

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة تيماء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٦٩)
محافظة تيماء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة تيماء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٦٩)
محافظة تيماء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

المحتويات

صفحة

بيان

٢-١

٣

٤

٦

١٧-٧

تقرير مراجع الحسابات

قائمة المركز المالي

قائمة الأنشطة

قائمة التدفقات النقدية

إيضاحات حول القوائم المالية



[Handwritten signature in blue ink]

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة تيماء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٦٩)
محافظة تيماء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(بالسعودي)

عام

اسم المنشأة: جمعية تحفيظ القرآن الكريم بمحافظة تيماء
الكيان القانوني: جمعية خيرية لتحفيظ القرآن الكريم
رقم التسجيل: مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٦٩) بتاريخ ١٣ / ٠٤ / ١٤٤١ هـ
نشاط المنشأة: يتمثل النشاط في الجمعية:

تصحيح تلاوة القرآن الكريم وتحفيظه والعناية نتجويده.
التعليم المتخصص لتلاوة وتحفيظ وتحفيظ القرآن للفئات الاجتماعية.
إعداد المعلمين والمعلمات للعمل في حلقات تحفيظ القرآن الكريم.
التأهيل الفني للمشرفين والمشرفات على حلقات القرآن الكريم.
غرس تعليم كتاب الله لدى المجتمع.
العناية بحفظ القرآن الكريم وتشجيعهم
نشر علم القراءات بين الحفاظ.

السنة المالية: تبدأ السنة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٤ م وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أساس الاعداد

بيان الالتزام

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .
أساس القياس

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية ووفقاً لمبدأ الإستهقاق المحاسبي،

عملة العرض

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي والذي يعتبر العملة الوظيفية والعملية التي يتم بها عرض القوائم المالية وتم تقريب كافة المبالغ كافة المبالغ لأقرب ريال.

أساس الاستمرارية

تقوم الإدارة بتقييم مقدرتها على الاستمرارية بشكل دوري ومنتظم وتم اعداد القوائم المالية الحالية بافتراض ان الشركة مستمرة وان الإدارة ليست لديها ادلة وقرائن او شكوك جوهرية تتعلق بمفهوم الاستمرارية في المستقبل .

تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية ، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية. يتم تقييم التقديرات و الافتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة و عوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم المنشأة بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل، والتي وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية.

ان التقديرات والافتراضات التي لها خطر كبير في النسب في تعديل جوهرية على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية تمت مناقشتها ادناه:

السياسات المحاسبية الهامة

العقارات والآلات والمعدات

تظهر العقارات والآلات والمعدات حسب التكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم. تشمل التكلفة على المبلغ المدفوع للاستحواذ على الأصل وأي تكاليف تعود - بشكل مباشر - إلى جلب الأصل للتشغيل إلى الموقع وبالحالة اللازمة له ليكون قابل للتشغيل بالطريقة التي تقصدها الإدارة، ويمكن أن تشمل هذه تكاليف اعداد الموقع والتسليم والمناولة الأولية والتركييب والتجميع واختبار التشغيل، ويجري احتساب الاستهلاك عليها بموجب طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للعمر الإنتاجي لها باعتماد النسب السنوية التالية:

عبدالله المحمد
مدير العمليات

المحاسب
نواة البركة

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة تيماء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٦٩)
محافظة تيماء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(بالسعودية)

مزايا العاملين - مخصص تعويض نهاية الخدمة

بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية يتم قيد مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين من قبل المنشأة ويحمل المصروف على قائمة الدخل حيث يتم احتساب مبلغ الإلتزام على أساس القيمة الحالية للمكافأة المكتسبة التي تحقق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي، ويتم احتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدمتهم المتراكمة كما هو موضح في أنظمة العمل والعمال داخل المملكة العربية السعودية. ونظرا لما سينتج عن قياس القيمة الحالية و الافتراضات الاكتوارية من جهد و تكلفة لا مبرر لهما فقد تم اهمال الافتراضات الاكتوارية من معدل الخصم و سن التقاعد و الزيادة في الرواتب والقيام بالتسوية في الفترة التي تتحملها.

ضريبة القيمة المضافة

تم تطبيق ضريبة القيمة المضافة في المملكة العربية السعودية بصدور قرار مجلس الوزراء رقم ٦٥٤ بتاريخ ١٤٣٨/١١/٠١ هـ بالموافقة على نظام ضريبة القيمة المضافة و صدور المرسوم الملكي رقم (م/١١٣) بتاريخ ١٤٣٨/١١/٠٢ هـ وتم اقرار اللائحة التنفيذية لنظام ضريبة القيمة المضافة بموجب قرار مجلس ادارة الهيئة العامة للزكاة والضريبة والجمارك رقم ٣٨٣٩ بتاريخ ١٤٣٨/١٢/١٤ هـ ونشر اللائحة التنفيذية في الجريدة الرسمية والبدء في تطبيقها ٠١ يناير ٢٠١٨ م و بمعدل ٥% . وتم تعديل معدل ضريبة القيمة المضافة من ٥ % إلى ١٥ % ، وتطبيقها اعتباراً من ١ يوليو ٢٠٢٠ م .

يتم اثبات الإيرادات والمصروفات والأصول بعد خصم ضريبة القيمة المضافة فيما عدا .

أ - عندما تكون الضريبة المتكبدة غير قابلة للاسترداد او الخصم من السلطة الضريبية عند شراء أصول او خدمات او كجزء من بنود المصروفات حيثما ينطبق ذلك

ب - الذمم المدينة والدائنة التي تم تسجيلها مع مبلغ ضريبة القيمة المضافة

يتم ادراج صافي مبلغ ضريبة المدخلات والمخرجات القابلة للاسترداد كبند من الذمم المدينة أو الدائنة في قائمة المركز المالي .

