

جمعية مشكاة لتحفيظ القرآن الكريم ببيشة

تحت اشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٥)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
١ - ٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٧	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية مشكاة لتحفيظ القرآن الكريم ببيشة
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية مشكاة لتحفيظ القرآن الكريم ببيشة - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣١٠٥) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات 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 وتدفقاتها 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 والملائمة 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. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسنولة 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 مسنولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، 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 ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسنولة 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 بناءً 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 استجابةً 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 تأكد 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 تأكد 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 مشكاة لتحفيظ القرآن الكريم ببيشة - 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 الرئيس وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون

الرياض : ١٨ شعبان ١٤٤٦ هـ

الموافق : ١٧ فبراير ٢٠٢٥ م

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس
ترخيص رقم (٨٨٣)



جمعية مشكاة لتحفيظ القرآن الكريم ببيشة
تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٥)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
١,٦١٨,٧٠٣	١,١٢٩,٦٩٩	(٤)	النقد وما في حكمه
٥٢٩,٠٨٨	٣٢,٦٥٠	(٥)	ارصدة مدينة أخرى
٢,١٤٧,٧٩١	١,١٦٢,٣٤٩		اجمالي الأصول المتداولة
			الاستثمارات والأصول المالية
٤,٢٩٢,٥٠٠	٤,٢٩٢,٥٠٠	(٦)	الاستثمارات المتداولة
٤,٢٩٢,٥٠٠	٤,٢٩٢,٥٠٠		مجموع الاستثمارات والأصول المالية
			أصول الأوقاف
٢٧,٨٧٣,٦٧٠	٢٨,٩٧١,٦٥٣		مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف
١,٥٦٣,٣٩٣	١,٤٦٦,٣٠١	(٧)	أصول أوقاف - بالصافي
٢٩,٤٣٧,٠٦٣	٣٠,٤٣٧,٩٥٤		مجموع أصول الأوقاف
			الأصول غير المتداولة
١٤,٩٧٩,٥٣٤	١٤,٤٧١,٠٢٠	(٨)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١٤,٩٧٩,٥٣٤	١٤,٤٧١,٠٢٠		مجموع الأصول غير المتداولة
٥٠,٨٥٦,٨٨٨	٥٠,٣٦٣,٨٢٣		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٨٥٠,٠٠٠	٧١٤,٢٨٦		القروض قصيرة الاجل
٨٥٠,٠٠٠	٧١٤,٢٨٦		مجموع الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
١٣٤,٤٨٦	٢٢,٢٢٧	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥,٠٠٠,٠٠٠	٤,٢٨٥,٧١٤		القروض طويلة الاجل
٥,١٣٤,٤٨٦	٤,٣٠٧,٩٤١		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٥,٩٨٤,٤٨٦	٥,٠٢٢,٢٢٧		إجمالي الالتزامات
			صافي الأصول
٣٥,٨١٢,٥٩٨	٣٦,١٥٨,٣٩٥		صافي الأصول غير المقيدة
٢٦٤,٢٦٠	٣٨٧,٦٥٧	(١٣)	صافي الأصول المقيدة
٨,٧٩٥,٥٤٤	٨,٧٩٥,٥٤٤		صافي أصول الأوقاف
٤٤,٨٧٢,٤٠٢	٤٥,٣٤١,٥٩٦		مجموع صافي الأصول
٥٠,٨٥٦,٨٨٨	٥٠,٣٦٣,٨٢٣		اجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية مشكاة لتحفيظ القرآن الكريم ببيشة

تحت اشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٥)

