

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٢٨٦)
القصيم - عنيزة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
مع تقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢	تقرير فحص القوائم المالية
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغير في صافي الأصول للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٣-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة
الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعنيزة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٣٢٨٦)
تقرير حول مراجعة القوائم المالية
الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعنيزة - تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٣٢٨٦) ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، وقائمة الأنشطة وقائمة التغيرات في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة . وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل ، من جميع الجوانب الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية و المعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بمراجعتنا 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 المنشأة طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة الدولية للمحاسبين والمراجعين القانونيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد، ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية :

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل ، وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار 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 تراها ضرورية ، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ، 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 ، و عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية ، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية للجمعية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ ، وإصدار تقرير المراجعة الذي يتضمن رأينا ، إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ 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 أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعنيزة

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٣٢٨٦)

تقرير حول مراجعة القوائم المالية (تتمه)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية للجمعية (تتمه):

ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس 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 . وعلينا أيضاً :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا ، 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 الرقابة الداخلية .

- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ، وليس بغرض إبداء رأي عن فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية .

- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كجمعية مستمرة . وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد

جوهري ، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ، فإننا مطالبون بتعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا . ومع ذلك ، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة .

- تقويم العرض العام ، وهيكل ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .

- لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق ، من بين أمور أخرى ، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة ، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة .

المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- تتفق الجمعية مع أحكام نظام المنشآت الغير هادفة للربح فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

شركة ثامر ناصر الفالح محاسبون ومراجعون قانونيون

ثامر ناصر الفالح
ترخيص رقم (٨٦٤)



الرياض في : ١٤٤٦/٠٨/٢٠ هـ

الموافق : ٢٠٢٥/٠٢/٠٩ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعنيزة
(مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٢٨٦)
القصيم - عنيزة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي)

٢٠٢٣/١٢/٣١ م (معدل)	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إيضاح	الموجودات:
			الموجودات المتداولة:
٣,٥٢١,٤٨٨	١,٧٩٨,٣٦٣	(٣)	نقد وما في حكمه
١,٢١٠,٨٦٠	٩٣٠,٨٤٨	(٤)	مصاريف مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٧٤,٧٦٠	٢٥٨,٤٨٠	(٥)	إستثمارات متداولة
٤,٨٠٧,١٠٨	٢,٩٨٧,٦٩١		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة:
٩,٠٠٠	٩,٠٠٠	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٥٠,٧٩٦,٧٠٠	٤٨,١٤٦,٣٢٠	(٧)	اللات والعقارات والمعدات، صافي
٥٠,٨٠٥,٧٠٠	٤٨,١٥٥,٣٢٠		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			أصول الأوقاف :
٨,١٠٠,٠٠٠	٨,١٠٠,٠٠٠	(٨)	أصول الأوقاف، صافي
.	٤٠٠,٠٠٠	(٩)	مشاريع وقفية تحت التنفيذ
.	٧,٥٠١,٨٧٠	(١٠)	إستثمارات مالية صندوق إحسان الوقفي
٨,١٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠١,٨٧٠		إجمالي أصول الأوقاف
٦٣,٧١٢,٨٠٨	٦٧,١٤٤,٨٨١		إجمالي الموجودات
			صافي الأصول والمطلوبات:
			صافي الأصول:
٥١,٣٧٣,٢١٢	٤٦,٥٧٣,٤٧٢		صافي الأصول غير المقيدة
٨,١٠٠,٠٠٠	١٦,١٠٨,٩١٧		صافي الأصول أوقاف
٥٩,٤٧٣,٢١٢	٦٢,٦٨٢,٣٨٩		إجمالي صافي الأصول
			المطلوبات:
			المطلوبات غير المتداولة:
٣٧٩,٢٦٧	٢٧٩,٦٤١	(١١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
.	١,٠٠٠,٠٠٠		قروض وتسهيلات، غير متداولة
٣٧٩,٢٦٧	١,٢٧٩,٦٤١		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة:
٣,٨٦٠,٣٢٩	٣,١٨٢,٨٥١	(١٢)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣,٨٦٠,٣٢٩	٣,١٨٢,٨٥١		إجمالي المطلوبات المتداولة
٤,٢٣٩,٥٩٦	٤,٤٦٢,٤٩٢		إجمالي المطلوبات
٦٣,٧١٢,٨٠٨	٦٧,١٤٤,٨٨١		إجمالي صافي الأصول والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الي (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعنيزة
(مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٢٨٦)
القصيم - عنيزة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي)

