٢٠٠,٩١٢	ايراد الايجارات المقبوضة مقدما
٢٠,١٧٤	١٥,٨٩٤	تأمينات اجتماعية مستحقة
٢٩,٠٦٩	٢٩٩	مصروفات جمع أموال مستحقة
-	٦,٩٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
-	١٢٢	دفعات مقدمة من العملاء
٦,٠٠٠	٦,٥٨٠	دائنون متنوعون
٥٣٤,٥٩٨	٢٥٤,٩١٣	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٥) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٩٥٧,٤٩٨	١,٠٥٩,٠١٨	الرصيد بداية السنة
٢١١,٠٨٨	٤٢٣,٦١٧	المكون خلال السنة
(١٠٩,٥٦٨)	(٩٠,٣٦٣)	المسدد خلال السنة
١,٠٥٩,٠١٨	١,٣٩٢,٢٧٢	الرصيد نهاية السنة

من ٢٢ فبراير ٢٠٢٣م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	من ٠١ يناير ٢٠٢٤م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٦) التبرعات النقدية المقيدة
٨٥٦	-	حملة كفالة كتب الطلاب
٢,٠٠٠,٠٠٠	-	حملة اكااديمية حسن مدهش
٣٧,٥١٢	-	دورات تدريبية
١٣٥,٦١١	٥٠٥,٦٨٢	مقارن قرآنية
١٧٨,٢١١	-	الصدقة اليومية
٣٣,٩٣٨	٤٠,٦٦٠	تأهيل المعلمين والمعلمات
-	٣٥٦,٦٣٤	كفالة مشاريع- تأهيل ام اليتيم لتعليم القران
-	١٩	الدراسات والأبحاث
-	٣٩٩,٣٥٧	مباني مستاجرة
-	١٦٠,٠٠٠	تبرع مؤسسة الشيخ علي الجفالي الخيرية للمقارن القرآنية
٢,٣٨٦,١٢٨	١,٤٦٢,٣٥٢	

من ٢٢ فبراير ٢٠٢٣م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	من ٠١ يناير ٢٠٢٤م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٧) إيرادات الأنشطة التعليمية
١٣,٤٥٠	٦٥,٠٠٣	إيرادات مركز الدراسات
٤٤,٧٢٨	٣٦,٩٠٠	إيرادات مركز التدريب
٤٧,٩٧٨	٨,١١٩	إيرادات بيع حقوق مطبوعات
٧,١٠٠	٢٣,٠٠٠	إيرادات رسوم تحكيم الأبحاث
١١٣,٢٥٦	١٣٣,٠٢٢	

من ٢٢ فبراير ٢٠٢٣م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	من ٠١ يناير ٢٠٢٤م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٨) دعم منصة احسان
-	١٥٠,٠٠٠	برنامج تمكين أمهات الايتام
-	١٥٠,٠٠٠	برنامج رخصة معلم
-	١٣٠,٠٠٠	برنامج تعليم سورة الفاتحة
-	٣٤,٨٠٠	برنامج المقارن القرآنية
-	٤٦٤,٨٠٠	

من ٢٢ فبراير ٢٠٢٣م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	من ٠١ يناير ٢٠٢٤م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٩) إيرادات أخرى
١١,٠٧٠	-	إيرادات متنوعة
٧,٠٥٩	٣٢,٤٣٠	إيرادات تعويضات موظفين
١٨,١٢٩	٣٢,٤٣٠	

من ٢٢ فبراير ٢٠٢٣م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	من ٠١ يناير ٢٠٢٤م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٢٠) مصروفات الأنشطة
١٦١,٩٦٦	١,٥١٣,١٩٢	مكافآت الكادر التعليمي
١١,٢٠٣	١٩,٨٠٠	تكاليف تحكيم
١,٥٧٩	-	تكاليف تخطيط وتنفيذ الكتاب
١٠,٢٨٣	٩,٣٠٤	تكاليف شحن الكتب
١٢,٢٨٠	-	تكاليف تصميم الحقائب
١,٥٨٧	١٣,٨١٠	تكاليف هدايا البرامج والأنشطة
-	٢٤,١٢٥	تكاليف طباعة الكتب
١٧٣	-	رعاية الحفل السنوي
-	١٠٦,٥٤٣	إيجارات
-	٥١٩,٧١٩	تكاليف أخرى
٣٧٥,٦٨٤	٣٧٥,٣٩٢	إطفاء أصول غير ملموسة
-	١٥٣,٠٢٣	اشتراكات ورخص
٥٧٤,٧٥٥	٢,٧٣٤,٩٠٨	