الاحتياطي النظامي

حسب نظام الشركات المعمول به في المملكة العربية السعودية الصادر بالمرسوم الملكي رق (م/١٦) وتاريخ ٢٢ ربيع الأول ١٣٨٥ هـ وتعديلاته فإنه يقتضي تجنيب نسبة (١٠ %) من الارباح الصافية السنوية لحساب الإحتياطي النظامي وأن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع كأئصبة أرباح ويجوز إيقاف تجنيب هذا الإحتياطي متى بلغ نسبة (٣٠ %) من رأس المال المدفوع.

اطراف ذات علاقة :

تقوم المنشأة بتحديد الأطراف ذات العلاقة وفقا للتعريف الوارد في القسم ٣٣ من المعيار الدولي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم .وتتضمن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة تحويل موارد او خدمات او التزامات بين المنشأة والأطراف ذات العلاقة بغض النظر عما اذا تم تقاضي السعر ويتم اعتماد اسس وشروط هذه المعاملات من قبل الادارة

تحقيق الإيراد

تثبت المنشأة إيرادات عقود العملاء بناء علي خمس خطوات كما هو محدد في معيار الإيرادات من عقود العملاء وهي كما يلي:

١ - تحديد العقد مع العميل.

٢ - تحديد التزامات الاداء في العقد.

٣ - تحديد سعر المعاملة .

٤ - تخصيص سعر المعاملة لإلتزامات الاداء في العقد.

٥ - اثبات الإيراد متى تفي المنشأة بالتزام الاداء.

م. ش. ش. ش.



بيع البضائع : يتم الاعتراف بالإيراد من البيع في الوقت الذي تيم فيه تحويل السيطرة على الأصل الي العميل او نقطة زمنية محددة وهو عادة ما يتم عند التسليم ويتم قياس الإيرادات بالصافي بعد خصم المرتجعات والخصومات التجارية ان وجدت.

تكلفة الإيرادات

تتمثل تكاليف الإيرادات من المشتريات النقدية والأجلة من بضاعة وتقديم الخدمات ومصروفات البيع والتسويق ويتم تبويب المصاريف الأخرى

الم. ش. ش. ش.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة تيماء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٦٩)
محافظة تيماء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(بillion سعودي)

<u>الموجودات</u>	<u>ايضاح</u>	<u>كما في ٣١ ديسمبر 2024</u>	<u>كما في ايناير 2023</u>
		<u>(بillion سعودي)</u>	<u>(بillion سعودي)</u>
<u>الموجودات غير المتداولة</u>			
ممتلكات وآلات ومعدات	(4)	١,٧١٣,٨٠٦	١,٨٨٨,٤٠٦
موجودات غير ملموسة	(5)	١٣,٨٠٢	٤,٢٨٨
مجموع الموجودات غير المتداولة		١,٧٢٧,٦٠٨	١,٨٩٢,٦٩٤
<u>الموجودات المتداولة</u>			
مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(6)	١٠١,١٥٠	١١٤,٩٣٠
النقدية وما في حكمها	(7)	٣٧١,٠٥٠	٥٤٣,٤٣٢
مجموع الموجودات المتداولة		٤٧٢,٢٠٠	٦٥٨,٣٦٢
إجمالي الموجودات		٢,١٩٩,٨٠٨	٢,٥٥١,٠٥٦
<u>المطلوبات وحقوق الجمعية</u>			
<u>حقوق الجمعية</u>			
صافي أصول غير مقيدة		٢,١٩٢,٩٠٨	٢,٣٥٢,٩٠٠
اجمالي حقوق الشركاء		٢,١٩٢,٩٠٨	٢,٣٥٢,٩٠٠
<u>المطلوبات المتداولة</u>			
ارصدة دائنة أخرى	(8)	٦,٩٠٠	١٩٨,١٥٦
مجموع المطلوبات المتداولة		٦,٩٠٠	١٩٨,١٥٦
إجمالي المطلوبات		٦,٩٠٠	١٩٨,١٥٦
اجمالي المطلوبات وحقوق النادي		٢,١٩٩,٨٠٨	٢,٥٥١,٠٥٦

إن الإيضاحات المرفقة من ١- إلى ١٦- تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

ميسر الجمعي
 مدير عام



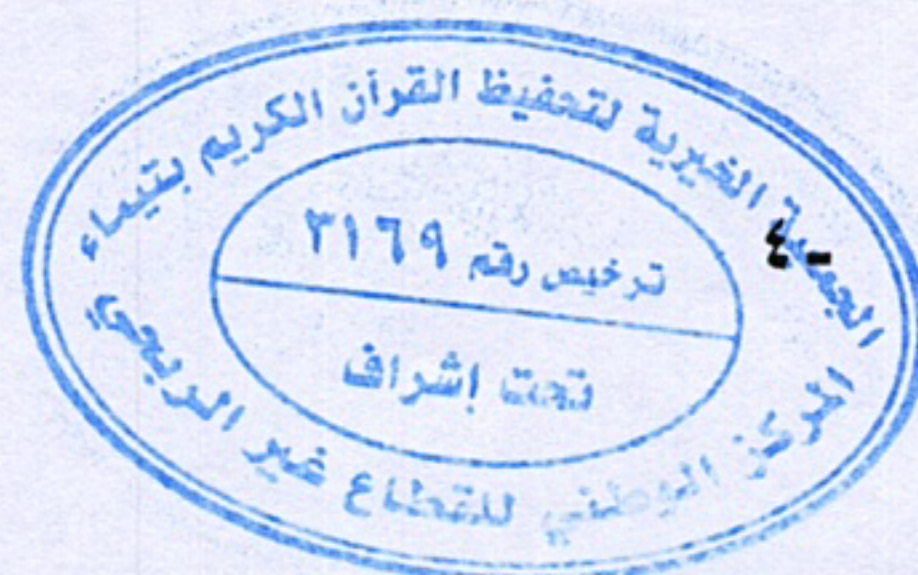
المحاسب
 نوال العلي
 مديرة

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة تيماء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٦٩)
محافظة تيماء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(يُلى سعودي)