الإيرادات	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الإشتراكات		٩٠,٦٤٠	.	.	٩٠,٦٤٠	٩٠,٢٣٦
תרعات نقدية	(١٣)	٢,٢٣٠,٩٢١	.	.	٢,٢٣٠,٩٢١	٢,٩٢٧,١٣٧
תרعات نقدية مقيدة	(١٤)	.	٢,٧٢٧,٢١٩	.	٢,٧٢٧,٢١٩	٣,٢١٥,٢٥٣
إيراد الأنشطة - رسوم المجمعات والروضات		١,٩٤٣,٠٥٤	.	.	١,٩٤٣,٠٥٤	١,٨٠٤,٦٠٨
תרعات الوقف		.	.	٣,٨٧٢,٠٤٧	٣,٨٧٢,٠٤٧	
دعم صندوق إحسان الوقفي		.	.	٤,١٣٦,٨٧٠	٤,١٣٦,٨٧٠	
إيرادات إيجارات		٤,٨٩٤,٨٤٩	.	.	٤,٨٩٤,٨٤٩	٤,٧١١,٠٣٧
תרعات عينية		.	.	.	.	.
دعم صندوق دعم الجمعيات	(١٥)	.	٩٧,٣٩٦	.	٩٧,٣٩٦	٥٨,٢٠٤
دعم منصة إحسان		.	٧٥,٠٠٠	.	٧٥,٠٠٠	
תרعات مقيدة - برنامج التوطين		٦٤٣,٠٠٠	٤,٨٤٨,٠٠٠		٤,٨٤٨,٠٠٠	
תרعات وهبات غير مقيدة - خدمات تطوعية					٦٤٣,٠٠٠	
صافي الأصول المحررة من القيود		٧,٧٤٧,٦١٦	(٧,٧٤٧,٦١٦)			
إعادة تصنيف الأصول لتحقيق قيد الاستخدام		١٧,٥٥٠,٠٨٠	(٠)	٨,٠٠٨,٩١٧	٢٥,٥٥٨,٩٩٧	١٢,٨٠٦,٤٧٥
اجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف والتحويلات						
المصروفات						
مصروفات البرامج و الأنشطة	(١٦)	(٢٠,٠٤٠,٨٣٠)	.	.	(٢٠,٠٤٠,٨٣٠)	(١٣,٨٩١,٩٠٨)
مصروفات عمومية وإدارية	(١٧)	(١,٤٢٦,١٥٣)	.	.	(١,٤٢٦,١٥٣)	(١,٧٠٧,٤٢١)
مصروفات جمع الأموال		(٧٢٦,٩١١)	.	.	(٧٢٦,٩١١)	(١,١٩٣,٧٢٩)
مصاريف الإستثمار		(٤٣٩,٥٠٣)	.	.	(٤٣٩,٥٠٣)	(٢٦١,٠٠٨)
مصاريف الحوكمة		(٤٨,٠٠٠)	.	.	(٤٨,٠٠٠)	(٤٤,٢٥٠)
اجمالي المصروفات		(٢٢,٦٨١,٣٩٧)	.	.	(٢٢,٦٨١,٣٩٧)	(١٧,٠٩٨,٣١٦)
التغير في صافي الأصول		(٥,١٣١,٣١٧)	(٠)	٨,٠٠٨,٩١٧	٢,٨٧٧,٦٠٠	(٤,٢٩١,٨٤١)
التعديلات على بنود إستثنائية		٣٣١,٥٧٧	.	.	٣٣١,٥٧٧	١,٨٣٥,٢٠٥
التغير في صافي الأصول بعد التعديلات		(٤,٧٩٩,٧٤٠)	(٠)	٨,٠٠٨,٩١٧	٣,٢٠٩,١٧٧	(٢,٤٥٦,٦٣٦)
صافي الأصول في بداية السنة		٥١,٣٧٣,٢١٢	.	٨,١٠٠,٠٠٠	٥٩,٤٧٣,٢١٢	٦١,٩٢٩,٨٤٨
صافي الأصول في نهاية السنة		٤٦,٥٧٣,٤٧٢	(٠)	١٦,١٠٨,٩١٧	٦٢,٦٨٢,٣٨٩	٥٩,٤٧٣,٢١٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الي (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعنيزة
(مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٢٨٦)
القصيم - عنيزة - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الأصول للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي)