من ٢٢ فبراير ٢٠٢٣م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	من ٠١ يناير ٢٠٢٤م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٢١) مصروفات منصة احسان
-	١٥٠,٠٠٠	برنامج تمكين أمهات الايتام
-	١٥٠,٠٠٠	برنامج رخصة معلم
-	١٣٠,٥٢٦	برنامج تعليم سورة الفاتحة
-	٣٤,٨٠٠	برنامج المقارئ القرآنية
-	٤٦٥,٣٢٦	

من ٢٢ فبراير ٢٠٢٣ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	من ٠١ يناير ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٢٢) مصروفات محملة علي النشاط
١,١٨٩,٦٨٢	٣٣٧,٢٤٢	رواتب واجور وما في حكمها
٤٣,٤٥١	١٦,٣٥٨	تامينات اجتماعية
٩٣,٩٨٣	٧٣,٩٧٩	نهاية الخدمة
١٠٨,٤١٠	٥٢,٠٢٥	رسوم حكومية واشتراكات ورخص
١,٧١٤	٢,٤٦٠	هاتف وبريد وانترنت
٤٣,٥٢٦	٢,٣٦٢	أدوات مكتبية
٢,٠٩٣	٤٣٥	رسوم الشحن وتعبئة وتغليف
٢,٠٠٠	-	دعايا وإعلان
١٤١,٨٩٤	٢٦,٣٤٣	التامين الطبي
٢٤,٦٠٥	-	تذاكر سفر وانتداب
٨٣	١٣	رسوم بنكية
٣,٥٠٩	١,٦٥٠	أجور نقل وتحميل
١٢٠	١٥٠	صيانة وإصلاح
٩,٧٥٠	-	ايجارات
٥٣٢	٢٥٩	ضيافة ونظافة
-	١١,٦١٦	مكافآت وحوافز وتعويضات
-	١,٨٦٨	كهرباء
-	١٠	اخرى
<u>١,٦٦٥,٣٥٢</u>	<u>٥٢٦,٧٧٠</u>	

من ٢٢ فبراير ٢٠٢٣م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	من ٠١ يناير ٢٠٢٤م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٢٣) مصروفات جمع اموال
٤٢٨,٧١١	٢٩١,٧٢٤	رواتب واجور وما في حكمها
٤,٥٢٢	١,٥٨٧	اجازات
٢٧,١٣٠	٢٥,٥٧٨	تأمينات اجتماعية
٩,٩١٣	١١,١٨٥	أدوات مكتبية ومطبوعات
٥,٤٥٥	٥,٤٥٠	رسوم اشتراكات وتصديقات
-	٢٣,٠٥٢	ايجارات
٨,٦٣٢	١٣,٥٠٩	هاتف وفاكس وانترنت
٣٥	٢٢٢	تعبئة وتغليف
٨٦,٨٧٦	٧٠,٥٠٧	مكافآت وانتدابات وعمولات
٤,٠٦٢	٧٨	ضيافة ونظافة
٣٤,٩٧٤	١٥٧,٢٩٨	دعاية وإعلان
١٩,١٠٠	٢٩,٤٨٧	رسوم حكومية وتأشيرات وتجديد اقامات
٣٧,١٢٠	٣٢,٦٣٥	تامين طبي
٢٢,٤٨٨	١٠,٥٥٥	مصروفات أنشطة وهدايا ومعارض
٢٥,٧٣٤	٢٨,٦٦٠	مكافأة نهاية الخدمة
١٢,٠٠٠	١٠,٧٠٠	مصروفات استشارات
١,٣٦٦	٥٦٨	تذاكر سفر
١,٧٦٣	٧٧٥	رسوم بنكية
٩٣	٤٠٥	وقود ومحروقات
<b>٧٢٩,٩٧٤</b>	<b>٧١٣,٩٧٥</b>	