قائمة الأنشطة

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

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اوقاف	اجمالي ٢٠٢٤م	اجمالي ٢٠٢٣م
الإيرادات					
التبرعات النقدية العامة	٢,٢٧٤,١٠٦	-	-	٢,٢٧٤,١٠٦	٤,٧٦٨,٠٦٤
التبرعات النقدية المقيدة (١٠)	-	١,٥٨٨,٠٧٦	-	١,٥٨٨,٠٧٦	١,٢٨٢,٣٢١
التبرعات العينية	١٠٢,٠٠٠	-	-	١٠٢,٠٠٠	٥٤,٣٠٠
منصة تبرع - حلقات القرآن الكريم	٨٨٣,٨٣٤	-	-	٨٨٣,٨٣٤	١٢,١٤٥
تبرعات الزكاة	-	-	-	-	١٣٠,١٩٩
أرباح الاستثمار لدى مؤسسة فجر النسك	-	-	-	-	٣٢٨,٥٥٠
مؤسسه المالكي الخيرية	٢٨٤,٣٥٠	-	-	٢٨٤,٣٥٠	-
دعم مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية لمشروع دورات الراجحي الرمضانية	-	١٤,٣٠٠	-	١٤,٣٠٠	-
رسوم برنامج تبيان	-	-	-	-	١٠٣,٤٥٠
ايجار روضة المشكاة	-	-	-	-	٣٢٥,٠٠٠
تبرعات لبناء وقف مشكاة	٢٤١,٧٠٠	-	-	٢٤١,٧٠٠	٢,١٥٢,٩٧٤
ايجار الشؤون الصحية	٦٠٠,٠٠٠	-	-	٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠
إيرادات ايجارات	٧٤٨,٠٨٤	-	-	٧٤٨,٠٨٤	٤١٢,٩٩٦
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	١,٤٧٨,٩٧٩	(١,٤٧٨,٩٧٩)	-	-	-
إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف	٦,٦١٣,٠٥٣	١٢٣,٣٩٧	-	٦,٧٣٦,٤٥٠	١٠,١٦٩,٩٩٩
المصروفات					
مصروفات الأنشطة (١١)	٤,٤٢٧,٣٦٠	-	-	٤,٤٢٧,٣٦٠	٤,٠٤٠,٩٥٥
مصروف دعم مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية لمشروع دورات الراجحي الرمضانية	١٤,٣٠٠	-	-	١٤,٣٠٠	-
مصروفات جمع أموال	-	-	-	-	٧٠٩,٣٠٠
المصروفات العمومية والإدارية (١٢)	١,٠٨٤,٢٥٥	-	-	١,٠٨٤,٢٥٥	١,٣٧٨,٥٢١
اهلاك اصول الاوقاف (٧)	٩٧,٠٩٢	-	-	٩٧,٠٩٢	٩٧,٠٩٢
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (٨)	٦٤٤,٢٤٩	-	-	٦٤٤,٢٤٩	٦٢٢,٤٦١
إجمالي المصروفات	٦,٢٦٧,٢٥٦	-	-	٦,٢٦٧,٢٥٦	٦,٨٤٨,٣٢٩
التغير في صافي الاصول	٣٤٥,٧٩٧	١٢٣,٣٩٧	-	٤٦٩,١٩٤	٣,٣٢١,٦٧٠
صافي الاصول بداية السنة	٣٥,٨١٢,٥٩٨	٢٦٤,٢٦٠	٨,٧٩٥,٥٤٤	٤٤,٨٧٢,٤٠٢	٤١,٥٥٠,٧٣٢
صافي الأصول نهاية السنة	٣٦,١٥٨,٣٩٥	٣٨٧,٦٥٧	٨,٧٩٥,٥٤٤	٤٥,٣٤١,٥٩٦	٤٤,٨٧٢,٤٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية مشكاة لتحفيظ القرآن الكريم ببيشة
تحت اشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٥)

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٣,٣٢١,٦٧٠	٤٦٩,١٩٤	التغير في صافي الأصول
٦٢٢,٤٦١	٦٤٤,٢٤٩	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٩٧,٠٩٢	٩٧,٠٩٢	اهلاك اصول الاوقاف
٢٩,٨٤٠	-	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤,٠٧١,٠٦٣	١,٢١٠,٥٣٥	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
٥٦٣,٦٦٧	٤٩٦,٤٣٨	ارصدة مدينة اخرى
٤,٦٣٤,٧٣٠	١,٧٠٦,٩٧٣	النقد الناتج من الانشطة التشغيلية
-	(١١٢,٢٥٩)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤,٦٣٤,٧٣٠	١,٥٩٤,٧١٤	صافي النقد الناتج من الانشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	-	اضافات الاستثمارات المتداولة
(٤,٤٥٥,٢٣٩)	(١,٠٩٧,٩٨٣)	مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
(٢٥٤,٥٣٥)	(١٣٥,٧٣٥)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٧,٧٠٩,٧٧٤)	(١,٢٣٣,٧١٨)	صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(٤٨٢,٠٠٠)	(١٣٥,٧١٤)	اضافات القروض قصيرة الأجل
(١,٠١٨,٠٠٠)	(٧١٤,٢٨٦)	اضافات القروض طويلة الأجل
(١,٥٠٠,٠٠٠)	(٨٥٠,٠٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٤,٥٧٥,٠٤٤)	(٤٨٩,٠٠٤)	التغير في النقدية خلال السنة
٦,١٩٣,٧٤٧	١,٦١٨,٧٠٣	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١,٦١٨,٧٠٣	١,١٢٩,٦٩٩	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١) التكوين والنشاط :

جمعية مشكاة لتحفيظ القرآن الكريم ببيشة ، تحت اشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٥) بتاريخ ١٤٤١/٠٣/٢١ هـ الموافق ٢٠١٩/٠١/١٨ م ، مركزها الرئيسي - بيشة - منطقة عسير - المملكة العربية السعودية .