<u>2023</u> (يُلى سعودي)	<u>2024</u> (يُلى سعودي)	مقيدة يُلى سعودي	غير مقيدة يُلى سعودي	ايضاح	
٦٦٦,٨٣٥	٤٩٤,٢٦٧	.	٤٩٤,٢٦٧	(9)	الإيرادات والمكاسب
٦٦٦,٨٣٥	٤٩٤,٢٦٧	.	٤٩٤,٢٦٧		إيرادات غير مقيدة
(٢٢٣,٤٠٣)	(٢٦٦,٧٢٧)	.	(٢٦٦,٧٢٧)	(10)	مجموع الإيرادات والمكاسب
(٣٢٨,١٨٦)	(٢٠٣,٣٦٦)	.	(٢٠٣,٣٦٦)	(11)	مصروفات الأنشطة
(١٩٩,١٧٥)	(١٧٩,٨٨٠)	.	(١٧٩,٨٨٠)	(4)	المصروفات العمومية والادارية
(٢,٨٠٠)	(٤,٢٨٦)	.	(٤,٢٨٦)		استهلاكات العقارات والممتلكات
(٧٥٣,٥٦٤)	(٦٥٤,٢٥٩)	.	(٦٥٤,٢٥٩)		استنفاد موجودات غير ملموسة
(٨٦,٧٢٩)	(١٥٩,٩٩٢)	.	(١٥٩,٩٩٢)		مجموع المصاريف
٢,٤٣٩,٦٢٩	٢,٣٥٢,٩٠٠	.	٢,٣٥٢,٩٠٠		التغير في صافي الأصول خلال السنة
٢,٣٥٢,٩٠٠	٢,١٩٢,٩٠٨	.	٢,١٩٢,٩٠٨		صافي الأصول في بداية السنة
		.			صافي الأصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من ١- إلى ١٦- تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

رئيس الجمعية
 محمد بن عبد الله



المعتمد
 نواف بن عبد الرحمن
 مدير

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة تيماء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٦٩)
محافظة تيماء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(يُال سعودي)

<u>2023</u> <u>(يُال سعودي)</u>	<u>2024</u> <u>(يُال سعودي)</u>
(٨٦,٧٢٩)	(١٥٩,٩٩٢)
١٩٩,١٧٥	١٧٩,٨٨٠
٢,٨٠٠	٤,٢٨٦
٥,٢٠٠	١٣,٧٨٠
١٩٨,١٥٦	(١٩١,٢٥٦)
<u>٣١٨,٦٠٢</u>	<u>(١٥٣,٣٠٢)</u>
.	(٥,٢٨٠)
.	(١٣,٨٠٠)
.	(١٩,٠٨٠)
٣١٨,٦٠٢	(١٧٢,٣٨٢)
٢٢٤,٨٣٠	٥٤٣,٤٣٢
<u>٥٤٣,٤٣٢</u>	<u>٣٧١,٠٥٠</u>

التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية:

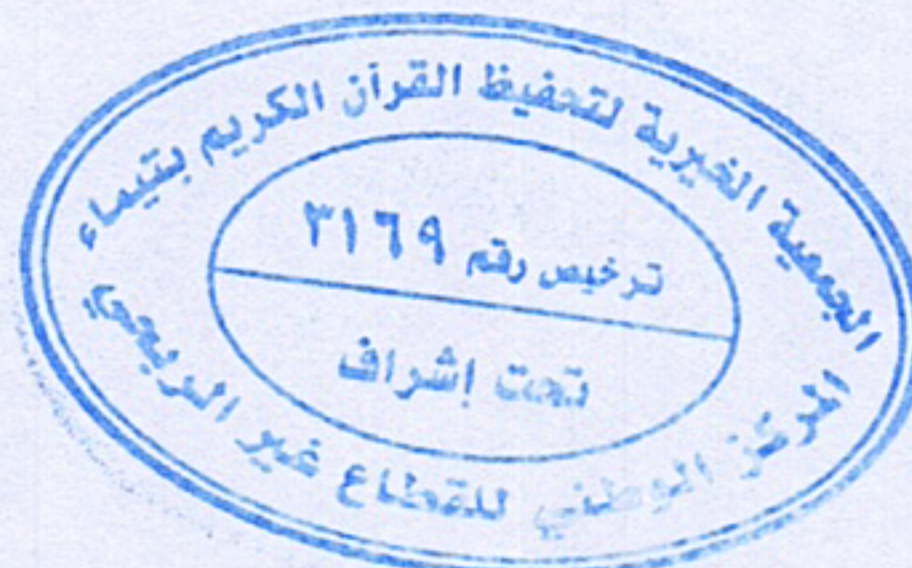
صافي التغير في الأصول
 تعديلات لتسوية صافي الأصول إلى صافي النقد
المستخدم في الأنشطة التشغيلية:-
 استهلاك عقارات والآت و معدات
 استنفاد موجودات غير ملموسة
 التغيرات في الموجودات والمطلوبات:-
مصروفات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
 مصروفات مقدمة وارصدة مدينة أخرى
 مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
 صافي النقد من الأنشطة التشغيلية

التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:-

مدفوعات شراء عقارات والآت و معدات
 إضافات موجودات غير ملموسة
 صافي التدفق النقدي في الأنشطة الاستثمارية
 صافي (النقص) الزيادة في النقدية وما في حكمها
 ارصدة النقدية وما في حكمها في بداية السنة
 أرصدة النقدية وما في حكمها - نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من ١- إلى ١٦- تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

مدير الجمعية
 محمد بن عبد الله



المهاجر
 نواف العسري
 مدير

نسبة الاهلاك

4%
25%

الأصل

المباني
برامج وأنظمة

نسبة الاهلاك

20%
10%
15%

الأصل

السيارات
اثاث مكثبي
أجهزة وآلات ومعدات

تدرج المنشأة إلى القيمة الدفترية للعقارات والآلات والمعدات أو تقيد كأصل منفصل تكلفة استبدال أجزاء من هذا البند عندما يتم تكبد التكلفة وعندما يكون من المحتمل أن تتدفق إلى المنشأة منافع اقتصادية مستقبلية. يتم شطب القيمة الأستبدالية يتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الاخرى على حساب الأرباح أو الخسارة خلال الفترة التي تم تكبدها فيها. تقوم المنشأة بتطبيق نموذج التكلفة لقياس كامل فئات الممتلكات والمعدات. بعد الاعتراف بها كموجودات، يظهر بند من الممتلكات والمعدات كتكلفة ناقصاً أي استهلاك متناقص وخسائر انخفاض القيمة، إن وجدت.

