

جمعية الماهرات لتحفيظ القرآن الكريم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠١٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية الماهرات لتحفيظ القرآن الكريم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٠١٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفق النقدي
١٣-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية الماهرات لتحفيظ القرآن الكريم

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الماهرات لتحفيظ القرآن الكريم ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلترزنا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية الماهرات لتحفظ القرآن الكريم

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكمل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

شركة رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٢٥ شعبان ١٤٤٦ هـ الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢٥ م
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية الماهرات لتحفيظ القرآن الكريم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٠١٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	٣	٤٥٧,٠٩٤	٩٧٤,١٦١
الذمم المدينة	٤	٤٦,٦٣٧	٣٣,٥٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٥٠٣,٧٣١	١,٠٠٧,٦٦١
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	٥	٢٣٢,٧٩٥	١٤٦,٨٩٤
صافي الأصول غير الملموسة	٦	٤٠,٥٨١	٣١,٨٠٠
الاستثمارات غير المتداولة		٢,٠٠٠,٢٥٠	.
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢,٢٧٣,٦٢٦	١٧٨,٦٩٤
إجمالي الأصول		٢,٧٧٧,٣٥٧	١,١٨٦,٣٥٥
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
ذمم دائنة	٧	٧,٣٠٦	٢٠,٤٩٦
إجمالي الالتزامات المتداولة		٧,٣٠٦	٢٠,٤٩٦
<u>الالتزامات الغير المتداولة</u>			
الذمم الدائنة - طويلة الاجل		٦٤٠,٢٥٠	.
مخصص نهاية الخدمة	٨	١١,٩٥٠	٤,٢٥٠
مخصصات أخرى		٣٤,٩١٣	.
إجمالي الالتزامات		٦٩٤,٤١٩	٢٤,٧٤٦
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		١,٦٢٩,٩٠٩	١,٠٠٦,٦٥٩
صافي الأصول المقيدة		٤٥٣,٠٢٩	١٥٤,٩٥٠
صافي أصول الأوقاف		.	.
إجمالي صافي الأصول		٢,٠٨٢,٩٣٨	١,١٦١,٦٠٩
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢,٧٧٧,٣٥٧	١,١٨٦,٣٥٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الماهرات لتحفيظ القرآن الكريم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠١٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

