

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أضف
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٣٦٢٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أضم
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٢٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمحافظة أضم
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمحافظة أضم ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م 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 ٢٠٢٣م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها 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 إننا 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 اللجنة.

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

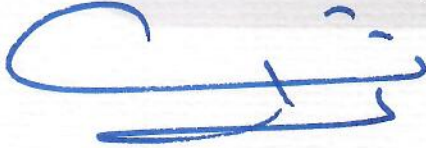
الموقرين

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمحافظة أضرم
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 وهيكلي ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر – محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)



في ٦ ذو القعدة ١٤٤٥ هـ الموافق ٦ يونيو ٢٠٢٤ م
جدة – المملكة العربية السعودية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أضم

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٢٧)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٣,٠١٧,٣٥٩	٣,٢٣٩,٢٥٥	(٣)	النقد لدى البنوك
٨٠٠	١١,٠٠٠	(٤)	ذمم مدينة
<u>٣,٠١٨,١٥٩</u>	<u>٣,٢٥٠,٢٥٥</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢,٠٢٤,٥٢٢	١,٩٦٢,٢٩٣	(٥)	صافي الأصول الثابتة
٥,٨١١	٩٤٣	(٦)	صافي الأصول غير الملموسة
<u>٢,٠٣٠,٣٣٣</u>	<u>١,٩٦٣,٢٣٦</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>٥,٠٤٨,٤٩٢</u>	<u>٥,٢١٣,٤٩١</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٠	١٢,٥٩٠	(٧)	مصرفات مستحقة
<u>٠</u>	<u>١٢,٥٩٠</u>		<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>
			<u>صافي الأصول</u>
٤,٦٥١,٨٥٤	٤,٢٤٩,١٧٨		صافي الأصول غير المقيدة
٣٩٦,٦٣٨	٩٥١,٧٢٣		صافي الأصول المقيدة
<u>٥,٠٤٨,٤٩٢</u>	<u>٥,٢٠٠,٩٠١</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>٥,٠٤٨,٤٩٢</u>	<u>٥,٢١٣,٤٩١</u>		<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أضم

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٢٧)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>إجمالي</u> <u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>إجمالي</u> <u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>مقيدة</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>إيضاح</u>	<u>البيان</u>
					<u>الإيرادات والمكاسب</u>
١,٣٧١,١٤٢	٣١٠,٠٧٧	.	٣١٠,٠٧٧		تبرعات وهبات نقدية
٤,٥٠٠	٥٦٦,٢٧٠	٥٦٦,٢٧٠	.	(٨)	التبرعات النقدية المقيدة
.	١٩٠,٠٠٠	١٩٠,٠٠٠	.	(٩)	تبرعات منصة احسان
١٠٩,٤٠٠	٧٦,٠٧٠	٧٦,٠٧٠	.		الزكاة
٦٢,٠٠٠	٨٤,٠٠٠	٨٤,٠٠٠	.	(١٠)	المنح الحكومي
٨,٤٠٠	٨,٤٠٠	.	٨,٤٠٠		اشتركاكات الاعضاء
.	٧٥,٣٥٦	٧٥,٣٥٦	.		خدمات تطوعية
.	١,٠٩٥		١,٠٩٥		تبرعات خصم ممنوح
١٧٨,١٥٠	١٩٨,٣٠٠	.	١٩٨,٣٠٠		ايرادات تاجير الوقف
.	٢٨٣,٢٧٥	٢٨٣,٢٧٥			تبرعات شراء او بناء اوقاف
.	.				إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
١,٧٣٣,٥٩٢	١,٧٩٢,٨٤٣	١,٢٧٤,٩٧١	٥١٧,٨٧٢		<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>
					<u>المصروفات والخسائر</u>
.	٧٥,٤٩٣	٧٥,٤٩٣	.		مصاريف الزكاة
.	٧٥,٣٥٦	٧٥,٣٥٦	.		خدمات تطوعية
٣٥,٠٠٠	١٨١,٢٢٤	١٨١,٢٢٤	.	(١١)	مصاريف البرامج والأنشطة المقيدة
٢٥,٠٧٦	٩٨,٠٠٠	٩٨,٠٠٠	.	(١٢)	مصروفات المنح الحكومي
٨٣٧,١٤٩	٦٨٤,٤٩٣	.	٦٨٤,٤٩٣	(١٣)	مصاريف البرامج والأنشطة غير مقيدة
.	١٩٠,٠٠٠	١٩٠,٠٠٠	.	(١٤)	مصروفات منصة احسان
.	٩٩,٨١٣	٩٩,٨١٣	.		مصاريف محملة على النشاط
.	٧,٤٧٥	.	٧,٤٧٥		مصاريف الحوكمة
٧١,٩٥٩	.	.	.		اهلاك الأصول الثابتة
٢,٨٦٢	.	.	.		استفاد الأصول الغير ملموسة
١٨٧,٤٤٦	٢٢٨,٥٨٠	.	٢٢٨,٥٨٠	(١٥)	المصاريف العمومية والإدارية
١,١٥٩,٤٩٢	١,٦٤٠,٤٣٤	٧١٩,٨٨٦	٩٢٠,٥٤٨		<u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>
٥٧٤,١٠٠	١٥٢,٤٠٩	٥٥٥,٠٨٥	(٤٠٢,٦٧٦)		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
٥٧٤,١٠٠	١٥٢,٤٠٩	٥٥٥,٠٨٥	(٤٠٢,٦٧٦)		التغير في صافي الأصول
٤,٤٧٤,٣٩٢	٥,٠٤٨,٤٩٢	٣٩٦,٦٣٨	٤,٦٥١,٨٥٤		صافي الأصول في بداية السنة
٥,٠٤٨,٤٩٢	٥,٢٠٠,٩٠١	٩٥١,٧٢٣	٤,٢٤٩,١٧٨		صافي الأصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أضم
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٢٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٥٧٤,١٠٠	١٥٢,٤٠٩	التغير في صافي الأصول
١,٨١٥	(١٠,٢٠٠)	ذمم مدينة
٢,٨٦٢	٤,٨٦٨	اهلاك الأصول الغير ملموسة
٧١,٩٥٩	٩٤,٩٤٥	اهلاك الأصول الثابتة
<u>٦٥٠,٧٣٦</u>	<u>٢٤٢,٠٢٢</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
.	١٢,٥٩٠	<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
<u>٦٥٠,٧٣٦</u>	<u>٢٥٤,٦١٢</u>	مصروفات مستحقة
(٣,٤٢٧)	(٣٢,٧١٦)	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
١٠,٠٠٠	.	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
.	.	شراء وإضافات أصول ثابتة
<u>٦,٥٧٣</u>	<u>(٣٢,٧١٦)</u>	استبعادات أصول ثابتة
		شراء وإضافات أصول غير ملموسة
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٦٥٧,٣٠٩	٢٢١,٨٩٦	التغير في النقدية خلال السنة
٢,٣٦٠,٠٥٠	٣,٠١٧,٣٥٩	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٣,٠١٧,٣٥٩</u>	<u>٣,٢٣٩,٢٥٥</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أضم

