

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالفويلق
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
ترخيص رقم (٣٤٣٥)
الفويلق - القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالفويلق
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
ترخيص رقم (٣٤٣٥)
الفويلق - القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الصفحة

(-)

(١)

(٢)

(٣)

(١٠-٤)

فهرس المحتويات

تقرير مراجع الحسابات المستقل

قائمة المركز المالي

قائمة الأنشطة

قائمة التدفقات النقدية

إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة مجلس إدارة الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالفويلق
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
ترخيص رقم (٣٤٣٥)
الفويلق - القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالفويلق ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة. وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح بالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية غير الهادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا 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 وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمر آخر:

تم مراجعة القوائم المالية لجمعية فجر للعناية بالمساجد للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م من قبل مراجع آخر والذي أصدر تقرير غير معدل عن تلك القوائم بتاريخ ٢٦ جمادى الآخرة ١٤٤٥هـ الموافق ٠٨ يناير ٢٠٢٤م.

مسئولية الادارة عن القوائم المالية:

إن إدارة الجمعية هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح بالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية غير الهادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة أيضاً عن الرقابة الداخلية التي تراها إدارة الجمعية ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ.

تقرير مراجع الحسابات المستقل – (تنمة)

إلى السادة مجلس إدارة الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالفويلق

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

ترخيص رقم (٣٤٣٥)

الفويلق - القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية – (تنمة)

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ككل خالية من تحريف جوهري سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ، 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 لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً، وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بعرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

عن شركة/ المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة

الجاسر والدخيل (محاسبون ومراجعون قانونيون)



دخيل بن علي الدخيل

محاسب قانوني

ترخيص رقم (٩٦)

الرياض في: ١٢ / شوال / ١٤٤٦ هـ

الموافق: ١٠ / أبريل / ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
٥,٠٠٠,٦١٧	١,٠٥٤,٢٥٥	(٤)	النقد وما في حكمه
٥,٠٠٠,٦١٧	١,٠٥٤,٢٥٥		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١,٩٥٢,٦٧٣	٢,٢٠٥,١٥٧	(٥)	الأصول الثابتة، صافي
-	٣,٦٨٠,٠٠٠	(٦)	أصول الاستثمارات العقارية
١,٩٥٢,٦٧٣	٥,٨٨٥,١٥٧		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات
			الإلتزامات المتداولة
٥,٧٥٠	٨,٠٥٠	(٧)	مصروفات مستحقة
٥,٧٥٠	٨,٠٥٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
٣١,٠٩٠	٤١,١٧١	(٨)	مخصص مكافآت نهاية الخدمة
٣١,٠٩٠	٤١,١٧١		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٣٦,٨٤٠	٤٩,٢٢١		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول
٦,٧٨٣,٠٢٩	٦,٧١٩,٢٣٦		صافي الأصول غير المقيدة
١٣٣,٤٢١	١٧٠,٩٥٥		صافي الأصول المقيدة
٦,٩١٦,٤٥٠	٦,٨٩٠,١٩١		إجمالي صافي الأصول
٦,٩٥٣,٢٩٠	٦,٩٣٩,٤١٢		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

(الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالفويلق
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٣٤٣٥)
قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على غير ذلك)

الإيرادات والمكاسب	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
الزكاة		-	-	-	٣٠,٠٠٠
تبرعات وهبات مقيدة - منح حكومية	(٩)	-	٣١٥,٠٠٠	٣١٥,٠٠٠	-
تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية	(١٠)	٢٧٧,٦١٠	-	٢٧٧,٦١٠	٥١٨,٨٠٦
تبرعات عينية		١٥٠,٠٠٠	-	١٥٠,٠٠٠	٤٥٣,٠٠٠
الاشتراكات		٢,١٠٠	-	٢,١٠٠	١,٥٠٠
إيرادات غير مقيدة	(١١)	٢٢٧,١٥٠	-	٢٢٧,١٥٠	-
إيرادات تأجير		١١٥,١٠٠	-	١١٥,١٠٠	٢٢٢,٠٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٧٧١,٩٦٠	٣١٥,٠٠٠	١,٠٨٦,٩٦٠	١,٢٢٥,٣٠٦
المصروفات والخسائر					
مصروفات الزكاة		-	-	-	٣٠,٠٠٠
مصروفات مقيدة - المنح الحكومي			٢٧٧,٤٦٦	٢٧٧,٤٦٦	٣٠٢,٥٩٥
مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية	(١٢)	٦٧٥,٢٧٧	-	٦٧٥,٢٧٧	٧٢٩,٠٢٦
مصروفات العمومية والإدارية	(١٣)	٢٨,٥٥٤	-	٢٨,٥٥٤	١٨,٩٣٦
مصروفات الاستهلاك والاستنفاد		١٢٥,٦٨٢	-	١٢٥,٦٨٢	٧١,٣٣٧
المصروفات العمومية والإدارية أوقاف		٦,٢٤٠	-	٦,٢٤٠	-
إجمالي المصروفات والخسائر		٨٣٥,٧٥٣	٢٧٧,٤٦٦	١,١١٣,٢١٩	١,١٥١,٨٩٤
التغير في صافي الأصول		(٦٣,٧٩٣)	٣٧,٥٣٤	(٢٦,٢٥٩)	٧٣,٤١٢
البنود الاستثنائية					
مصروفات سنوات سابقة		-		-	(٤٥٠)
صافي الأصول في بداية السنة		٦,٧٨٣,٠٢٩	١٣٣,٤٢١	٦,٩١٦,٤٥٠	٦,٨٤٣,٤٨٨
صافي الأصول في آخر السنة		٦,٧١٩,٢٣٦	١٧٠,٩٥٥	٦,٨٩٠,١٩١	٦,٩١٦,٤٥٠

(الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالفولق
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٣٤٣٥)
قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على غير ذلك)

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	إيضاح
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
٧٣,٤١٢	(٢٦,٢٥٩)	التغير في صافي الأصول للسنة
		تعديلات لبنود غير نقدية
٧١,٣٣٧	١٢٥,٦٨٣	الاستهلاك والاستنفاد
٥,٤٤٢	١٠,٠٨١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المكون)
١٥٠,١٩١	١٠٩,٥٠٥	
التغيرات في الأصول والالتزامات التشغيلية		
٥,٧٥٠	٢,٣٠٠	مصرفات مستحقة
١٥٥,٩٤١	١١١,٨٠٥	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
(٧٣٢,٤٠٠)	(٤,٠٥٨,١٦٧)	إضافات للأصول الثابتة
(٧٣٢,٤٠٠)	(٤,٠٥٨,١٦٧)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٥٧٦,٤٥٩)	(٣,٩٤٦,٣٦٢)	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٥,٥٧٧,٠٧٦	٥,٠٠٠,٦١٧	النقد وما في حكمه اول السنة
٥,٠٠٠,٦١٧	١,٠٥٤,٢٥٥	النقد وما في حكمه آخر السنة
	(٤)	

(الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالفويلق
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٣٤٣٥)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على غير ذلك)

١- إيضاح عام

١-١ تأسيس الجمعية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالفويلق - المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بناءً علي نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) بتاريخ ١٩/٠٢/١٤٣٧هـ وتزاول الجمعية نشاطها بموجب الترخيص رقم ٣٤٣٥/٠٢/١٤٣٣هـ الصادر من وكالة المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي.

٢-١ نشاط الجمعية

يتمثل نشاطها في الآتي :

- ١) العناية بتصحيح تلاوة القرآن الكريم وتحفيظه وتجويده.
- ٢) التعليم المتخصص لتلاوة وتحفيظ القرآن الكريم للفئات الاجتماعية.
- ٣) التأهيل الفني للمعلمين والمعلمات للعمل في حلقات القرآن الكريم
- ٤) غرس تعظيم كتاب الله تعالى وتعليمه لفئات المجتمع.
- ٥) العناية بحفاظ القرآن الكريم ونشر علم القراءات.

٣-١ السنة المالية

- القوائم المالية للجمعية تغطي السنة المالية من ١/٠١/٢٠٢٤ م حتى ٣١/١٢/٢٠٢٤ م
- سنة المقارنة تغطي الفترة من ١/٠١/٢٠٢٣ م حتى ٣١/١٢/٢٠٢٣ م.

٤-١ اعتماد القوائم المالية

اعتمدت القوائم المالية من قبل الإدارة بتاريخ ١٢/شوال/١٤٤٥هـ الموافق ١٠/أبريل/٢٠٢٥م.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية حسب المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح بالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية غير الهادفة للربح المعتمد من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٢ أسس القياس

تتبع الجمعية مبدأ الاستحقاق المحاسبي في تسجيل الإيرادات والمصروفات وتحديد نتائج النشاط.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، وهي عملة العرض والنشاط للجمعية، كما أن جميع المبالغ الظاهرة في هذه القوائم المالية بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه عند إعداد القوائم المالية بشكل مستمر، ما لم يرد نصاً بخلاف ذلك:

١-٣ استخدام التقديرات

إن اعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب 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.

٢-٣ العرف المحاسبي

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

تتمثل الإيرادات والتبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في المعالجة إيراداتها وفقاً لما يلي:

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

(١-أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.

(٢-ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

(٣-ج) أن يكون المتبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

*وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس النقدي.