البيان	ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١م	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١م
الإيرادات والمكاسب						
الزكاة		.	١١,٣٨٧	.	١١,٣٨٧	.
دعم المؤسسات المانحة	١٠	.	٧٦,٠٠٠	.	٧٦,٠٠٠	٢٤٦,٩٥٨
التبرعات النقدية العامة		١,٧٣٠,٢٠٤	.	.	١,٧٣٠,٢٠٤	٨٤٦,٠٧٩
الخدمات التطوعية المقيدة		.	.	.	.	٢,٠١٩
اشتراكات أعضاء		١١,٨٥٠	.	.	١١,٨٥٠	.
الخدمات التطوعية غير المقيدة		١٢٢,٧٠٥	.	.	١٢٢,٧٠٥	١٩٩,٢٠٠
تبرعات مقيدة نقدية	٩	.	٤٢,٧٣٤	.	٤٢,٧٣٤	١٤٠,٢٥٨
دعم منصة احسان	١١	.	٩٥,٠٠٠	.	٩٥,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠
المنح الحكومية	١٢	.	٥٤٤,٨٨٠	.	٥٤٤,٨٨٠	١٢٢,٣٠٠
تبرعات وهبات غير مقيدة - عينية		٢٣,٥٠٠	.	.	٢٣,٥٠٠	٦,٦٦١
إيرادات غير مقيدة		٧,٥٨٠	.	.	٧,٥٨٠	٥٠١,٧٤١
إيرادات وتبرعات اوقاف		.	.	١٤٦,٦٠٣	١٤٦,٦٠٣	.
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٢٩٥,٢٨٧	(١٤٨,٦٨٤)	(١٤٦,٦٠٣)	.	.
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٢,١٩١,١٢٦	٦٢١,٣١٧	.	٢,٨١٢,٤٤٣	٢,١٩٥,٢١٦
المصروفات والخسائر						
مصاريف البرامج والأنشطة غير المقيدة - نقدية		٨٥٥,٧٥٠	.	.	٨٥٥,٧٥٠	٣٤١,٢٩٣
مصاريف برامج وانشطة مقيدة	١٣	.	٦٤,٧٠٠	.	٦٤,٧٠٠	١٠٧,٠٥٨
مصرف المنح الحكومي	١٥	.	٨٦,٠٣٨	.	٨٦,٠٣٨	٥٣,٧٦٥
مصرفات منصة احسان	١٤	.	١٣٢,٦٠٠	.	١٣٢,٦٠٠	٦١,٧٦٦
مصرفات مقيدة نقدية مؤسسات مانحة	١٦	.	٣٩,٩٠٠	.	٣٩,٩٠٠	١٧,٢٩٤
مصاريف التشغيل المحملة على النشاط		٢٣٠,٨٤٥	.	.	٢٣٠,٨٤٥	١٧١,٠٤٨
الخدمات التطوعية غير مقيدة		١٢٢,٧٠٥	.	.	١٢٢,٧٠٥	١٧٤,٠٠٠
الخدمات التطوعية مقيدة		.	.	.	.	.
مصاريف الحوكمة		٣٥,٥٧٣	.	.	٣٥,٥٧٣	٢٦,٩٧٤
مصاريف الاستثمار		٤,٦٠٠	.	.	٤,٦٠٠	.
مصاريف جمع الأموال		٨٤,٦٥٥	.	.	٨٤,٦٥٥	١٩,٠٤٠
اهلاك الاصول الثابتة		١٧,٨١٦	.	.	١٧,٨١٦	٥,٢٠١
إطفاء الاصول غير الملموسة		٩,٢٦٢	.	.	٩,٢٦٢	.
المصاريف العمومية والإدارية	١٧	٢٠٦,٦٧٠	.	.	٢٠٦,٦٧٠	١١١,٤٢٨
إجمالي المصروفات والخسائر		١,٥٦٧,٨٧٦	٣٢٣,٢٣٨	.	١,٨٩١,١١٤	١,٠٨٨,٨٦٧
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٦٢٣,٢٥٠	٢٩٨,٠٧٩	.	٩٢١,٣٢٩	١,١٠٦,٣٤٩
التغير في صافي الأصول		٦٢٣,٢٥٠	٢٩٨,٠٧٩	.	٩٢١,٣٢٩	١,١٠٦,٣٤٩
صافي الأصول في بداية السنة		١,٠٠٦,٦٥٩	١٥٤,٩٥٠	.	١,١٦١,٦٠٩	٥٥,٢٦١
صافي الأصول في نهاية السنة		١,٦٢٩,٩٠٩	٤٥٣,٠٢٩	.	٢,٠٨٢,٩٣٨	١,١٦١,٦١٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الماهرات لتحفيظ القرآن الكريم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٠١٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإجمالي	صافي أصول اوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة
	(بالريالات السعودية)		
١,١٦١,٦٠٩	-	١٥٤,٩٥٠	١,٠٠٦,٦٥٩
			الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٩٢١,٣٢٩	-	٢٩٨,٠٧٩	٦٢٣,٢٥٠
			التغير الشامل في صافي الأصول
٢,٠٨٢,٩٣٨	-	٤٥٣,٠٢٩	١,٦٢٩,٩٠٩
			الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢,٠٨٢,٩٣٨		٤٥٣,٠٢٩	١,٦٢٩,٩٠٩
			الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الماهرات لتحفيظ القرآن الكريم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٠١٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١,١٠٦,٣٤٩	٩٢١,٣٢٩	التغير في صافي الأصول
٥,٢٠١	١٧,٨١٦	إهلاك الأصول الثابتة
٤,٢٠٠	٩,٢٦٢	إطفاء الاصول غير ملموسة
<u>١,١١٥,٧٥٠</u>	<u>٩٤٨,٤٠٧</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٣٣,٥٠٠)	(١٣,١٣٧)	ارصدة مدينة أخرى
٤,٢٥٠	٧,٧٠٠	مخصص مكافآت نهاية الخدمة
٦,٠١٨	(١٣,١٩٠)	ذمم دائنة
	٦٤٠,٢٥٠	الذمم الدائنة - طويلة الاجل
	٣٤,٩١٣	مخصصات أخرى
<u>١,٠٩٢,٥١٨</u>	<u>١,٦٠٤,٩٤٣</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٤٨,٢١٥)	(١٠٣,٧١٧)	شراء وإضافات أصول ثابتة
١,٠٨٢	.	استبعادات أصول ثابتة
(٣٦,٠٠٠)	(١٨,٠٤٣)	إضافة الاصول الغير ملموسة
.	(٢,٠٠٠,٢٥٠)	الاستثمارات غير المتداولة
<u>(١٨٣,١٣٣)</u>	<u>(٢,١٢٢,٠١٠)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٩٠٩,٣٨٥	(٥١٧,٠٦٧)	التغير في النقدية خلال السنة
٦٤,٧٧٧	٩٧٤,١٦١	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٩٧٤,١٦٢</u>	<u>٤٥٧,٠٩٤</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الماهرات لتحفيظ القرآن الكريم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٠١٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١) التنظيم والعمليات