الإجمالي	صافي الأصول أوقاف	صافي الأصول الغير مقيدة	إيضاح
٦١,٩٢٩,٨٤٨	٥,٤٧٨,٠٤٠	٥٦,٤٥١,٨٠٨	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م
(٢,٤٥٦,٦٣٦)	٢,٦٢١,٩٦٠	(٥,٠٧٨,٥٩٦)	التغير في صافي الأصول بقائمة الأنشطة
٥٩,٤٧٣,٢١٢	٨,١٠٠,٠٠٠	٥١,٣٧٣,٢١٢	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٥٩,٤٧٣,٢١٢	٨,١٠٠,٠٠٠	٥١,٣٧٣,٢١٢	الرصيد كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٣,٢٠٩,١٧٧	٨,٠٠٨,٩١٧	(٤,٧٩٩,٧٤٠)	التغير في صافي الأصول بقائمة الأنشطة
٦٢,٦٨٢,٣٨٩	١٦,١٠٨,٩١٧	٤٦,٥٧٣,٤٧٢	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الي (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعنيزة
(مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٢٨٦)
القصيم - عنيزة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي)

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
(٢,٤٥٦,٦٣٦)	٣,٢٠٩,١٧٧	التغير في صافي الأصول
		التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول:
٢,٦٥٧,٥٧٠	٢,٦٦١,٢٦٥	إهلاك ممتلكات ومعدات
(٦,٨٠٠,٠٧٨)	.	مخصص تطوير العقارات
١١١,٦٤١	١١٣,٤١٦	المكون مخصص نهاية الخدمة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٣,٥٢١,٩٤٣	٢٨٠,٠١٢	مصاريف مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١,٥٩٧,٩٣١	(٦٧٧,٤٧٨)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٤٢٨,٣١٢)	(٢١٣,٠٤٢)	مكافأة نهاية خدمة مدفوعة
(١,٧٩٥,٩٤١)	٥,٣٧٣,٣٤٩	صافي التدفقات النقدية الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(٦٩,٥١٠)	(١٠,٨٨٥)	إضافات الأصول الثابتة
.	(١٨٠,٠٠٠)	إضافات إستثمارات مالية
.	(٣,٣٦٥,٠٠٠)	إضافات أصول أوقاف - الصناديق الوقفية
.	(٤,١٣٦,٨٧٠)	إيرادات وتبرعات غير محققة للصناديق الوقفية
.	(٤٠٠,٠٠٠)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ - وقفية
.	١,٠٠٠,٠٠٠	قروض وتسهيلات، صافي
(٣,١٩٥)	(٣,٧٢٠)	أرباح إستثمارات غير محققة صندوق الراجحي الإستثماري
(٧٢,٧٠٥)	(٧,٠٩٦,٤٧٥)	صافي التدفقات النقدية الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١,٨٦٨,٦٤٦)	(١,٧٢٣,١٢٥)	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٥,٣٩٠,١٣٤	٣,٥٢١,٤٨٨	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٣,٥٢١,٤٨٨	١,٧٩٨,٣٦٣	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الي (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

١ نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها

١-١ اسم الجمعية : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعنيزة

١-٢ المركز الرئيسي : المملكة العربية السعودية القصيم - عنيزة

١-٣ رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ٣٢٨٦ بتاريخ ٠٧/٠١/٢٠٢٠ م

١-٤ أهداف الجمعية

- تحقيق الخيرية الموعود بها في قوله صلى الله عليه وسلم: خيركم من تعلم القرآن وعلمه
- ربط أبناء المسلمين بكتاب الله تعالى وتشجيعهم على العناية به تلاوة وتجويدا وحفظا وذلك بتهيئة الجو المناسب واختيار المدرسين الأكفاء ورصد الجوائز التشجيعية المادية والمعنوية
- احياء دور المساجد في الاسلام وابرار مكانته العلمية كاول مكان ينطلق منه التوحيد والتعليم

● جميع الأهداف الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية

٢ ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أساس الأعداد والقياس

تم إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ومتطلبات 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 السعودية للمراجعين والمحاسبين والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة.