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من متبرعات في صورة خدمات، أو تجهيزات، أو منافع، أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية.

قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع والتجهيزات.

ب- المصروفات

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في المعالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي:-

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

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

٣-٣ النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه في قائمة المركز المالي على النقد لدى البنوك والنقد بالصندوق.

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والنقد بالصندوق كما هو محدد أعلاه، بعد خصم حسابات السحب على المكشوف القائمة والتي تمثل جزء لا يتجزأ من إدارة الجمعية للنقدية.

٤-٣ الذمم المدينة

تثبت الذمم المدينة بصافي القيمة القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، وتخصم الديون المدومة عند تكبدها إن وجدت.

٥-٣ المخزون السلي

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها.
- المخزون من البضاعة المشتراة يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية.

٦-٣ الأصول الثابتة

يتم إثبات الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية ويجري استهلاكها على مدار العمر التشغيلي المقدر لها وفقاً لطريقة القسط الثابت وتشمل التكلفة سعر الشراء مضافاً لها كل المصروفات والأعباء التي تم تحملها حتى يصبح الأصل في الخدمة، كما يتم حذف الأصول الثابتة المباعة أو المستبعدة من الدفاتر مع استهلاكها المتراكم بتاريخ بيعها أو استبعادها ويتم إثبات الربح أو الخسارة لنتيجة عن ذلك ضمن قائمة الدخل، وتقدر الأعمار التشغيلية للأصول الثابتة وفقاً لما يلي:

النسبة	البند
٪١٥	الآلات والمعدات
٪١٥	العدد والادوات
٪١٠	الأثاث المكتبي
٪١٥	لوحات إعلانية

٧-٣ عقارات استثمارية

العقارات الاستثمارية هي العقارات التي يتم إقتناؤها لأغراض إكتساب إيرادات أو تنمية رأس المال أو كلاهما معاً إضافة إلى تلك التي يتم إقتناؤها لإستثمارات مستقبلية غير محددة كعقارات استثمارية لكن ليس بغرض البيع ضمن دورة الأعمال العادية وإستثمارات في مجال إنتاج أو توريد البضائع أو الخدمات لأغراض إدارية.

- تقاس العقارات الاستثمارية التي يتم إقتناؤها عند الاعتراف المبدئي بالتكلفة ، عند القياس اللاحق - ونظراً لوجود تكلفة وجهد لا مبرر لهما للقياس وفقاً لنموذج القيمة العادلة - يتم قياس العقارات الاستثمارية وفقاً لنموذج التكلفة والتي تمثل في التكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة ، ان وجد.

- يتم إستهلاك العقارات الاستثمارية بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي التقديري للأصول ذات الصلة. ولا يتم إستهلاك الأراضي والأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ .

- يتم إستبعاد العقارات الاستثمارية إما عند بيعها أو سحبها بشكل دائم من الإستخدام ولا يتوقع منها أي منافع إقتصادية مستقبلية. ويتم تحديد أرباح وخسائر الإستبعاد عن طريق مقارنة صافي متحصلات الإستبعاد مع القيمة الدفترية ويتم الإعتراف بها بالصافي ضمن إيرادات (مصاريف) أخرى في قائمة الدخل الشامل .

- يتم فحص الأعمار الإنتاجية وطرق الإستهلاك بشكل دوري للتأكد من توافق طريقة وفترة الإستهلاك مع النموذج المتوقع للمنافع الإقتصادية من هذه الأصول.

٨-٣ ذمم دائنة ومصروفات مستحقة

تثبت المطلوبات للمبالغ المتوجب سدادها مستقبلاً عن التوريدات أو الخدمات المستلمة سواء صدرت بها فواتير للجمعية أو لم تصدر.

٩-٣ مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم على أساس السنة التي أمضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشأة الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على أساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلاً من احتسابها بالطريقة الإكتوارية وذلك لوجود تكلفة لا مبرر لها.

١٠-٣ التبرعات

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وغير مقيدة وتبرعات وأوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقى الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

١١-٣ 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.

٤. النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١,٠٥٤,٢٥٥	٥,٠٠٠,٦١٧
١,٠٥٤,٢٥٥	٥,٠٠٠,٦١٧

