

جمعية رتل لتعليم القرآن وعلومه بالسهي

ترخيص رقم (٥٢٠٢) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية رتل لتعليم القرآن وعلومه بالسهي

جمعية أهلية – ترخيص رقم (٥٢٠٢) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

صامطة – جازان – المملكة العربية السعودية

القوائم كما في من ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

الفهرس

الصفحة	جدول المحتويات
١ – ٢	تقرير المراجع المستقل.
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ – ١٣	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

إلى السادة

جمعية رتل لتعليم القرآن وعلومه بالسهي

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية رتل لتعليم القرآن وعلومه بالسهي ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وأنشطتها وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وقينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م بواسطة مراجع آخر الذي قدم رأياً غير معدل في تقريره حول هذه القوائم المالية في ٠١ مايو ٢٠٢٤م.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك. والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرية عند وجوده.



تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة

جمعية رتل لتعليم القرآن وعلومه بالسهي

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعدد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
 - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

عن شركة شبكة القوائم
(محاسبون ومراجعون قانونيون)

عبدالله بن موسى الفيقي
رقم الترخيص ٨٣٣

خمس مشيط - المملكة العربية السعودية

الخميس : ٢١ شعبان ١٤٤٦ هـ

الموافق: ٢٠ فبراير ٢٠٢٥ م



كما في		إيضاح	الأصول
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م		
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٠٥,٥٥٣	٢٣٨,٢٣٩	٤	النقد وما في حكمه
١,٢٥٥	٣٤,٧٧٦	٥	أرصدة مدينة أخرى
١٠٦,٨٠٨	٢٧٣,٠١٥		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢٤,٤٣٤	٩٣,٩٦٩	٦	ممتلكات وآلات ومعدات ، الصافي
-	١٣,٨٤٠	٧	أصول غير ملموسة ، بالصافي
٢٤,٤٣٤	١٠٧,٨٠٩		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٣١,٢٤٢	٣٨٠,٨٢٤		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
-	٢,٣٣٧	٨	ذمم دائنة والتزامات متداولة أخرى
-	٢,٣٣٧		إجمالي الالتزامات المتداولة
-	٢,٣٣٧		إجمالي الالتزامات
		٩	<u>صافي الأصول</u>
١٢٨,١٩١	٢٦٨,٧٧٩		صافي الأصول غير المقيدة
٣,٠٥١	١٠٩,٧٠٨	(١/٩)	صافي الأصول المقيدة
١٣١,٢٤٢	٣٧٨,٤٨٧		صافي الأصول
١٣١,٢٤٢	٣٨٠,٨٢٤		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر					
إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م
الإيرادات والمكاسب					
١٠	٣٦٠,٠٤٣	١٤٨,٥٥٧	-	٥٠٨,٦٠٠	١٣٠,١٥٣
١١	-	١٦٦,٨٠٠	-	١٦٦,٨٠٠	-
تبرعات عينية ممتلكات وآلات ومعدات	-	-	-	-	١٠,٠٠٠
اشتراكات الأعضاء	٢٠٠	-	-	٢٠٠	١,٠٠٠
صافي الأصول المحبذة من القنود	٢٠٨,٧٠٠	(٢٠٨,٧٠٠)	-	-	-
(١/٩)	٥٦٨,٩٤٣	١٠٦,٦٥٧	-	٦٧٥,٦٠٠	١٤١,١٥٣
اجمالي الإيرادات والمكاسب					
المصروفات والخسائر					
١٢	٢٣٤,٦٨١	-	-	٢٣٤,٦٨١	٨٠٠
١٣	٦٨,٦٦٣	-	-	٦٨,٦٦٣	١,٥٠٠
١٤	٤٠,٩١٣	-	-	٤٠,٩١٣	٧,٠٨٧
مصاريف جمع الأموال	٧٠,٠٢٩	-	-	٧٠,٠٢٩	-
٦	١٠,٦٠٩	-	-	١٠,٦٠٩	٥٢٤
٧	٣,٤٦٠	-	-	٣,٤٦٠	-
اجمالي المصروفات والخسائر	٤٢٨,٣٥٥	-	-	٤٢٨,٣٥٥	٩,٩١١
التغير في صافي الأصول	١٤٠,٥٨٨	١٠٦,٦٥٧	-	٢٤٧,٢٤٥	١٣١,٢٤٢
صافي الأصول في بداية السنة	١٢٨,١٩١	٣,٠٥١	-	١٣١,٢٤٢	-
صافي الأصول في نهاية السنة	٢٦٨,٧٧٩	١٠٩,٧٠٨	-	٣٧٨,٤٨٧	١٣١,٢٤٢