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الماهرات لتحفيظ القرآن الكريم

(٢/١) المركز الرئيسي : مكة - منطقة مكة المكرمة

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٠١٧) بتاريخ ١٥ / ٠٢ / ١٤٤٤ هـ .

(٤/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٤ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م .

أهداف الجمعية

١. تصحيح تلاوة القرآن الكريم .
٢. اعداد المعلمين والمعلمات للعمل في حلقات القرآن الكريم .
٣. غرس تعظيم كتاب الله تعالى لدى المجتمع .
٤. العناية بحفاظ القرآن الكريم وتشجيعهم.
٥. تحفيظ القرآن الكريم وتعليمهم علومه.

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والافصاح عنها وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فيما لم يتم معالجته في معايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

(١/٢) عملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة الوظيفية والعملة التي يتم بها عرض القوائم المالية، تم تقريب كافة المبالغ

إستخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والإفتراسات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها أساس إصدار الأحكام حول القيم الدفترية للأصول والالتزامات التي لا تظهر بسهولة عن غيرها من المصادر. وبالتالي قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التي بنيت على أساسها التقديرات. وتتم مراجعة التقديرات والإفتراسات الأساسية بشكل مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات علي التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات إذا كان التعديل يؤثر على كل الفترات الحالية والمستقبلية.

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة

تعد الأصول متداولة عندما:

- ١- يتوقع تحققها أو ينوي بيعها أو إستنفادها خلال دورة العمليات العادية.
 - ٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
 - ٣- يتوقع تحققها خلال إثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
 - ٤- تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على إستبدالها أو إستخدامها لسداد أي مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- تصنف الجمعية الأصول الأخرى كافة كـ "غير متداولة".

جمعية الماهرات لتحفيظ القرآن الكريم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٠١٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٢) أسس الإعداد (تنمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تنمة)

تعد كافة الالتزامات متداولة عندما :

- ١- يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة اقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الالتزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الالتزامات الأخرى كافة ك غير متداولة".

عرض فئات الأصول إلى غير مقيدة ومقيدة

الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وبذلك هي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية.

الأصول المقيدة

هي الأصول التي تخضع لقيود من جانب المتبرع، حيث تمثل المعلومات المتعلقة بالقيود المفروضة على الأصول أو فئات من صافي الأصول وتأثير ذلك على أصول أو التزامات معينة مهمة لأجل تقييم المرونة المالية للجمعية. وتصنف الجمعية تلك القيود بقيود استخدام أو قيود وقت أو قيود استخدام ووقت معا أو قيود مفروضة على استخدام أصول الأوقاف لأغراض معينة وللحفاظ عليها ولاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المتبرع. وقد تكون القود ذاتية تفرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبر أو برفعها ذاتيا أو بانتهاء الاستخدام أو الوقت المحدد.