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يُذكر غير ذلك - ومبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

عملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، ويتم تقريب جميع المبالغ الظاهرة في القوائم المالية لأقرب ريال، مالم يذكر خلاف ذلك.

استخدام الحكم والتقدير

إعداد هذه القوائم المالية، يتطلب من الإدارة استخدام أحكام وتقديرات وافتراسات، والتي بدورها تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية على مبالغ الموجودات والمطلوبات وكذلك الإفصاحات عن بعض الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ قائمة المركز المالي.

تؤثر التقديرات والإفتراسات في أرصدة الأصول والإلتزامات وكذلك المبالغ التي تم التقرير عنها للإيرادات والمصاريف وعلى الرغم من أنه تم إعداد التقديرات على أساس أفضل المعلومات المتاحة للإدارة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات.

يتم مراجعة الإفتراضات الهامة بصورة مستمرة ويتم الإعتراف بالتعديلات على التقديرات بأثر مستقبلي.

الاستثمارات المالية

تقوم المؤسسة بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تقييم الاستثمارات كما في تاريخ المركز المالي ولا يتم اثبات الايراد الخاص بها الا عند استلامها فعلياً.

الأصول الثابتة

تظهر الأصول بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم والخسائر المتراكمة للانخفاض في القيمة وتتضمن تكلفة اقتناء الأصل كافة التكاليف المتعلقة بإقتناء الأصل يتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما يترتب عليها زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية ويمكن قياسها بشكل موثوق ويتم رسملة تكاليف التمويل المتعلقة بالقروض لتمويل إنشاء موجودات مؤهلة خلال الفترة اللازمة لاستكمال وتجهيز الموجودات للغرض المعدة له.

تستهلك التكلفة ناقصا القيمة المتبقية المقدرة بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كما يلي:

الأصل	نسبة الاهلاك %
الأراضي	٠ %
مباني	٤ %
سيارات	٢٠ %
أجهزة ومعدات	١٥ %
اثاث ومفروشات	١٠ %

يتم مراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية للموجودات ومؤشرات الإنخفاض في القيمة في نهاية كل سنة مالية وتعديل بأثر مستقبلي عند الحاجة.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، ويتم تكوين مخصص بالديون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم المقدرة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة، ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها وأي استردادات لاحقة لمبالغ الذمم المدينة والتي تم شطبها سابقاً تُثبت في بند إيرادات أخرى.

النقد ومعادلات النقد

يتكون النقد ومعادلات النقد من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع قصيرة الأجل والتي لها فترة إستحقاق أصلية ثلاثة أشهر أو أقل، كما يتضمن حسابات السحب على المكشوف والتي تمثل جزء لا يتجزأ من إدارة النقدية والتي من المتوقع تغييرها إلى حسابات جارية.

مكافأة نهاية الخدمة

يتم استحقاق مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل بالمملكة العربية السعودية ويتم احتساب الالتزام على أساس المزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي.

الذمم الدائنة

يتم اثبات مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل البضائع والخدمات المستلمة، سواء تم اصدار فواتير بموجبها أو لا.

المعاملات مع طرف ذو علاقة

يتم إجراء جميع المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً للقيمة العادلة وبنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى.
يتم اثبات الإيرادات من المنح والهبات طبقاً لاساس الاستحقاق عندما يتمتع الوقف بسلطة إدارة الإيراد وأن يتوقع الحصول على الإيراد بدرجة معقولة من الثقة وان يكون الإيراد قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية وفيما عدا ذلك يتم اثبات الإيرادات طبقاً لاساس النقدي.

المصروفات

يتم تصنيف المصروفات على أساس وظيفي ويتم استخدام أساس الاستحقاق في اثبات المصروفات، فيما عدا مصروفات المساعدات والزكاة فتُثبت طبقاً لاساس النقدي.