المراجعة السنوية للقيم المتبقية والاعمار الإنتاجية: يتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الإنتاجية للموجودات وتعديلها عند الضرورة وفي

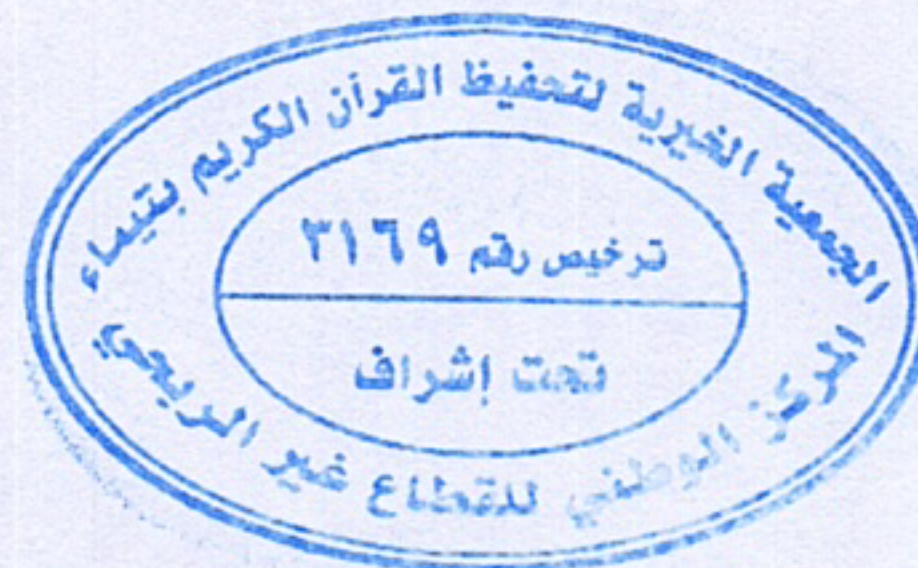
نهاية كل فترة مالية. اذا اختلفت التوقعات عن التقديرات السابقة يتم احتساب التغير كتغير في التقديرات المحاسبية

السنة المالية : تبدأ السنة المالية من ٠١ يوليو ٢٠٢٤م وتنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م والقوائم المالية لسنة المقارنة مدققة من قبل

محاسب قانوني آخر .

٦-

مدير الجمعية
محمد



الهاجس
لؤسان
محمد

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة تيماء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٦٩)
محافظة تيماء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(بالسعودي)

الأدوات المالية

الأداء المالية هي أي عقد ينشئ موجودا مالية لإحدى المنشآت ومطلوبا مالية او أداة حقوق ملكية لمنشأة اخرى . كافة الأدوات المالية التي تتعامل معها المنشأة هي أدوات مالية أساسية يتطبق عليها القسم ١١ من معيار التقرير المالية للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم . تتكون الاصول والالتزامات المالية للمنشأة اساسا من النقد والنقد المعادل والارصدة المدينة والدائنة الاخرى والاطراف ذات العلاقة ولا تستخدم المنشأة اية ادوات مالية مشتقة

القياس الاولي:

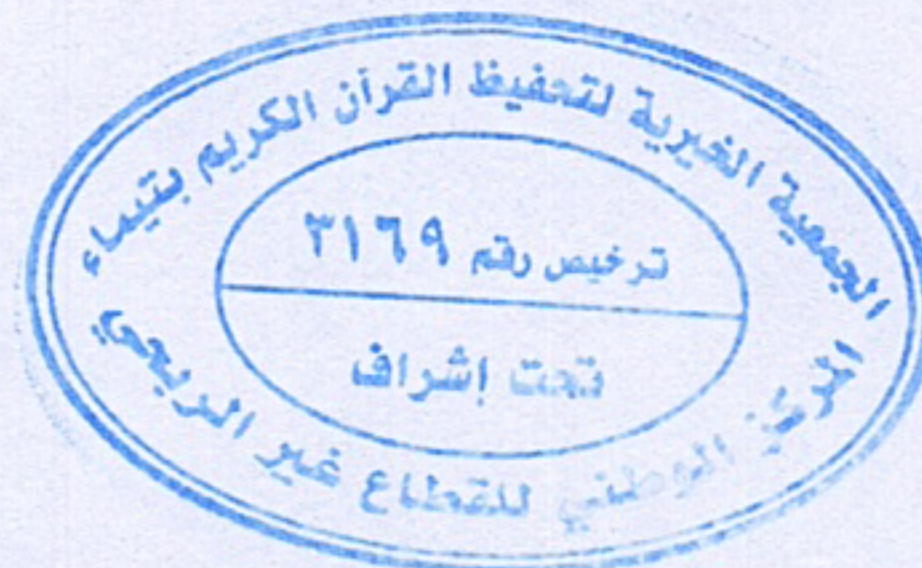
يتم قياس الأدوات المالية مبدئيا بسعر التكلفة . الا انه اذا كان يمثل عملية عملية تمويلة فيتم قياسها بالقيمة الحالية للدفعات المستقبلية

القياس اللاحق

في نهاية كل فترة مالية تقوم المنشأة بقياس الأدوات المالية علي النحو التالي

- * يتم قياس الأصول والالتزامات المالية التي تمثل أدوات دين بالتكلفة المستنفذة باستخدام معدل الفائدة الحقيقية.
- * يتم قياس الاستثمارات في الأصول المدرجة في الأسواق المالية (ان وجدت) بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة في قائمة الربح او الخسارة

٧-



رئيس الجمعية
م. م. م. م.