١-١ اهداف الجمعية :

- تصحيح تلاوة القرآن الكريم.
- تحفيظ القرآن الكريم.
- العناية بتعليم تجويد القرآن الكريم.
- غرس تعظيم كتاب الله تعالى لدى المجتمع.
- تعليم علم القراءات بين الحفاظ.

٢-١ السنة المالية :

تبدأ السنة المالية من بداية يناير من العام المالي ٢٠٢٤م وتنتهي بنهاية ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٤م.

(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 للمحاسبين القانونيين 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 و متوسطة الحجم ، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٣-١ النقدية و ما في حكمها :

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

٣-٢ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الاجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيل 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 ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات و الآلات و المعدات :

تمثل ممتلكات و معدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات و أنشطة الجمعية و ليس بغرض البيع. تقيد العقارات والآلات و المعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و اي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة ، للموجودات كما يلي :

مباني	٤٪	سيارات	١٥٪	الاثاث ومفروشات	١٠٪
اجهزة كهربائية والكترونية	٢٠٪	أجهزة حاسب آلي وملحقاتها	٢٥٪		

تتم مراجعة القيمة المتبقية و الاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك و يتم 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 وعندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالاضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

٣-٤ اصول الاوقاف :

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

٣-٥ الدائنون التجاريون و المبالغ المستحقة الدفع و الدائنون الآخرون :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين . الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين ، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة .

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٢) السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٣-٦ الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي 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 التعاقدي .
يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد إيجار تمويلي اذا كان ينقل كافه 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 إيجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار .

ب- الجمعية كمؤجر

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

٣-٧ 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.

٣-٨ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيرة الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه .

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

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

٣-٩ 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 والقرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك 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.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٣-١٠ قائمة الانشطة : (يتبعه)

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة .

أ - الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سداداً او اسقاطاً لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً 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 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:-

التبرعات النقدية :

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

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة 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 ، و ضمن 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 تعهداً ؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاماً ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

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

الإيرادات التشغيلية الأخرى :

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

إيرادات التحويلات و اعادة التصنيف :

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة وغير 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) السياسات المحاسبية المتبعة : (بتمه)

٣-١٠ قائمة الانشطة : (بتمه)

ب - المصروفات و المساعدات

مصروفات الانشطة :

تتمثل 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 و الانشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمد عليها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال :

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

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

٣-١١ صافي الاصول

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

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

جمعية مشكاة لتحفيظ القرآن الكريم ببيشة
تحت اشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٤) النقد وما في حكمه		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	
الصندوق	—	٩,٤٧٠		
البنوك	١,١٢٩,٦٩٩	١,٦٠٩,٢٣٣		
	١,١٢٩,٦٩٩	١,٦١٨,٧٠٣		
(٥) ارصدة مدينة اخرى		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	
ضريبة القيمة المضافة	—	٤٢٦,٣٣٨		
ذمم عاملين	—	١٠٢,٧٥٠		
عهد	٣٢,٦٥٠	—		
	٣٢,٦٥٠	٥٢٩,٠٨٨		
(٦) الاستثمارات المتداولة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	
استثمار لدي مؤسسة فجر النسك	١,٢٩٢,٥٠٠	١,٢٩٢,٥٠٠		
استثمار لدي مؤسسة رفاهية لتشغيل الفنادق	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠		
	٤,٢٩٢,٥٠٠	٤,٢٩٢,٥٠٠		
(٧) اصول اوقاف – بالصافي		أراضي	مباني	اجمالي
التكلفة				
الرصيد بداية السنة	٥٠٠,٠٠٠	٢,٤٢٧,٢٩٢	٢,٩٢٧,٢٩٢	
الرصيد في نهاية السنة	٥٠٠,٠٠٠	٢,٤٢٧,٢٩٢	٢,٩٢٧,٢٩٢	
الاهلاك المتراكم				
الرصيد بداية السنة	—	١,٣٦٣,٨٩٩	١,٣٦٣,٨٩٩	
الاهلاك خلال السنة	—	٩٧,٠٩٢	٩٧,٠٩٢	
الرصيد في نهاية السنة	—	١,٤٦٠,٩٩١	١,٤٦٠,٩٩١	
القيمة الدفترية				
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٥٠٠,٠٠٠	٩٦٦,٣٠١	١,٤٦٦,٣٠١	
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٥٠٠,٠٠٠	١,٠٦٣,٣٩٣	١,٥٦٣,٣٩٣	