الإيجارات

الموجودات المحتفظ بها بموجب عقود الإيجار والتي على أساسها تنتقل كافة المخاطر والمنافع المرتبطة بالملكية، يتم تصنيفها كعقود إيجار تمويلي.
يتم قياس الموجودات المؤجرة مبدئياً بمبلغ يعادل قيمتها العادلة أو القيمة الحالية للحد الأدنى مدفوعات عقود الإيجار أيهما أقل وبعد الاعتراف الأولي تُحتسب الموجودات وفقاً للسياسة المحاسبية المنطبقة على الموجودات.
تصنف الموجودات المحتفظ بها من خلال عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي والتي لا يتم الاعتراف بها في قائمة المركز المالي ويتم تحميل دفعات الإيجار المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلي كمصروف على مدى فترة عقود الإيجار.

تكلفة التمويل

تكلفة التمويل المنسوبة مباشرة لاقتناء أو إنشاء أو إنتاج موجودات مؤهلة، يتم اضافتها إلى تكلفة هذه الموجودات حتى تصبح هذه الموجودات جاهزة للإستخدام أو البيع المعدة له. كما لم يتم رسملة أي تكلفة تمويل خلال نفس الفترة.
يتم اثبات جميع تكاليف التمويل الأخرى في قائمة الأرباح أو الخسائر عند تكبدها.

المعاملات بالعملة الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية خلال السنة المالية بالريال السعودي ، على أساس أسعار تحويل ثابتة والتي يتم تحديدها دورياً لإظهار متوسط الأسعار السائدة في السوق أو الأسعار الآجلة إذا كانت المعاملات مغطاة.
يتم تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات المدرجة بالعملة الأجنبية في تاريخ قائمة المركز المالي على أساس أسعار التحويل السائدة بذلك التاريخ أو بأسعار الشراء الآجلة إذا كانت المعاملات مغطاة.
يتم تحميل أو إضافة أي فروقات ناتجة عن التحويل على قائمة الربح أو الخسارة كلما كان ذلك ملائماً.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعنيزة
(مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٢٨٦)
القصيم - عنيزة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي)

٣	نقد وما في حكمه	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
	النقد لدى البنوك	١,٧٩٨,٣٦٣	٣,٥٢١,٤٨٨
	المجموع	١,٧٩٨,٣٦٣	٣,٥٢١,٤٨٨
٤	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى :	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
	ذمم مدينة - موظفين عاملين	٩٦,٦٠٣	٩٤,٢٥٥
	إيجارات مستحقة	٥١٠,٩٤٩	٧٩٣,٣٠٩
	مصرفات مدفوعة مقدما	٣٢٣,٢٩٦	٣٢٣,٢٩٦
	المجموع	٩٣٠,٨٤٨	١,٢١٠,٨٦٠
٥	إستثمارات مالية متاحة للبيع :	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
	إستثمارات مضاربة بضائع لدى مصرف الراجحي	٧٨,٤٨٠	٧٤,٧٦٠
	إستثمارات متداولة بالصناديق والمحافظ - بنك البلاد	١٣٠,٠٠٠	٠
	إستثمارات متداولة بالصناديق والمحافظ - بنك الإنماء	٥٠,٠٠٠	٠
	المجموع	٢٥٨,٤٨٠	٧٤,٧٦٠
١-٥	صندوق الراجحي للدخار والسيولة	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
	رصيد أول المدة	٧٤,٧٦٠	٧١,٥٦٥
	يضاف أرباح إستثمارات غير محققة	٣,٧٢٠	٣,١٩٥
	المجموع	٧٨,٤٨٠	٧٤,٧٦٠
٢-٥	حساب إستثماري بنك البلاد	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
	رصيد أول المدة	١٣٠,٠٠٠	٠
	يضاف أرباح إستثمارات غير محققة	٠	٠
	المجموع	١٣٠,٠٠٠	٠
٣-٥	حساب إستثماري بنك الإنماء	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
	رصيد أول المدة	٥٠,٠٠٠	٠
	يضاف أرباح إستثمارات غير محققة	٠	٠
	المجموع	٥٠,٠٠٠	٠
٦	مشروعات تحت التنفيذ :	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
	تجهيز أرض القادسية - الوسطى	٩,٠٠٠	٩,٠٠٠
	المجموع	٩,٠٠٠	٩,٠٠٠