المطابق
لوائح لجمعية
التي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة تيماء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٦٩)
محافظة تيماء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(بإل سعودى)

تبويب الموجودات و الالتزامات المالية

الإثبات الأولي والقياس

تبويب المنشأة الأصل كمتداول عندما يتوقع ان يتحقق او توجد نية لبيعه او استهلاكه في دورة التشغيل العادية . او محتفظ به بشكل رئيسي لغرض المتاجرة . او يتوقع تحقيقه خلال اثني عشر شهر بعد تاريخ المركز المالي . او النقد وما في حكمه ما لم يكن ممنوعا من الصرف او الاستخدام لتسوية التزام لمدة اثني عشر شهرا علي الاقل بعد تاريخ المركز المالية ويتم تصنيف جميع الموجودات الاخرى كموجودات غير متداولة

ويتم تبويب الالتزام كمتداول عندما يتوقع تسويته في دورة التشغيل العادية . او محتفظ به بشكل رئيسي لغرض المتاجرة . او يتوقع تحقيقه خلال اثني عشر شهر بعد تاريخ المركز المالي . او لا يوجد حق غير مشروط لتأجيل تسوية التزام لمدة اثني عشر شهرا علي الاقل بعد تاريخ المركز المالية ويتم تصنيف جميع الالتزامات الاخرى كالتزامات غير متداولة

القياس اللاحق

تقاس جميع الموجودات بالتكلفة مطروحا منها هبوط القيمة فيما عدا القروض تقاس بالتكلفة المستنفذة باستخدام طريقة الفائدة الحقيقية و تقاس أدوات الدين التي تصنف على أنها أصول متداولة أو التزامات متداولة بالمبلغ النقدي غير المخصوم أو العوض النقدي الآخر الذي يتوقع أن يتم دفعه أو استلامه (ما لم يشكل الترتيب، في الواقع، معاملة تمويل)

النقدية وشبه النقدية

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق والنقد في الحسابات الجارية لدى البنوك والاستثمارات الاخرى قصيرة الأجل عالية السيولة ذات الاستحقاق الأصلي ثلاثة أشهر أو أقل (ان وجدت) والمتاحة للشركة دون أي قيود. ويتم اعداد التدفقات النقدية وفقا للطريقة الغير مباشرة.

الذمم المدينة والدائنة التجارية

تظهر الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصصات بالديون المشكوك في تحصيلها. ويتم تكوين مخصص بالديون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة المنشأة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة. ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها. ويتم تحميل المخصصات على قائمة الدخل . وأي إستردادات لاحقة لمبالغ الذمم المدينة والتي تم شطبها سابقاً يتم تسجيلها كإيرادات اخرى. يتم اثبات الذمم الدائنة بالمبالغ التي سيتم دفعها في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تم إصدار فواتير بها من قبل المورد أم لا.

المنح الحكومية

تثبت المنح الحكومية كما يلي:

- أ - يتم إثبات المنح التي لا تفرض على المنشأة شروطا معينة تتعلق بالأداء المستقبلي ضمن الدخل عندما تصبح هذه المنحة مستحقة للمنشأة
- ب - يتم إثبات المنح التي تفرض على المنشأة شروطا معينة تتعلق بالأداء المستقبلي ضمن الدخل فقط عندما يتم استيفاء شروط الأداء
- ج - يتم إثبات المنح التي تحصل عليها المنشأة قبل إستيفاء ضوابط إثبات الإيراد على أنها التزام و تقيس المنشأة المنح الحكومية بالقيمة العادلة للأصول المستلمة أو المستحقة.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى المنشأة إلتزام ضمنى او قانوني حالي أو متوقع ناتج عن حدث سابق، وهناك احتمال وجود إستخدام للموارد لتسوية الإلتزام، وإمكانية تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.



بخلاف تكلفة الخدمات كمصاريف إدارية وعمومية. ويتم تسجيل المصروفات عند حدوثها كمصاريف فترة إذا لم يتسنى تحديد الفترات المستفيدة فيها ويتم تحميلها على الفترات ذات الصلة.

إيجارات تشغيلية و تمويلية

يتم تصنيف عقود الايجار كعقود ايجار تمويلي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالاجل ويتم تصنيف عقود الايجار الاخرى كعقود ايجار تشغيلي حيث تدرج وإيرادات إيجارات التشغيل في قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت موزعة على فترات الإيجارات .

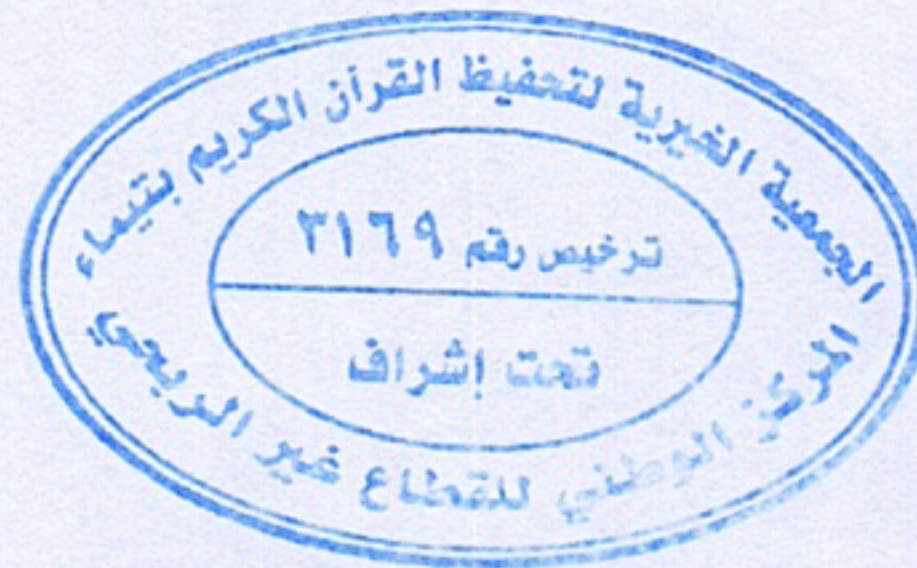
مصروفات إدارية وعمومية

يتم قياس واثبات المصاريف الإدارية والعمومية كمصاريف فترة وفقاً لاساس الاستحقاق ويتم تحميل هذه المصاريف على الفترة المحاسبية التي حدثت فيها. والمصاريف التي تستفيد منها اكثر من فترة محاسبية يتم توزيعها على هذه الفترات على أساس زمني وبتكلفتها التاريخية

معاملات وأرصدة بعملة اجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم قيد أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة عن تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية على أساس أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية الفترة ضمن قائمة الدخل.