أنشطة الجمعية

تقوم الجمعية بإعداد قائمة للأنشطة في نهاية الفترة المالية والتي تتضمن الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر، والتحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغيرات في صافي الأصول بتفاصيلها المتضمنة التغير في صافي الأصول غير المقيدة، والتغير في صافي الأصول المقيدة، والتغير في صافي أصول الأوقاف. وتقوم الجمعية بإظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة بحيث توضح الدخل الشامل الناتج من العمليات المستمرة للجمعية أو غير المستمرة والذي يمثل صافي التغير خلال الفترة ثم يتم إضافة عناصر الدخل الشامل الآخر إن وجدت والتي تم تحديدها في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

صافي الأصول

تعرض الجمعية بنود مجموعة صافي الأصول في صلب قائمة المركز المالي بصورة مستقلة وفقا للترتيب التالي بداية بصافي الأصول غير المقيدة ثم صافي الأصول المقيدة ثم صافي أصول الأوقاف إن وجدت. وتقوم الجمعية بتعديل صافي الأصول بحسب التغيرات المختلفة التي تؤثر عليها.

التغيرات في صافي الأصول:

تعرض الجمعية في قائمة الأنشطة التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة والتغيرات في صافي الأصول المقيدة والتغيرات في صافي أصول الأوقاف (إن وجد) بما تؤديه بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقا للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة في صلب قائمة الأنشطة أو الإفصاح عنها في إيضاحات قوائم الجمعية المالية المرفقة. حيث يجب إظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة شاملة للأنشطة بحيث تعرض مكونات التغيرات في صافي الأصول بصورة مستقلة قدر الإمكان مثل التغيرات من العمليات المستمرة أو العمليات غير المستمرة والذي يمثل مجموعهما التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الآخر إن وجد ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

جمعية الماهرات لتحفيظ القرآن الكريم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٠١٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

التغيرات في صافي الأصول (تنمة)

التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل التغير في صافي الأصول غير المقيدة عن مقدار الزيادة أو النقص في كل الإيرادات والمصروفات أو المكاسب والخسائر التي لا تعتبر تغيرات في أصول مقيدة أو أوقاف وكذلك التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود.

(٣) السياسات المحاسبية الجوهرية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

النقد وما في حكمها

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لاجل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء وقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة، وتخضع لمخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات في القيمة. وتقوم الجمعية بالتقرير بشكل منفصل عن النقد والمطالبات بالنقد التي تستوفي التقييد في السحب أو الاستخدام بخلاف العمليات التشغيلية أو المحتفظ به مؤقتاً لحين العثور على فرص استثمارية أو المقيد لتغطية النفقات المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصول غير متداولة وكذلك النقد المطلوب عزله لتصفية الديون طويلة الأجل أو النقد المقيد لاستخدام طويل الأجل مفروض من المتبرعين أو بموجب اتفاقيات الديون أو التي تم تجنبها لمقابلة تكوين احتياطات مشترطة نظاماً إن وجدت أو قيود بموجب ترتيبات ضمانات إضافية أو مقيدة لاستخدامات طويلة أجل بموجب قيود المتبرعين

ممتلكات ومعدات

تتمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم إقتنائها بهدف إستخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع.

تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافاً إليها كافة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كمايلي:

مباني	٤%	سيارات	٢٠%
أجهزة وعدد	١٥%	اثاث ومفروشات	١٠%
برامج	١٠%	متجر الكتروني	١٠%

الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتنا للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على إنخفاض في قيمة تلك الموجودات، وفي حالة وجود هذا المؤشر يتم تحديد القيمة المقدرة للإستدراك لتلك الموجودات للتوصل إلى قيمة الإنخفاض في الموجودات (إن وجدت)، وفي حالة عدم القدرة على تقدير القيمة القابلة للإستدراك لقيم إحدى الموجودات، تقوم الجمعية بتقدير القيمة القابلة للإستدراك لكامل الوحدة الإنتاجية التي يعود إليها ذلك الأصل.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل لتساوي قيمته المقدرة للإسترداد في حالة أن الأصل أقل من قيمته الدفترية. يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل كمصروف فور حدوثه، عند عكس قيمة الإنخفاض في الأصل في السنة اللاحقة ويتم تعديل القيمة الدفترية للأصل بزيادتها إلى القيمة المقدرة للإسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل في السنوات السابقة، يتم إثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه.