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعنيزة
(مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٢٨٦)
القصيم - عنيزة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي)

٧	الالات والعقارات والمعدات	أراضي	مباني	الأثاث والمفروشات	عدد وآلات	أجهزة ومعدات	الإجمالي
	التكلفة بداية السنة	١٩,٠١٨,١٧٢	٦٥,٠٩٨,٥٠٦	١,٢٦١,٠٢١	٤,٤٩٩,٤٧١	١,١٤٥,٣٧٨	٩١,٠٢٢,٥٤٨
	الإضافات خلال السنة	.	.	.	١٠,٨٨٥	.	١٠,٨٨٥
	الاستبعادات خلال السنة	.	.	.	.	.	.
	التكلفة نهاية السنة	١٩,٠١٨,١٧٢	٦٥,٠٩٨,٥٠٦	١,٢٦١,٠٢١	٤,٥١٠,٣٥٦	١,١٤٥,٣٧٨	٩١,٠٣٣,٤٣٣
	الاستهلاك المتراكم بداية السنة	.	٣٣,٤١٢,٩٥٦	١,٢٦١,٠٢٠	٤,٤٠٦,٤٩٥	١,١٤٥,٣٧٧	٤٠,٢٢٥,٨٤٨
	الاستهلاك خلال السنة	.	٢,٦٠٣,٩٤٠	.	٥٧,٣٢٤	.	٢,٦٦١,٢٦٥
	الاستبعادات خلال السنة	.	.	.	.	.	.
	الاستهلاك المتراكم نهاية السنة	.	٣٦,٠١٦,٨٩٦	١,٢٦١,٠٢٠	٤,٤٦٣,٨١٩	١,١٤٥,٣٧٧	٤٢,٨٨٧,١١٣
	صافي القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٩,٠١٨,١٧٢	٢٩,٠٨١,٦١٠	١	٤٦,٥٣٧	١	٤٨,١٤٦,٣٢٠
	صافي القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١٩,٠١٨,١٧٢	٣١,٦٨٥,٥٥٠	١	٩٢,٩٧٦	١	٥٠,٧٩٦,٧٠٠

٨ أصول الأوقاف، صافي	الأراضي	الإجمالي
التكلفة بداية السنة	٨,١٠٠,٠٠٠	٨,١٠٠,٠٠٠
الإضافات خلال السنة	.	.
الاستبعادات خلال السنة	.	.
التكلفة نهاية السنة	٨,١٠٠,٠٠٠	٨,١٠٠,٠٠٠
الاستهلاك المتراكم بداية السنة	.	.
الاستهلاك خلال السنة	.	.
الاستبعادات خلال السنة	.	.
الاستهلاك المتراكم نهاية السنة	.	.
صافي القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٨,١٠٠,٠٠٠	٨,١٠٠,٠٠٠
صافي القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٨,١٠٠,٠٠٠	٨,١٠٠,٠٠٠

٩ مشاريع أوقاف تحت التنفيذ	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
مشروع إنشاء وقف جيل القرآن	٤٠٠,٠٠٠	.
المجموع	٤٠٠,٠٠٠	.

١٠ إستثمارات وقفية في الصناديق والمحافظ :	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
صندوق إحسان الوقفي	٣,٣٦٥,٠٠٠	.
رصيد أول المدة	٤,٠٠٠,٠٠٠	.
تبرعات من صندوق احسان الوقفي - مساهمة مبادرة العطاء	١٣٦,٨٧٠	.
تبرعات من الأفراد والمساهمين	٧,٥٠١,٨٧٠	.
المجموع		

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعنيزة
(مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٢٨٦)
القصيم - عنيزة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي)