مدير المحاسبة
م. م. م. م.



المدير العام
د. محمد بن عبد الله
الملك

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة تيماء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٦٩)
محافظة تيماء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(بالتك سعودي)

٤- عقارات وآلات وممتلكات
تتألف العقارات والآلات ومعدات كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

نوع الاصل	في ٠١ يوليو ٢٠٢٤	التكلفة كما	الاضافات	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	التكلفة كما	مجمع الاستهلاك	استهلاك	مجمع الاستهلاك	صافي القيمة الدفترية	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	صافي القيمة الدفترية
الأراضي	١٩٣,٠٠٠	١٩٣,٠٠٠	.	١٩٣,٠٠٠	١٩٣,٠٠٠	.	.	.	١٩٣,٠٠٠	١٩٣,٠٠٠	١٩٣,٠٠٠
المباني	٤,٤٨٧,١٠٥	٤,٤٨٧,١٠٥	١٧٩,٤٨٤	٤,٤٨٧,١٠٥	٤,٤٨٧,١٠٥	٢,٧٩١,٦٩٩	١٧٩,٤٨٤	٢,٩٧١,١٨٣	١,٥١٥,٩٢٢	١,٦٩٥,٤٠٦	١,٦٩٥,٤٠٦
السيارات	٤٨٣,٠٠٠	٤٨٣,٠٠٠	.	٤٨٣,٠٠٠	٤٨٣,٠٠٠	٤٨٣,٠٠٠	.	٤٨٣,٠٠٠	.	.	.
الأثاث المكتبي	١٤٥,٩٣٢	١٤٥,٩٣٢	.	١٤٥,٩٣٢	١٤٥,٩٣٢	١٤٥,٩٣٢	.	١٤٥,٩٣٢	.	.	.
أجهزة وآلات ومعدات	٢٠١,٧٨٢	٢٠٧,٠٦٢	٥,٢٨٠	٢٠٧,٠٦٢	٢٠٧,٠٦٢	٢٠١,٧٨٢	٣٩٦	٢٠٢,١٧٨	٤,٨٨٤	.	.
الاجمالي	٥,٥١٠,٨١٩	٥,٥١٦,٠٩٩	٥,٢٨٠	٥,٥١٦,٠٩٩	٥,٥١٦,٠٩٩	٣,٦٢٢,٤١٣	١٧٩,٨٨٠	٣,٨٠٢,٢٩٣	١,٧١٣,٨٠٦	١,٨٨٨,٤٠٦	١,٨٨٨,٤٠٦

٥ موجودات غير ملموسة

التكلفة	١١,٢٠٠
التكلفة في أول السنة	١٣,٨٠٠
إضافات خلال العام	٢٥,٠٠٠
التكلفة في آخر السنة	٦,٩١٢
مجمع الاستنفاد	٤,٢٨٦
المجمع أول السنة	١١,١٩٨
استنفاد السنة	١٣,٨٠٢
مجمع الاستنفاد	٤,٢٨٨
صافي القيمة الدفترية	٤,٢٨٨
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٤,٢٨٨
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٤,٢٨٨



توقيع
نواف بن عبد الرحمن
مدير

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة تيماء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٦٩)
محافظة تيماء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(يُلى سعودي)

6 مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

2023 م	2024 م
يُلى سعودي	يُلى سعودي
١٥,٠٣٠	٢,٠٠٠
٩٩,٩٠٠	٩٩,١٥٠
١١٤,٩٣٠	١٠١,١٥٠

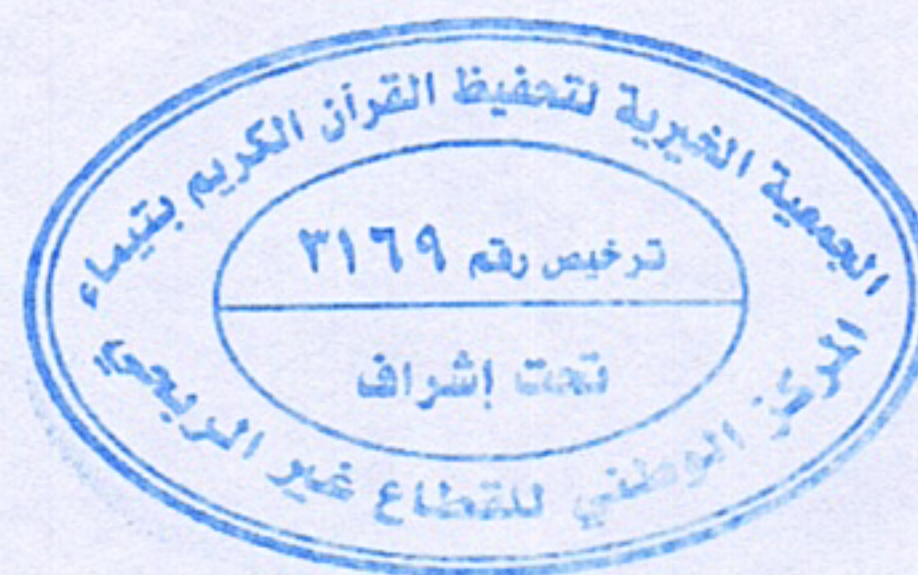
سلف وعهد عاملين
مدينون ايجارات
الرصيد

7 النقد وما في حكمه

2023	2024
يُلى سعودي	يُلى سعودي
٥٤٣,٤٣٢	٣٧١,٠٥٠
٥٤٣,٤٣٢	٣٧١,٠٥٠

نقد لدى البنوك
الرصيد

مدير الجمعية
م. م. م.