من ٢٢ فبراير ٢٠٢٣م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	من ٠١ يناير ٢٠٢٤م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٢٤) المصروفات العمومية والإدارية
٩٠٩,٥٦١	٣٨٤,٥١٣	مرتبات واجور وما فى حكمها
٣٧,١٢٩	٢١,٢٥٤	تأمينات اجتماعية
٣٠٠	٣,٠٠٠	مكافآت
٩,٣٩٣	٢,٩٨٨	صيانة وإصلاح
١,٤٦٦	٣,١٥٢	أدوات مكتبية ومطبوعات
٢٧,١٨٤	٩,٢٣٧	هاتف ومياه وكهرباء
١,٦٣٨	٨٦	بريد ونقل وتغليف
٥,٥٢٥	٩,٢١٧	ضيافة ونظافة
٢,٩٩٩	٢,٩٨٨	وقود ومحروقات وصيانته سيارات وتأمين
٦٤٤	٢,٢٤٦	رسوم بنكية
٢١,٥٠٨	٣,٥٠٠	تكاليف مهنية واستشارات
٨٤,٣١٣	٧,٥٥٠	رسوم حكومية
٦٢,٢٣٢	٢٣,١٣٩	تأمين طبي
٦,٦٤٩	٣,٤٠٥	مصروفات دعائية واعلان وهدايا
٥٩,٧٦٨	٣٢,٤٩٦	مكافأة نهاية الخدمة
٨,٥٥٥	٧,١٥٦	اجازات
٢,٩١٠	-	رسوم غرامات ومخالفات
١,٥٠٠	٢,٢٠٠	تذاكر سفر وانتداب
٥,٦٠٠	٥٠,٧٥١	ايجارات
-	١,٢٨١	تدريب وتأهيل
-	٩,٥٥٦	تعويضات
٨,٩٤٠	٢,٣٨٦	أجور تحميل وتنزيل
-	٢٧٢	اخرى
<b>١,٢٥٧,٨١٤</b>	<b>٥٨٢,٣٧٣</b>	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٤ م	(٢٥) صافي الأصول المقيدة
١,٣٥٧,٢٤٠	(٦٧,٧٥٠)	-	١,٤٢٤,٩٩٠	تبرعات نقدية مقيدة
-	(١٩٤,٨٦٠)	١٩٤,٨٦٠	-	تبرعات الزكاة
٢٤٠,٠٠٠	(١١٦,٦٣٤)	٣٥٦,٦٣٤	-	تأهيل ام اليتيم لتعليم القران الكريم
-	(٤٠,٦٦٠)	٤٠,٦٦٠	-	تاهيل المعلمين والمعلمات - رخصة معلم القران
-	(٣٩٩,٣٥٧)	٣٩٩,٣٥٧	-	تبرعات مقيدة مشروع مباني مستاجرة
١٠٢,٤٣٨	(٣٦٢,٣٦٢)	٤٦٤,٨٠٠	-	دعم منصة احسان
١٦٠,٠٠٠	-	١٦٠,٠٠٠	-	تبرع مؤسسة الشيخ علي الجفالي الخيرية - المقارئ القرانية
-	(١٠٠,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠	-	المنح الحكومية - دعم مؤسسي
-	(١٩)	١٩	-	الدراسات والأبحاث
١٦٥,٣٣٢	(٣٤٠,٣٥٠)	٥٠٥,٦٨٢	-	مشروع المقارئ القرانية
<b>٢,٠٢٥,٠١٠</b>	<b>(١,٦٢١,٩٩٢)</b>	<b>٢,٢٢٢,٠١٢</b>	<b>١,٤٢٤,٩٩٠</b>	

(٢٦) عام

- تم اعادة تبويب بعض ارقام السنة المالية المقارنة لكي تتناسب مع عرض ارقام السنة المالية الحالية .
- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الادارة في ٢٤ مارس ٢٠٢٥ م