نقد لدى البنوك

٥. الأصول الثابتة، صافي

التكلفة	أراضي	مباني	السيارات	الأثاث والتجهيزات	أجهزة تبريد وتكييف	الإجمالي
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	٦٤٨,٠٠٠	١,٥٢٥,٠٠٠	٨٠,٩٠٠	٤٨,٣١٧	١٤,٠٠٠	٢,٣١٦,٢١٧
الإضافات خلال السنة	٣٥,٠٠٠	١١٥,٠٠٠	٢١٦,٦٤٠	١١,٥٢٧		٣٧٨,١٦٧
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٦٨٣,٠٠٠	١,٦٤٠,٠٠٠	٢٩٧,٥٤٠	٥٩,٨٤٤	١٤,٠٠٠	٢,٦٩٤,٣٨٤
<u>الاستهلاكات المترتبة</u>						
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	-	٣٠٧,٦٦٧	٢٦,٥٤٢	٢٧,٩٣٥	١,٤٠٠	٣٦٣,٥٤٤
إستهلاك السنة	-	٦٦,٥٧٧	٥٣,٨٩٨	٣,٨٠٨	١,٤٠٠	١٢٥,٦٨٣
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	-	٣٧٤,٢٤٤	٨٠,٤٤٠	٣١,٧٤٣	٢,٨٠٠	٤٨٩,٢٢٧
<u>صافي القيمة الدفترية</u>						
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٦٨٣,٠٠٠	١,٢٦٥,٧٥٦	٢١٧,١٠٠	٢٨,١٠١	١١,٢٠٠	٢,٢٠٥,١٥٧
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٦٤٨,٠٠٠	١,٢١٧,٣٣٣	٥٤,٣٥٨	٢٠,٣٨٢	١٢,٦٠٠	١,٩٥٢,٦٧٣

٦. أصول الاستثمارات العقارية

التكلفة	الأراضي	المباني	الإجمالي
الإضافات			
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٢,١٢١,٨٧٥	١,٥٥٨,١٢٥	٣,٦٨٠,٠٠٠
<u>الاستنزافات المترتبة</u>			
استهلاك السنة	-	-	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	-	-	-
<u>صافي القيمة الدفترية</u>			
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٢,١٢١,٨٧٥	١,٥٥٨,١٢٥	٣,٦٨٠,٠٠٠

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالفويلق
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٣٤٣٥)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م - (تتمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على غير ذلك)

٧. مصروفات مستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٥,٧٥٠	٨,٠٥٠	اتعاب مهنية
٥,٧٥٠	٨,٠٥٠	

٨. مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٢٥,٦٤٨	٣١,٠٩٠	رصيد اول المدة
٥,٤٤٢	١٠,٠٨١	المكون خلال السنة
-	-	المسدد خلال السنة
٣١,٠٩٠	٤١,١٧١	الرصيد في آخر السنة

٩. تبرعات وهبات مقيدة - منح حكومية

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
-	٣٠٠,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم التشغيل
-	١٥,٠٠٠	المنح الحكومي - البرامج والانشطة
-	٣١٥,٠٠٠	

١٠. تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٥١٨,٨٠٦	٢٧٧,٦١٠	التبرعات عامة
٥١٨,٨٠٦	٢٧٧,٦١٠	

١١. إيرادات غير مقيدة

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
-	٢٢٧,١٥٠	إيرادات الروضة
-	٢٢٧,١٥٠	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالفويلق
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٣٤٣٥)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م - (تتمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على غير ذلك)

١٢. مصاريف البرامج والأنشطة غير المقيدة- النقدية

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
١٨٩,٤٧٤	١٨٥,٠٧٣	مصروفات الدار النسائية بالفويلق
٢٩,٦١٥	٢٦,٣٣١	مصروفات الدار النسائية بمشاش جرود
٧٢,١٨٠	٥٩,٦٧١	مصروفات الدار النسائية بكحلة
١١٥,٣٦٢	١٦٨,٥٩٦	مصروفات حلق القرآن بنين
٢٣٦,٨٠٠	٢٣٥,٦٠٦	مصروفات براعم المستقبل
٧٠,٥٩٥	-	مكافآت وجوائز للطلاب ومصاريف تشغيل
١٥,٠٠٠	-	دعم تأسيس لجمعية فجر للمساجد
٧٢٩,٠٢٦	٦٧٥,٢٧٧	

١٣. المصروفات العمومية والإدارية

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
١,٧٧٢	٩٠٣	تامينات إجتماعية
٩٠٠	-	مصاريف حكومية - رسوم
٥,٤٤١	١٠,٠٨٣	تعويضات نهاية الخدمة
١,٢٥٥	٧٢٥	مستلزمات مكتبية
١,٨٥٢	١,٣٧٨	الكهرباء والمياه والغاز والصرف الصحي
٣٧٦	٥٠٠	الهاتف والفاكس
٥٣٥	-	مصاريف الدعاية والاعلان
٨٠٥	-	مصاريف بنكية
-	٨,٠٥٠	رسوم مهنية
-	٨٩٣	الضيافة
-	٨٤٠	صيانة السيارات
٦,٠٠٠	-	تكاليف تسويقية
-	٣٨٢	المحروقات
-	٤,٨٠٠	مستهلكات أخرى
١٨,٩٣٦	٢٨,٥٥٤	