المركز الوطني
لتنمية القطاع
غير الربحي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة تيماء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٦٩)
محافظة تيماء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(بإل سعودى)

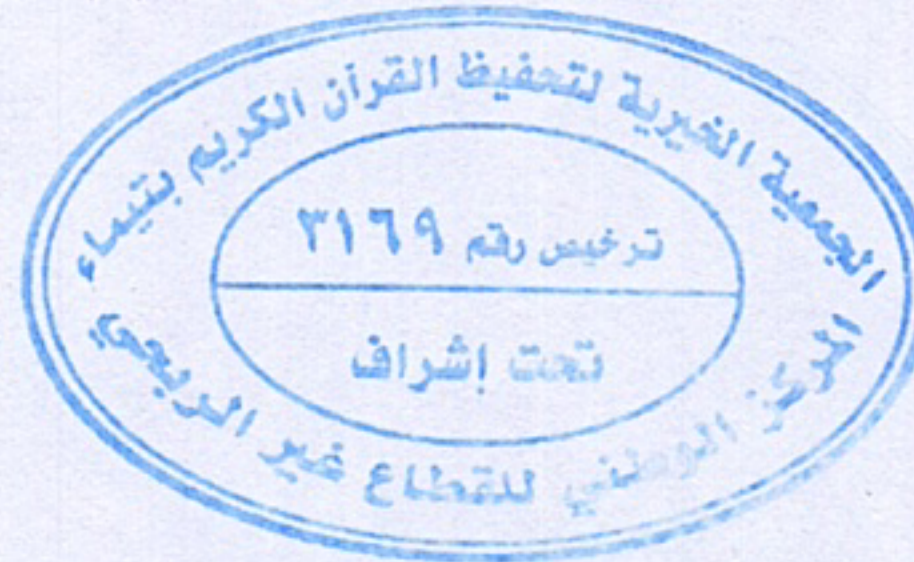
8 ارصدة دائنة اخرى

تتكون ارصدة دائنة اخرى في ٣١ ديسمبر مما يلي:

<u>1يناير ٢٠٢٣</u>	<u>31ديسمبر ٢٠٢٤</u>
<u>(بإل سعودى)</u>	<u>(بإل سعودى)</u>
١٩٨,١٥٦	٦,٩٠٠
<u>١٩٨,١٥٦</u>	<u>٦,٩٠٠</u>

أتعاب مهنية مستحقة
الرصيد

١٢-



رئيس الجمعية
م. م. م.

المجلس
لوائح
م. م. م.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة تيماء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٦٩)
محافظة تيماء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(يُذكر بالريال السعودي)

9 الإيرادات

تتكون الإيرادات في ٣١ ديسمبر مما يلي:

2023	2024
(يُذكر بالريال السعودي)	(يُذكر بالريال السعودي)
٣٥٦,٠٩٧	٣١٨,٣٥٣
٣١٠,٧٣٨	١٤٥,٩١٤
.	٣٠,٠٠٠
٦٦٦,٨٣٥	٤٩٤,٢٦٧

البيان
تبرعات نقدية
إيرادات الأملاك
إيرادات برج الاتصالات
الاجمالي

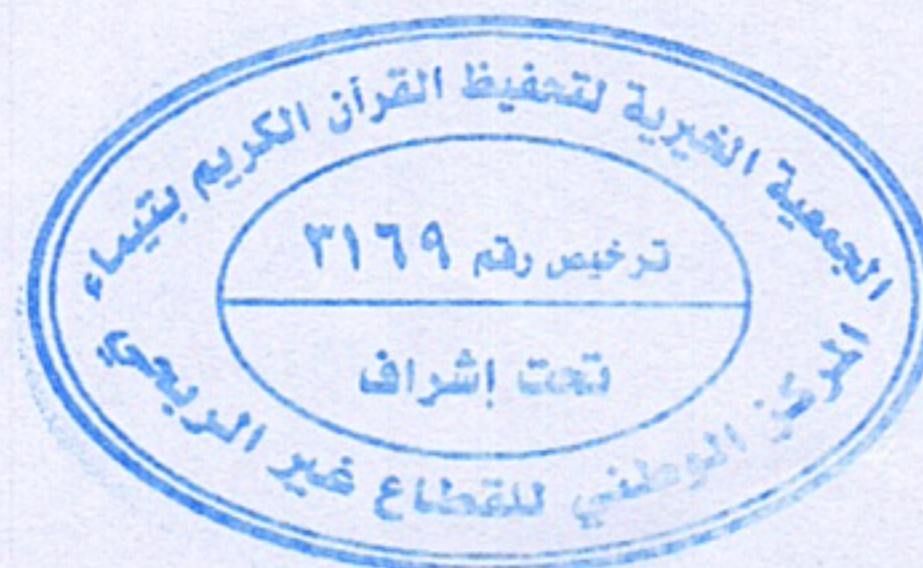
10 مصروفات الأنشطة

تتكون مصروفات الأنشطة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م مما يلي:

2023	2024
(يُذكر بالريال السعودي)	(يُذكر بالريال السعودي)
١٦٧,٩٣١	٢٦٦,٧٢٧
٥٥,٤٧٢	.
٢٢٣,٤٠٣	٢٦٦,٧٢٧

البيان
مكافآت طلاب ومعلمين
مصروفات برامج متنوعة تشغيلية محملة على الأنشطة
الاجمالي