جمعية مشكاة لتحفيظ القرآن الكريم ببيشة

تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٨) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

أراضي	مباني	سيارات	اثاث ومفروشات	أجهزة كهربائية والكترونية	أجهزة حاسب آلي وملحقاتها	الإجمالي	التكلفة
٦,٢٥٠,٠٠٠	١٢,٤٥٦,٥٧٠	٢٤٣,٧٩٠	٧٢٥,٣٣٠	٥١٣,٦٦٣	٢٧٥,٣٤٠	٢٠,٤٦٤,٦٩٣	الرصيد بداية السنة
-	-	-	١٦,٧٣٩	١٦,٩٩٦	١٠٢,٠٠٠	١٣٥,٧٣٥	الاضافات خلال السنة
٦,٢٥٠,٠٠٠	١٢,٤٥٦,٥٧٠	٢٤٣,٧٩٠	٧٤٢,٠٦٩	٥٣٠,٦٥٩	٣٧٧,٣٤٠	٢٠,٦٠٠,٤٢٨	الرصيد في نهاية السنة
الإهلاك المتراكم							
-	٤,٥١٩,٨٦٢	٢٤٣,٧٨٩	٢٨١,٨٨٩	٢١٠,٢٨٦	٢٢٩,٣٣٣	٥,٤٨٥,١٥٩	الرصيد بداية السنة
-	٤٩٨,٢٦٣	-	٧٣,٣٧٠	٥٢,٢١٦	٢٠,٤٠٠	٦٤٤,٢٤٩	أهلاك السنة
-	٥,٠١٨,١٢٥	٢٤٣,٧٨٩	٣٥٥,٢٥٩	٢٦٢,٥٠٢	٢٤٩,٧٣٣	٦,١٢٩,٤٠٨	الرصيد في نهاية السنة
القيمة الدفترية							
٦,٢٥٠,٠٠٠	٧,٤٣٨,٤٤٥	١	٣٨٦,٨١٠	٢٦٨,١٥٧	١٢٧,٦٠٧	١٤,٤٧١,٠٢٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٦,٢٥٠,٠٠٠	٧,٩٣٦,٧٠٨	١	٤٤٣,٤٤١	٣٠٣,٣٧٧	٤٦,٠٠٧	١٤,٩٧٩,٥٣٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