جمعية الماهرات لتحفيظ القرآن الكريم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠١٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقا تم إثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الي ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الأوقاف.

الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

يتم اثبات الالتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو 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 أو اقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة.

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقا لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثمارات بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعليا .

ضريبة القيمة المضافة:-

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيدا لاستردادها من قبل الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعامم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط

قائمة الأنشطة

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقا لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، و الأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة الأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سدادا او إسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة أخرى. و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقا 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.

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن 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 يتلقني من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

التبرعات العينية - أصول بغرض إستخدامها

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، و ضمن مجموعات الأصول 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.

جمعية الماهرات لتحفيظ القرآن الكريم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٠١٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تنمة)

التعهد بتقديم تبرع

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. و بعد الإتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتمال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الإعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى

يتم الإعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقاً للإلتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجماعة

المساعدات النقدية

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها.

مصروفات المنح الحكومية

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصروفات جمع الأموال

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عائلة ومعتمدة من أصحاب الصلاح:

مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية الماهرات لتحفيظ القرآن الكريم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠١٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>
البنك الأهلي	٧٨,٤٩٨	٣٧٦,٧٨٨
بنك الراجحي	٣٧٨,٥٩٦	٥٩٧,٣٧٣
<u>الإجمالي</u>	<u>٤٥٧,٠٩٤</u>	<u>٩٧٤,١٦١</u>

<u>(٤) الذمم المدينة</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>
الذمم المدينة - موظفين	٧,٤٢١	٩٦٩
ضريبة القيمة المضافة (مدخلات)	٢١,٨٧٠	١,٢١٦
مصروفات مدفوعة مقدما	١٥,٨٨٦	٣١,٣١٥
ذمم مدينة أخرى	١,١١٠	٠
إيرادات وتبرعات مستحقة	٣٥٠	٠
<u>الإجمالي</u>	<u>٤٦,٦٣٧</u>	<u>٣٣,٥٠٠</u>

جمعية الماهرات لتحفيظ القرآن الكريم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠١٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٥) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإطفاء خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة
٥٩,٠٢٩	٨٩,١٧٨	٤,٣١٧	٣,١٩٦	١,١٢١	٩٣,٤٩٥	٣٣,٣٤٥	٦٠,١٥٠
٥٦,٧٧٢	٩٦,٤٤٤	٩,٩١٨	٧,٧٤٥	٢,١٧٣	١٠٦,٣٦٢	٤٧,٤١٧	٥٨,٩٤٥
٢,٩٥٧	٢,٥٠٨	٤٨٦	٤٤٩	٣٧	٢,٩٩٤	٠	٢,٩٩٤
١,٣٥٠	١,١٢٥	٣٧٥	٢٢٥	١٥٠	١,٥٠٠	٠	١,٥٠٠
١٣,١٦٦	٢٧,٥٧٦	٤,٣٤٨	٣,٣٢٨	١,٠٢٠	٣١,٩٢٤	١٧,٧٣٨	١٤,١٨٦
١٣,٦٢٠	١٥,٩٦٤	٣,٦٢٢	٢,٨٧٣	٧٤٩	١٩,٥٨٦	٥,٢١٧	١٤,٣٦٩
١٤٦,٨٩٤	٢٣٢,٧٩٥	٢٣,٠٦٦	١٧,٨١٦	٥,٢٥٠	٢٥٥,٨٦١	١٠٣,٧١٧	١٥٢,١٤٤

البنيان
تأمينات مباني مستأجرة
أثاث مكاتب
أدوات وأجهزة العرض
الأجهزة الحاسوبية والأمن والحماية
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية
الإجمالي

(٦) صافي الأصول غير الملموسة

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإطفاء خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة
٣١,٨٠٠	٢٤,٦٠٠	١١,٤٠٠	٧,٢٠٠	٤,٢٠٠	٣٦,٠٠٠	٠	٣٦,٠٠٠
٠	١٥,٩٨١	٢,٠٦٢	٢,٠٦٢	٠	١٨,٠٤٣	١٨,٠٤٣	٠
٣١,٨٠٠	٤٠,٥٨١	١٣,٤٦٢	٩,٢٦٢	٤,٢٠٠	٥٤,٠٤٣	١٨,٠٤٣	٣٦,٠٠٠