جمعية رتل لتعليم القرآن وعلومه بالسهي

ترخيص رقم (٥٢٠٢)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

ريال سعودي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
١٣١,٢٤٢	٢٤٧,٢٤٥	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٥٢٤	١٠,٦٠٩	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
-	٣,٤٦٠	إطفاء أصول غير ملموسة
(١٠,٠٠٠)	-	تبرعات عينية ممتلكات وآلات ومعدات
		التغيرات في :
(١,٢٥٥)	(٣٣,٥٢١)	أرصدة مدينة أخرى
-	٢,٣٣٧	أرصدة مصاريف مستحقة
١٢٠,٥١١	٢٣٠,١٣٠	النقد من الأنشطة التشغيلية
١٢٠,٥١١	٢٣٠,١٣٠	صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
(١٤,٩٥٨)	(٨٠,١٤٤)	إضافات لممتلكات آلات ومعدات
-	(١٧,٣٠٠)	إضافات موجودات غير ملموسة
(١٤,٩٥٨)	(٩٧,٤٤٤)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١٠٥,٥٥٣	١٣٢,٦٨٦	صافي التغير في النقد وما في حكمه
-	١٠٥,٥٥٣	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٠٥,٥٥٣	٢٣٨,٢٣٩	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاح رقم (١) عام :

اسم الجمعية	: جمعية رتل لتعليم القرآن وعلومه بالسهي
الكيان القانوني	: جمعية أهلية
العنوان	: صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية
التاريخ	: صدرت هذه الشهادة بتاريخ (٢٠١٩/١١/١١)م . وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ .
سريان الترخيص	: يسري العمل بالترخيص حتى تاريخ ١٤٤٨/٠٩/١٤ هـ

إيضاح رقم (٢) أسس الإعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الارقام بالقوائم المالية لاقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي:

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الأستحقاق و مبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .

الأصول الثابتة والاوقاف :

تظهر الأصول الثابتة و اصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الارباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الأنشطة .

مشروعات تحت التنفيذ :

تتضمن اعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة – مباشرة وغير مباشرة – بالشاريع ويتم رسملتها الى بند الأصول الثابتة او الاوقاف عند الانتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الانشطة .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافأة نهاية الخدمة عند الصرف .

الأصول غير المقيدة :

تعد الاصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لاي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصلو مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الاصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصلو مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

أصول الاوقاف :

تعد اصول الاوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة علىها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

الايادات :

يتم اثبات التبرعات النقدية عند تحصيلها وفقاً لطبيعة الايراد كما يتم اثبات الايرادات الاخرى عند استحقاقها ويتم قياس التبرعات العينية بقيمتها العادلة.

المصاريف :

يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

المعاملات بالعملة الأجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملة أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة لنفس السنة .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية المثبتة على برنامج الحاسب الآلي في تسجيل معاملاتها المالية .

جمعية رتل لتعليم القرآن وعلومه بالسهي

ترخيص رقم (٥٢٠٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٤م

ريال سعودي

٦- ممتلكات والآت ومعدات ، بالصافي :

التكلفة :	تحسينات مباني	أثاث ومفروشات	أدوات وأجهزة عرض	أجهزة اتصال وأمن وحماية	أجهزة حاسب آلي وملحقاتها	أجهزة التدفئة والتبريد	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤م	-	١٦,٩٠٠	-	٦٩٨	٧,٣٦٠	-	٢٤,٩٥٨
إضافات	٣١,٤٥٩	٢٤,٧٢٧	٤,٠٥٣	-	٩,٦٤٩	١٠,٢٥٦	٨٠,١٤٤
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١,٤٥٩	٤١,٦٢٧	٤,٠٥٣	٦٩٨	١٧,٠٠٩	١٠,٢٥٦	١٠٥,١٠٢
نسبة الاستهلاك	%٢٠	%١٠	%٢٠	%٢٠	%٢٠	%١٠	-
مجمع الاستهلاك :							
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤م	-	٢٨٢	-	٥٨	١٨٤	-	٥٢٤
الاستهلاك	٤,١٩٥	٢,٠٢٤	٦٧٦	١٤٠	٢,٨٣١	٧٤٣	١٠,٦٠٩
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٤,١٩٥	٢,٣٠٦	٦٧٦	١٩٨	٣,٠١٥	٧٤٣	١١,١٣٣
القيمة الدفترية:							
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٢٧,٢٦٤	٣٩,٣٢١	٣,٣٧٧	٥٠٠	١٣,٩٩٤	٩,٥١٣	٩٣,٩٦٩
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	-	١٦,٦١٨	-	٦٤٠	٧,١٧٦	-	٢٤,٤٣٤