جمعية مشكاة لتحفيظ القرآن الكريم ببيشة

تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٠٤,٦٤٦	١٣٤,٤٨٦	الرصيد في بداية السنة
٢٩,٨٤٠	-	المكون خلال السنة
-	(١١٢,٢٥٩)	المسدد خلال السنة
١٣٤,٤٨٦	٢٢,٢٢٧	الرصيد في نهاية السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
١٥٨,٢٠٤	-	تبرعات الضحيان لدعم مجمع الشاطبي
٦٤,٨٨٧	-	تبرعات الضحيان لدعم برنامج مجمع نمران
٦٠,٢٨٦	-	تبرعات الضحيان لدعم مجمع امام الدعوة
٤٠٠,٠٠٠	-	تبرعات الضحيان لدعم بناء وقف مشكاة
١٠,٨٠٠	-	تبرعات الضحيان لدعم برنامج المقرأة الالكترونية
١١,٥٧١	٦١٨,٥٧٧	تبرعات لبناء دار الخنساء
٦٠,٠٠٠	-	دعم مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية لحلقات الدور النسائية
١٥٠,٠٠٠	-	تبرعات لبناء روضة المشكاة الثانية
٥٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	تبرعات لدعم رواتب الدور النسائية
١٠٠	-	تبرعات لبناء دار النسيلة
٩٩,٢٠٠	-	تأهيل وتطوير المعلمات والمديرات
٥٠,٠٠٠	-	دعم مؤسسة عبد العزيز الجميح لبرنامج متقن
١٥,٣٧٣	-	دعم مؤسسة الماجد لحلقات التحفيظ للدور النسائية
٥٧,٩٠٠	-	دعم مؤسسة عبد العزيز الحبيب لمشروع التأهيل
٤٠,٠٠٠	-	دعم مؤسسة الراجحي لمشروع مدرب المهارات
٥٤,٠٠٠	-	دعم مؤسسة عبد العزيز الحبيب لمشروع مدرب المهارات
-	٥٩,١٦٦	تبرعات الضحيان لدعم مجمع الشاطبي
-	٩٩,٢٥٠	تبرعات لدعم مصروفات برنامج التبيان
-	٢١٥,٤٤٩	زكاة مال
-	٢٤,٠٠٠	تبرعات الضحيان لدعم برنامج (ورتل)
-	٨٥,٢٠٠	تبرعات سعد وعبد العزيز الموسى لمشروع تأهيل المعلمات
-	١٥٠,٠٠٠	دعم مؤسسة محمد عبدالعزيز الحبيب لدار الخنساء وأفياء
-	٣١,٠٠٠	تبرعات الضحيان لدعم برنامج الدورات الصيفية
-	٣٠,٠٠٠	تبرعات لدعم برنامج الدورات الصيفية (بدون الضحيان)
-	١٤٤,٢٣٤	تبرعات الضحيان لدعم تأثيث دار الضحيان النسائية
-	٥١,٢٠٠	دعم مؤسسة آل الجميح الخيرية لمشروع رعاية الحلقات القرآنية بالقرى والهجر
-	٧٠,٠٠٠	تبرعات مؤسسة سعد وعبد العزيز الموسى لمشروع برنامج التبيان
١,٢٨٢,٣٢١	١,٥٨٨,٠٧٦	

جمعية مشكاة لتحفيظ القرآن الكريم ببيشة
تحت اشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٥)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١١) مصروفات الأنشطة
٤,٠٤٠,٩٥٥	-	مصروفات أنشطة
-	٢,٧٧٨,٤٣١	رواتب حلقات
-	٣٤,٨١٧	مكافئات العاملين
-	١٩٨,٠٦٣	نثریات
-	٢٣,١٩٠	نظافة الدور والمجمعات
-	٣,٨٠٠	ايجار مسكن المعلمين
-	٣٦,٦٨٦	تأمينات اجتماعيه
-	٢٠٠,٥٨٦	ايجار الأنشطة
-	٦٥,٣٢٦	كهرباء ومياه دور
-	٢٠,٩٤٧	اتصالات ونت دور
-	٥٩٢,٤٤١	دعاية وإعلان
-	٤٤,٧٥٠	رواتب مركز مشكاة ٢٠٢٤م
-	٢٠,٩٣٨	ضيافة
-	٨٤,١٤٥	برنامج ارتقاء
-	٤٠,٠٠٠	برنامج إتقان
-	١,٠٠٠	برنامج الزهراوين
-	٤,٠٦٧	برنامج حلقات السجن
-	٢٥,١٩٨	برنامج التأهيل
-	١١٩,٥٩٠	برنامج التبيان (رواتب + مصروف)
-	٣٧,٥٠٠	برنامج ختم القرآن
-	٢١,٣٦٠	برنامج المقرأة الإلكترونية
-	٨,١٠٠	برنامج التميز
-	١٨,٢٠٠	برنامج أئمة التراويح
-	٢٦,٤٠٨	حفلات وأنشطة تكريم للمجمعات والدور
-	٦,٩٠٠	برنامج إتمام
-	٤,٠٠٠	برنامج السرد القرآني
-	١٠,٩١٧	مطبوعات للحلقات
٤,٠٤٠,٩٥٥	٤,٤٢٧,٣٦٠	