البنيان
الخطوة الاستراتيجية
رخص البرامج والأنظمة
الإجمالي

جمعية الماهرات لتحفيظ القرآن الكريم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠١٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٧) أرصدة دائنة أخرى

ذمم دائنة أخرى

مصرفات مستحقة

إيرادات مقدمة

الاجمالي

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
٢,٠٢١	٢,٣٣١
١١,٤٧٥	٤,٩٧٥
٧,٠٠٠	.
٢٠,٤٩٦	٧,٣٠٦

(٨) مخصص نهاية الخدمة

رصيد اول العام

المكون خلال العام

المسدد خلال العام

الاجمالي

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
.	٤,٢٥٠
٤,٢٥٠	٧,٧٠٠
.	.
٤,٢٥٠	١١,٩٥٠

(٩) التبرعات النقدية المقيدة

تبرعات وهبات برامج

تبرعات برنامج أيام المهمة

برنامج تعليم القرآن للصغار - الضياء

دعم البرنامج الصيفي

المراكز التابعة

كفالات

الاجمالي

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
.	.
٢,٠٠٠	.
٣٨,٠٠٠	.
٥٩,٩٦٠	.
٤٠,٢٩٨	٢٨,٠٠٠
.	١٤,٧٣٤
١٤٠,٢٥٨	٤٢,٧٣٤

(١٠) دعم المؤسسات المانحة

دعم برنامج ترتيب الماهرات الصيفي

دعم برنامج سفيرات النور - آل الجميح

دعم برنامج الإجازة والإقراء- الضحيان

دعم برنامج مابين - وقف حصة الراجحي

مؤسسة أبانمي الاهلية

دعم منحة تأسيسية - الراجحي

وقف السيف

سهم التأسيس

مانحين أفراد

الاجمالي

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
.	١٢,٠٠٠
.	٣٦,٠٠٠
.	٨,٠٠٠
.	٢٠,٠٠٠
٣٧,٠٥٠	.
١٠٠,٠٠٠	.
٢٥,٠٠٠	.
٢٤,٩٠٨	.
٦٠,٠٠٠	.
٢٤٦,٩٥٨	٧٦,٠٠٠

(١١) دعم منصة احسان

دعم منصة احسان - تأسيس الجمعية

دعم منصة احسان - الخطة الاستراتيجية

دعم منصة احسان - المسابقة الرمضانية

دعم منصة احسان - حلقات تحفيظ القرآن الكريم النسائية

دعم منصة احسان - مسابقة ترقيم الماهرات

دعم منصة احسان - الاسرة القرانية

الاجمالي

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
٣٠,٠٠٠	.
٥٠,٠٠٠	.
٣٠,٠٠٠	.
٢٠,٠٠٠	.
.	٣٠,٠٠٠
.	٦٥,٠٠٠
١٣٠,٠٠٠	٩٥,٠٠٠

جمعية الماهرات لتحفيظ القرآن الكريم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٠١٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١٢) المنح الحكومي

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	
٩٠,٠٠٠		المنح الحكومية - تأسيس
٣٢,٣٠٠	.	دعم الموارد البشرية - طاقات
.	٦٠,٨٨٠	دعم التوظيف - طاقات
.	١٠٠,٠٠٠	منحة المصروفات التشغيلية - صندوق دعم الجمعيات
.	٨٤,٠٠٠	منحة دعم راس المال البشري - صندوق ودعم البشري
.	٣٠٠,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات - منحة البرامج
١٢٢,٣٠٠	٥٤٤,٨٨٠	الاجمالي

(١٣) المصاريف برامج وانشطة مقيدة

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	
٢,٠٠٠	.	مصروفات برنامج أيام الهممة ١
٤,٨٠٠	.	مصروفات تعليم القرآن للصغار - الضياء
٥٩,٩٦٠	.	مصروفات البرنامج الصيفي
٤٠,٢٩٨	٢٨,٠٠٠	مصروفات مراكز تابعة
.	٣٣,٢٠٠	مصروفات برامج
.	٣,٥٠٠	مصروفات كفالات
١٠٧,٠٥٨	٦٤,٧٠٠	الاجمالي