١١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الرصيد في أول السنة	٣٧٩,٢٦٧	٦٩٥,٩٣٨	
المستخدم خلال السنة	(٢١٣,٠٤٢)	(٤٢٨,٣١٢)	
المكون في نهاية السنة	١١٣,٤١٦	١١١,٦٤١	
المجموع	٢٧٩,٦٤١	٣٧٩,٢٦٧	
١٢	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
إيرادات إيجارت مقبوضة مقدما	٥٣٥,٨٥٢	١,١٥١,١٨٧	
ذمم دائنة أخرى قرض الحربي	٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	
ضريبة القيمة المضافة	٣٦,٦٩٤	٧٦,٧٩٩	
أتعاب مهنية مستحقة	٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	
مصاريف أخرى مستحقة	.	٢٢,١٢٢	
تأمينات للغير	١٠٤,٥٥٥	١٠٤,٤٧١	
المجموع	٣,١٨٢,٨٥١	٣,٨٦٠,٣٢٩	
١٣	التبرعات النقدية	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
التبرع العام	٢,٢٣٠,٩٢١	٢,٩٢٧,١٣٧	
المجموع	٢,٢٣٠,٩٢١	٢,٩٢٧,١٣٧	
١٤	التبرعات النقدية المقيدة	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
دعم حلقات التحفيظ والدور النسائية	٢,٧٢٧,٢١٩	٣,٢٠٤,٧٨١	
مكافأة المعلمين	.	١٠,٤٧٢	
المجموع	٢,٧٢٧,٢١٩	٣,٢١٥,٢٥٣	
١٥	منح صندوق دعم الجمعيات	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
المنح الحكومي - منحة راس المال البشري	.	٥٨,٢٠٤	
المنح الحكومي - دعم التشغيل	٩٧,٣٩٦	.	
دعم منصة إحسان -رواتب معلمين الحلقات والدور النسائية	٧٥,٠٠٠	.	
المجموع	١٧٢,٣٩٦	٥٨,٢٠٤	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعنيزة
(مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٢٨٦)
القصيم - عنيزة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي)

١٦ مصروفات البرامج و الأنشطة	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
تكاليف أنشطة حلقات ودور التحفيظ	٨,٩٨٧,٥٣٦	٨,٨٧٦,٨٣٤
مصروفات التشغيل المحمل على النشاط	٢,٩٥٨,٣٥٤	.
إهلاك مباني حلقات ودور التحفيظ	٢,٦٠٣,٩٤٠	٢,٦٠٣,٩٤٠
مصروفات أنشطة غير مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل تبرعات التطوع)	٦٤٣,٠٠٠	.
مصروفات أنشطة - برنامج التوطين (دعم شركة التمهيدي للرواتب والأجور)	٤,٨٤٨,٠٠٠	.
المجموع	٢٠,٠٤٠,٨٣٠	١١,٤٨٠,٧٧٤

١٧ مصاريف عمومية وإدارية	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
رواتب وما في حكمها	١,٠١٠,٩٩٥	١,٢٩٠,٠١١
تأمينات إجتماعية	١٨٩,٨٧٥	٢٤٤,٣٨٦
رسوم ومصاريف حكومية	٤٢,٥٨٧	١٩,٤١٠
صيانة وإصلاح	٢٠,٨٦٩	.
أتعاب مهنية	٩٩,١٥٣	٩١,٠٩٠
رسوم بنكية	٣,٤٤٨	٣,٤٦٦
مصاريف التدريب والتأهيل	.	١,٢٢٢
إهلاك الأصول الثابتة	٥٧,٣٢٤	٥٧,٨٣٦
أخرى	١,٩٠٢	.
المجموع	١,٤٢٦,١٥٣	١,٧٠٧,٤٢١

٩ الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية الظاهرة في قائمة المركز المالي ، نقد وما في حكمه ، ذمم مدينة وموجودات متداولة أخرى ، ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى.

مخاطر الائتمان:

هي مخاطر عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية ، ليس لدى المؤسسة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان ويتم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

مخاطر العملات

هي المخاطر المتمثلة في احتمالية تذبذب قيمة أداة مالية ما بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية ، تتم معاملات المؤسسة الأساسية بالريال السعودي ، المعاملات الأخرى التي تتم بعملة اجنبية تعتبر غير هامة ، تدار مخاطر العملة بصورة منتظمة.

مخاطر السيولة

هي المخاطر المتمثلة في تعرض المؤسسة لصعوبات في الحصول على التمويل اللازم للوفاء بمتطلبات مرتبطة بأدوات مالية ، وقد تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة ، وتدار مخاطر السيولة من خلال المراقبة المنتظمة لمدي كفاية السيولة المتوفرة للوفاء بالمطلوبات المالية للمؤسسة.