جمعية مشكاة لتحفيظ القرآن الكريم ببيشة
تحت اشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٥)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٢) المصروفات العمومية والإدارية
٧٦٨,٤٥٧	٧٤١,٥٢٢	رواتب إدارية
٧٨,٩٠٠	٣١,٢١٦	بدل سكن
٢,٣٤٣	٣,٢٢٣	رسوم بنكية
٥٢,٧٩٠	٣,٧٠٥	ضيافة ونظافة
٢٩,٨٤٠	٢٢,٢٢٧	مكافأة نهاية الخدمة
٥,٨١٣	٧٨٠	هدايا وجوائز
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	إيجارات
٣٥,٥٦٩	١,٦١٦	كهرباء ومياه
٦٦٧	-	بريد وشحن
١٧,٧٣٦	-	صيانة ونقل وتركيب
-	١١٨,٣٧١	صيانة واصلاح
٨,٠٩١	١٩,٢٠٨	أدوات مكتبية ومطبوعات
١٣,٤٧١	١٠,٠٢٥	تذاكر سفر وانتقالات
٣٣,٦٢٦	٤٤,٩٥٠	دعاية وعلان
٦٠,٠٠٠	٢١,٨٩٤	إقامات ونقل كفالة وتأمين طبي
٨,٥٨٦	-	رسوم تصديق أوراق وتصاريح وتقييمات عقارية
٧٦٣	٤٤٩	وقود ومحروقات
٣٧,٧٠٠	-	مكافآت الموظفين
١٨,٩٤٧	٣٥٠	هاتف وبريد وفاكس وانترنت
١٥٤,٣٣٤	-	برامج ومصروفات واستشارات ومصروفات ادارية وتقنية
٢٠,٨٨٨	٨,٤٢٠	بدل اجازات
-	٦,٠٠٠	اتعاب مهنيه
-	٦,٨٥١	مصروفات حكومية
-	١٣,٤٤٨	استشارات وتقنية
١,٣٧٨,٥٢١	١,٠٨٤,٢٥٥	

جمعية مشكاة لتحفيظ القرآن الكريم ببيشة
تحت اشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٣) صافي الأصول المقيدة				
١ يناير ٢٠٢٤م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٦٦,٦٠٨	-	(٦٦,٦٠٨)	-	رسوم برنامج التبيان
١٢,١٤٥	-	(١٢,١٤٥)	-	دعم منصة تبرع لحلقات القرآن الكريم - وزارة العمل
٥٠,٠٠٠	-	(٥٠,٠٠٠)	-	دعم مؤسسة عبد العزيز الجميح لبرنامج متقن
٤١,٥٠٧	-	(٤١,٥٠٧)	-	عم مؤسسة محمد عبد العزيز الحبيب
٤٠,٠٠٠	-	(٤٠,٠٠٠)	-	دعم مؤسسة والده بدر صالح الراجحي
٥٤,٠٠٠	-	(٥٤,٠٠٠)	-	دعم مؤسسة محمد عبد العزيز الحبيب
-	٥٩,١٦٦	(٥٩,١٦٦)	-	تبرعات الضحيان لدعم مجمع الشاطبي
-	٩٩,٢٥٠	(٩٩,٢٥٠)	-	تبرعات لدعم مصروفات برنامج التبيان
-	٢١٥,٤٤٩	(٢١٥,٤٤٩)	-	زكاة مال
-	٦١٨,٥٧٧	(٦١٨,٥٧٧)	-	تبرعات لبناء دار الخنساء
-	١٠,٠٠٠	(١٠,٠٠٠)	-	تبرعات لدعم رواتب الدور النسائية
-	٢٤,٠٠٠	-	٢٤,٠٠٠	تبرعات الضحيان لدعم برنامج (ورتل)
-	٨٥,٢٠٠	(٢٥,١٩٨)	٦٠,٠٠٢	تبرع سعد وعبدالعزیز الموسی لمشروع تأهيل المعلمات
-	١٥٠,٠٠٠	(١٥٠,٠٠٠)	-	دعم مؤسسة محمد عبدالعزيز الحبيب لدار الخنساء وأفياء
-	١٤,٣٠٠	-	١٤,٣٠٠	دعم مؤسسة سليمان الراجحي لمشروع دورات الراجحي الرمضانية
-	٣١,٠٠٠	-	٣١,٠٠٠	تبرعات الضحيان لدعم برنامج الدورات الصيفية
-	٣٠,٠٠٠	-	٣٠,٠٠٠	تبرعات لدعم برنامج الدورات الصيفية (بدون الضحيان)
-	١٤٤,٢٣٤	(١٦,٧٣٩)	١٢٧,٤٩٥	تبرعات الضحيان لدعم تأثيث دار الضحيان النسائية
-	٥١,٢٠٠	-	٥١,٢٠٠	دعم مؤسسة آل الجميح الخيرية لمشروع
-	٧٠,٠٠٠	(٢٠,٣٤٠)	٤٩,٦٦٠	
٢٦٤,٢٦٠	١,٦٠٢,٣٧٦	(١,٤٧٨,٩٧٩)	٣٨٧,٦٥٧	

(١٤) عام

- تم اعتماد القوائم المالية من إدارة الجمعية بتاريخ ١٧ فبراير ٢٠٢٥م