(١٤) مصروفات منصة احسان

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	
١,٤٠٠	.	دعم احسان - مصروفات تأسيس الجمعية
١٣,٩٢٢	.	دعم احسان - مصروفات الخطة الاستراتيجية
٢٦,٤٤٤	.	دعم احسان - مصروفات المسابقة الرمضانية
٢٠,٠٠٠	٤٤,١٠٠	دعم احسان - مصروفات حلقات التحفيظ النسائية
	٢٣,٥٠٠	دعم احسان - مصروفات منحة تأسيسية الراجحي
	٦٥,٠٠٠	دعم احسان - مصروفات مسابقة تدريب الماهرات
	١٣٢,٦٠٠	دعم احسان - مصروفات مبادرة الاسرة القرانية
٦١,٧٦٦	١٣٢,٦٠٠	الاجمالي

(١٥) مصروفات المنح الحكومي

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	
٨,٨٦٥	٣٠,٠٠٠	مصروفات - المنح الحكومي - تأسيس
٣٢,٣٠٠	.	مصروفات - دعم الموارد البشرية طاقات
١٢,٦٠٠	.	مصروفات - المنح الحكومي تأسيس
.	٥٦,٠٣٨	مصروفات - منحة البرامج والمشاريع - صندوق الدعم
٥٣,٧٦٥	٨٦,٠٣٨	الاجمالي

جمعية الماهرات لتحفيظ القرآن الكريم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠١٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>(١٦) مصروفات مقيدة نقدية - مؤسسات مانحة</u>
١٠,٤٠٠	.	مؤسسة ابانمي الاهلية
١,٠٠١	.	مصروفات مؤسسات مانحة - وقف السيف
١,٦٨٢	.	مصروفات سهم التأسيس
٤,٢١١	.	مصروف مؤسسات مانحة - بن محفوظ
.	١,٢٥٠	سفيرات النور - آل الجميح
.	١٢,٠٠٠	مصروفات ترايتل الماهرات - الضحيان
.	٢٦,٦٥٠	مصروف دعم رواتب المعلمات - مؤسسة أبانمي
<u>١٧,٢٩٤</u>	<u>٣٩,٩٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>(١٧) المصروفات العمومية والادارية</u>
٦٤,٢٠٥	١٣٣,٩٨٠	رواتب وأجور الأساسية
.	٧,٠٠٠	بدل نقل
.	١,٧٠٠	العمل الإضافي
١٢,٦٩٥	١٤,٧٦٣	تأمينات اجتماعية
.	٢١,٦٨٠	الاجازات
.	٤٣٦	مكافآت وحوافز أخرى
.	٣,٥٠٠	بدل الانتداب
١,٠٠٠	.	تكاليف عمالة مؤقتة
٤,٢٥٠	٧,٧٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
١٩٨	١,٩٤١	مستلزمات مكتبية
٧٥	٦٤	مستلزمات الأنظمة ومعلومات
٨٠	٢٤	الوقود والمحروقات
.	١٢	مطبوعات
٣٢٠	٩٢	مواد التنظيف
١٤	٦٩	أدوات مستهلكة مصروفة
١١٩	.	مستهلكات أخرى
٣,٧٦٨	٤,١٦٦	صيانة وإصلاح
٣,٥٤٩	٢,٢٦٣	كهرباء
.	٢٣٠	أجور تحميل وتنزيل
١٤٢	٤٤٤	مصاريف الضيافة
١٣,٥٠٠	٤,٥٠٠	الإيجارات
٢,٠٠٠	.	اجر مشرف الصيانة - اداري
٤٦٠	.	أجور عمال نظافة
٦٠	.	أجور توصيل - اداري
٤٠٠	٢,١٠٠	مصاريف التدريب والتأهيل
٧٠	.	مصاريف اشتراكات وتصديقات
٤١	٦	مصاريف بنكية وعمولات
٣,٠٠٠	.	سفريات عمل - داخلية
١,٤٨٢	.	خسائر بيع أصول
<u>١١١,٤٢٨</u>	<u>٢٠٦,٦٧٠</u>	<u>الإجمالي</u>