القيمة العادلة

هي المبالغ المستخدمة في مبادلة الموجودات والمطلوبات بين اطراف على علم كامل ورغبة في إتمام العملية في ظل ظروف متكافئة ونظرا الى ان القوائم المالية يتم اعدادها على أساس التكلفة التاريخية فقد تحدث اختلافات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة وتري إدارة المؤسسة ان القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف بصورة جوهريه عن قيمتها الدفترية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعنيزة
(مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٢٨٦)
القصيم - عنيزة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي)

١٩ تصحيح الخطأ

تظهر القوائم المالية للجمعية السابقة ضمن بند الأصول المتداولة الإيجارات المستحقة والمفترض تسوية هذه الإيجارات المستحقة فور تحصيلها بالعام المالي ٢٠٢٣ م
كذلك تظهر القوائم المالية للجمعية السابقة ضمن بند المطلوبات المتداولة الإيجارات المقبوضة مقدما والمفترض إجراء التسوية فور دخول الوقت المحدد للاستحقاق بالعام المالي ٢٠٢٣ م
وحددت الجمعية أنه لم يتم تطبيق ذلك بشكل صحيح في العام السابق ، وبالتالي تم إجراء تصحيحات في القوائم المالية الموحدة

التأثير على المركز المالي الموحد كما في ٣١/١٢/٢٠٢٣ م

الموجودات المتداولة	الوصف	كما ذكرت سابقا	زيادة / (نقصان)	بعد التعديل
مصاريف مقدمة وأرصدة مدينة أخرى		٣,٧٩٣,٣٠٩	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	٧٩٣,٣٠٩
إيجارات مستحقة				

المطلوبات المتداولة	الوصف	كما ذكرت سابقا	زيادة / (نقصان)	بعد التعديل
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى		٢,١٥١,١٨٧	(١,٠٠٠,٠٠٠)	١,١٥١,١٨٧
إيرادات إيجارات مقبوضة مقدما				

التأثير على قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٣ م

التغير في صافي الأصول الغير مقيدة	الوصف	كما ذكرت سابقا	زيادة / (نقصان)	بعد التعديل
تعديل في بنود إستثنائية		٣,٨٣٥,٢٠٥		(٤,٢٩١,٨٤١)
تعديل في بنود استثنائية مصاريف مقدمة وأرصدة مدينة أخرى (إيجارات مستحقة)			(٣,٠٠٠,٠٠٠)	٣,٨٣٥,٢٠٥
تعديل في بنود استثنائية مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى (إيجارات مقبوضة مقدما)			١,٠٠٠,٠٠٠	(٣,٠٠٠,٠٠٠)
التغير في صافي الأصول الغير مقيدة نهاية العام				(٢,٤٥٦,٦٣٦)

التأثير على المركز المالي الموحد كما في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م

الموجودات المتداولة	الوصف	كما ذكرت سابقا	زيادة / (نقصان)	بعد التعديل
مصاريف مقدمة وأرصدة مدينة أخرى		٧٩٣,٣٠٩	(٢٨٢,٣٦٠)	٥١٠,٩٤٩
إيجارات مستحقة				

المطلوبات المتداولة	الوصف	كما ذكرت سابقا	زيادة / (نقصان)	بعد التعديل
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى		١,١٥١,١٨٧	(٦١٥,٣٣٥)	٥٣٥,٨٥٢
إيرادات إيجارات مقبوضة مقدما				

التأثير على قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م

صافي الأصول الغير مقيدة	الوصف	كما ذكرت بقائمة الأنشطة	زيادة / (نقصان)	بعد التعديل
تعديل في بنود إستثنائية أخرى		٢,٨٧٧,٦٠٠	.	٢,٨٧٧,٦٠٠
تعديل في بنود استثنائية مصاريف مقدمة وأرصدة مدينة أخرى (إيجارات مستحقة)			(٢٨٢,٣٦٠)	.
تعديل في بنود استثنائية مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى (إيجارات مقبوضة مقدما)			٦١٥,٣٣٥	(٢٨٢,٣٦٠)
التغير في صافي الأصول الغير مقيدة نهاية العام				٦١٥,٣٣٥
				٣,٢١٠,٥٧٥

٢٠ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة بتاريخ ٢٠٢٥/٢/٨ م