٤ - النقد وما في حكمه :

كما في	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
النقدية في البنوك	٢٣٨,٢٣٩	١٠٥,٥٥٣
الإجمالي	٢٣٨,٢٣٩	١٠٥,٥٥٣

٥ - أرصدة مدينة أخرى :

كما في	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
ضريبة القيمة المضافة	٢٠,٩١٤	١,٢٥٥
عهدة مستديمة	١٣,٨٦٢	-
الإجمالي	٣٤,٧٧٦	١,٢٥٥

٦ - ممتلكات وآلات ومعدات ، بالصافي (كشف مرفق):

٧ - أصول غير ملموسة بالصافي :

البيان	رخص البرامج والأنظمة	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	-	-
إضافات	١٧,٣٠٠	١٧,٣٠٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٧,٣٠٠	١٧,٣٠٠
نسبة الإطفاء	%٢٠	
مجموع الإطفاء :	-	-
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	٣,٤٦٠	٣,٤٦٠
إطفاء السنة	٣,٤٦٠	٣,٤٦٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٣,٨٤٠	١٣,٨٤٠
صافي القيمة الدفترية	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م		

٨ - ذمم دائنة والتزامات متداولة أخرى :

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
أتعاب مهنية مستحقة	٢,٣٣٧	-
الإجمالي	٢,٣٣٧	-

٩ - صافي الأصول :

البيان	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	كما في	
				٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤م	١٢٨,١٩١	٣,٠٥١	-	١٣١,٢٤٢	١٣١,٢٤٢
التغير في صافي الأصول	١٤٠,٥٨٨	١٠٦,٦٥٧	-	٢٤٧,٢٤٥	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٢٦٨,٧٧٩	١٠٩,٧٠٨	-	٣٧٨,٤٨٧	١٣١,٢٤٢

(١/٩) - صافي الأصول المقيدة والمحيرة منها :

البيان	أول المدة	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
الزكاة	-	١٢,٥٥٤	-	١٢,٥٥٤	-
كفالة حلقات تحفيظ القرآن	٣,٠٥١	٦٠,٠٠٣	(٤٩,٧٠٠)	١٣,٣٥٤	٣,٠٥١
كفالة حلقات مدعومة من منصة إحسان	-	١٦٦,٨٠٠	(٩٠,٤٠٠)	٧٦,٤٠٠	-
تعاهد القرآن الرمضاني	-	١٥,٠٠٠	(١٥,٠٠٠)	-	-
تعاهد القرآن الفتيات (السبيعي)	-	١٥,٠٠٠	(١٥,٠٠٠)	-	-
تعاهد القرآن للفتيات (الضحيان)	-	٧,٠٠٠	(٧,٠٠٠)	-	-
رواتب مدعومة لموظفي الوقف	-	٢٨,٠٠٠	(٦,٦٠٠)	٢١,٤٠٠	-
تبرعات رواتب موظفين (عبدالله الضحيان)	-	٢٥,٠٠٠	(٢٥,٠٠٠)	-	-
الإجمالي	٣,٠٥١	٣٢٩,٣٥٧	(٢٠٨,٧٠٠)	١٢٣,٧٠٨	٣,٠٥١

١٠ - تبرعات واستقطاعات نقدية:

البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م
كفالة حلقات تحفيظ قرآن	-	٦٠,٠٠٣	-	٦٠,٠٠٣	٣,٨٥١
التبرع العام	٣٦٠,٠٣٧	-	-	٣٦٠,٠٣٧	-
تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)	٦	-	-	٦	-
الزكاة	-	١٢,٥٥٤	-	١٢,٥٥٤	-
تعاهد القرآن الرمضاني	-	١٥,٠٠٠	-	١٥,٠٠٠	-
تعاهد القرآن الفتيات (السبيعي)	-	١٥,٠٠٠	-	١٥,٠٠٠	-
تعاهد القرآن للفتيات (الضحيان)	-	٧,٠٠٠	-	٧,٠٠٠	-
رواتب مدعومة لموظفي الوقف	-	١٤,٠٠٠	-	١٤,٠٠٠	-
تبرعات رواتب موظفين (عبدالله الضحيان)	-	٢٥,٠٠٠	-	٢٥,٠٠٠	-
الإجمالي	٣٦٠,٠٤٣	١٤٨,٥٥٧	-	٥٠٨,٦٠٠	٣,٨٥١

١١ - منصة إحسان:

البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م
كفالة حلقات مدعومة من منصة إحسان	-	١٦٦,٨٠٠	-	١٦٦,٨٠٠	-
الإجمالي	-	١٦٦,٨٠٠	-	١٦٦,٨٠٠	-

١٢ - مصاريف البرامج والأنشطة :

البيان		للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
		٢٠٢٣م	٢٠٢٤م
مصاريف كفالة الحلقات		٨٠٠	٤٩,٧٠٠
كفالة حلقات مدعومة من منصة إحسان		-	٩٠,٤٠٠
تعاهد القرآن الرمضاني		-	١٦,٦٧٢
تعاهد القرآن الفتيات (السببي)		-	١٧,١٢٢
تعاهد القرآن للفتيات (الضحيان)		-	٦,٤٦٥
براعم القرآن (مركز الطفل)		-	١٩,٦٥٢
رواتب مدعومة لموظفي الوقف		-	٦,٦٠٠
رواتب موظفين المدعوم من (عبدالله الضحيان)		-	٢٥,٠٠٠
مصروفات التميز المؤسسي		-	٣,٠٧٠
الإجمالي		٨٠٠	٢٣٤,٦٨١

١٣ - مصاريف التشغيل المحملة على النشاط :

البيان		للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
		٢٠٢٣م	٢٠٢٤م
رواتب وأجور		١,٥٠٠	٦١,٠٠٠
مطبوعات		-	٤,١٤٦
تدريب وتأهيل		-	٣,٥١٧
الإجمالي		١,٥٠٠	٦٨,٦٦٣

١٤ - مصروفات عمومية وإدارية :

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	البيان
٨٠٠	٢٣.٧٥٠	أجور ورواتب وما في حكمها
-	١,١٥٠	اشتراكات وتصديقات
٥٣٣	٩٢٧	قرطاسية ومطبوعات
٧٤٠	١٣٠	مصروفات النقل
١٤	١,٤٩٩	مصروفات ضيافة
٥,٠٠٠	-	دعاية وإعلان
-	٢,٩٩٦	بريد وهاتف وانترنت
-	٩,٧٧٤	تكاليف مهنية واستشارات
-	٢٠٠	مصاريف نظافة
-	٣٧	مصاريف بنكية وعمولات
-	٤٥٠	تبرعات لجمعية أخرى
٧,٠٨٧	٤٠,٩١٣	الإجمالي

١٥- إدارة مخاطر الأدوات المالية :

المخاطر جزء من أنشطة الجمعية وتدار من خلال آلية متواصلة تتكون من تحديد المخاطر ثم تقييمها ثم متابعتها وفقاً للقيود والضوابط الأخرى المعتمدة. إن عملية إدارة المخاطر ضرورية بالنسبة لقدرة الجمعية على تحقيق أرباح وكل موظف في الجمعية مسئول عن إدارة المخاطر المتعلقة بما تملّيه عليه وظيفته أو مسؤولياته. الجمعية معرضة لمخاطر السيولة ومخاطر الائتمان ومخاطر أسعار العمولة.

مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر التذبذب في أداة مالية بسبب التغيرات في الأسعار السائدة في السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفوائد مما يؤثر على دخل الجمعية أو قيمة ما تمتلكه من أدوات مالية. تهدف إدارة مخاطر السوق إلى إدارة تلك المخاطر والسيطرة عليها ضمن الحدود المقبولة مع تعظيم العوائد. لم يكن هناك أي تغيير لتعرض الشركة لمخاطر السوق أو الطريقة التي تدار بها تلك المخاطر وكيفية قياسها.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الجمعية على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالالتزامات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات حال نشوئها.

تتكون الالتزامات المالية المتداولة للجمعية من ذمم دائنة ومصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى. من المتوقع من الناحية الفعلية أن يتم سداد جميع هذه الالتزامات المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي وتوقع الجمعية أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في اخفاق طرف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. تعمل الجمعية على الحد من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالعملاء عن طريق وضع حدود ائتمان لكل عميل على حدة ومراقبة الذمم المدينة القائمة.

فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الأدوات المالية الأخرى للجمعية فإن تعرض الجمعية للمخاطر ناشئ عن تعثر الجهات التي يتم التعامل معها في السداد وإن أقصر. تعرض بساوى القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

مخاطر العملة

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الاجنبي. تخضع الجمعية للتقلبات في أسعار الصرف الاجنبي خلال دورة أعمالها العادية. لم تقم الجمعية بأية معاملات هامة بعملات عدا الريال السعودي.

١٦ - اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠ فبراير ٢٠٢٥م الموافق ٢١ شعبان ١٤٤٦ هـ