مدير الجمعية
محمد بن عبد الله



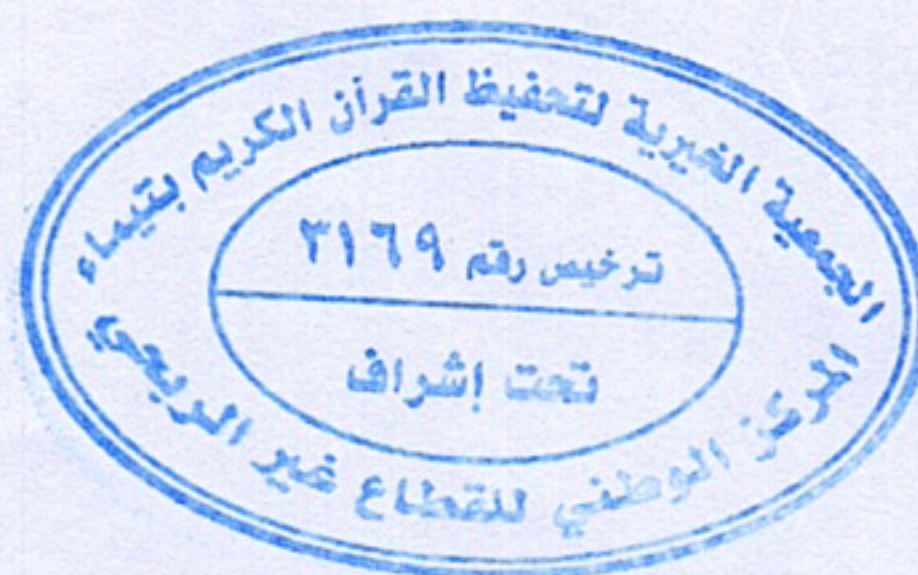
المستشار
فؤاد بن عبد الله
عبد الله

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة تيماء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٦٩)
محافظة تيماء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(يُلى سعودي)

المصروفات العمومية والإدارية
تتكون المروفات العمومية والإدارية مما يلي:

<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>البيان</u>
<u>(يُلى سعودي)</u>	<u>(يُلى سعودي)</u>	
٢٧٩,٧٤٨	٦١,٥٩٢	رواتب وأجور
٥٤٣	٥١١	التأمينات الاجتماعية
١,٠٠٠	١٩,٠٠٠	مكافآت وحوافز أخرى
٦,٩٠٠	١٢,٩٠٠	أتعاب مهنية واستشارات
١٤,٠٥٠	٢,٦٠٠	تأمين طبي
٤,٧٧٥	٢١,٩٥٠	اقامات وجوازات
.	٥٨	عمولات بنكية
٩٣٨	٦٥٥	قرطاسيه ومكتبية
٢,٨٨٩	١٣٥	وقود ومحروقات
.	١,٩٠٥	دعاية وإعلان
١,٢٥٤	١,١٨٧	ضيافة ونظافة
٩,١٠٣	٩,٩٤٣	كهرباء وماء وغاز وصرف صحي
٥,٩٤٢	٥,٠٧٠	هاتف وبريد وانترنت
٢٥	٣,٢٥٠	صيانة سيارات
١,٠١٩	٨,٢١٠	صيانة عامة وإصلاح
.	٥٤,٤٠٠	ديون معدومة
<u>٣٢٨,١٨٦</u>	<u>٢٠٣,٣٦٦</u>	<u>الاجمالي</u>

رئيس الجمعية
مطلوع



المدير
نواب المدير
م. العبد

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة تيماء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٦٩)
محافظة تيماء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(بإلى سعودي)

١٢- الأدوات المالية - إدارة المخاطر

أنشطة المنشأة تعرضها الى العديد من المخاطر المالية: مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملات، القيمة العادلة والتدفقات النقدية، مخاطر سعر الفائدة، مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة). ويركز برنامج إدارة المخاطر الكلية للمنشأة على تقلبات الأسواق المالية وتوسيع لتقليل الآثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للمنشأة. وفيما يلي موجز لأهم أنواع المخاطر:

أ- مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات الأجنبية، مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية نتيجة لتقلبات أسعار العملات الأجنبية. معاملات المنشأة جميعها بالريال السعودي، وبالتالي لا يتعرض نشاط المنشأة لمخاطر العملات.

ب- مخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة

هي التعرض للمخاطر المختلفة المتعلقة بتذبذب أسعار الفائدة في السوق على الوضع المالي والتدفقات النقدية للمنشأة. ليس للمنشأة أي مخاطر ناتجة عن سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة.

ج- مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للمنشأة مما يؤدي الى تكبد الطرف الاخر لخسارة مالية ليس لدى المنشأة تركيز هام لمخاطر الائتمان، يتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني سليم.

د- مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية للوفاء بأي التزامات في المستقبل.

هـ- القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف ذات دراية ولديهم الرغبة في ذلك وتتم وفق شروط إعتيادية. حيث انه يتم تجميع أدوات المنشأة المالية على أساس طريقة التكلفة التاريخية ويمكن أن تنشأ خلافات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. ترى الإدارة أن القيم العادلة لموجودات المنشأة المالية ومطلوباتها المالية لا تختلف جوهريا عن قيمتها الدفترية.

١٣- الالتزامات المحتملة

لا توجد التزامات محتملة على المنشأة بتاريخ القوائم المالية .

١٤- الاحداث اللاحقة

لا توجد احداث لاحقة تؤثر على عرض القوائم المالية كما بتاريخ القوائم المالية

١٥- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد اصدار القوائم المالية من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٠٢ نوفمبر ٢٠٢٥م الموافق ١١ / جمادى أولى / ١٤٤٧هـ.

١٦- عام

- تم اعادة تبويب بيانات الفترة السابقة لتتوافق مع بيانات الفترة الحالية .
- تم تقريب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى أقرب إلى سعودي.
- الأرقام التي بين قوسين تطرح



رئيس الجمعية

نواب الرئيس

مدير العمليات

مدير العلاقات العامة

مدير الموارد البشرية

مدير المبيعات