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٢٧)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم

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

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٢٧) بتاريخ ٢٥/٠٨/١٤٤١ م .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

١- المعلم : ان يكون مبدعا في تعليم كتاب الله تعالى والتخلق باخلاقه . ٢- الطالب : ان يضبط ما يحفظه ويكون حريصا على العمل بالقران الكريم . ٣ - المنهج : ان يكون مراعيًا لمراحل الدراسة والفروق الفردية وموزعا على مدة محدودة . ٤ - الموارد المالية : ان تكون من مصادر متنوعة وتحقق الاكتفاء الذاتي .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٣/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أضم

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٢٧)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

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

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

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

(١/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ج) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

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

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

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

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

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

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

النقدية وشبه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المدومة عند تكبدها

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أضم

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٢٧)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	٤%	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%
الآلات والمعدات	١٥%	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥%
السيارات	٢٠%	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%
الأثاث المكتبي	١٠%	لوحات الدعاية والإعلان	١٥%
الآلات والمعدات المكتبية	١٥%	الأصول غير الملموسة	٢٠%
العدد والأدوات	١٥%	الموجودات الحيوية	٢٠%
أدوات وأجهزة التصوير والعرض	١٥%		

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

التبرعات العينية :-

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

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.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أضم

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٢٧)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٣,٠١٧,٣٥٩	٣,٢٣٩,٢٥٥	نقد بالبنوك
<u>٣,٠١٧,٣٥٩</u>	<u>٣,٢٣٩,٢٥٥</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) الذمم المدينة</u>
٨٠٠	٠	العهد المستدئمة
٠	١١,٠٠٠	ايرادات مستحقة
<u>٨٠٠</u>	<u>١١,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أضرم
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٢٧)
 منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	تكاليف الأصول خلال العام	الإستبعادات خلال العام	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	الن
٥١٥,٥٠٠	٥١٦,٠٠٠	٠	٠	٠	٥١٦,٠٠٠	٠	٠	٥٠٠	٥١٥,٥٠٠	%٠	الإراضي
١,٤٨٨,٠٢٥	١,٤١٤,٣٢٥	٤٢٨,١٨٠	٧٣,٧٠٠	٣٥٤,٤٨٠	١,٨٤٢,٥٠٥	٠	٠	٠	١,٨٤٢,٥٠٥	%٤	المباني
١٣,٩٦٧	٠	١٤٠,٠٠٠	١٣,٩٦٧	١٢٦,٠٣٣	١٤٠,٠٠٠	٠	٠	٠	١٤٠,٠٠٠	%٢٠	السيارات
٤,٧٦٧	٥,٥٢٧	٧,١٨٤	٩٤٠	٦,٢٤٤	١٢,٧١١	٠	١,٧٠٠	١,٧٠٠	١١,٠١١	%١٠	الأثاث المكتبي
٠	١,٩٨٤	٨١	٨١	٠	٢,٠٦٥	٠	٢,٠٦٥	٢,٠٦٥	٠	%١٥	الات ومعدات مكتبية
٢,٢٦٣	٤,٥١٠	١٣,٤٠٥	٢,٩٤٩	١٠,٤٥٦	١٧,٩١٥	٠	٥,١٩٦	٥,١٩٦	١٢,٧١٩	%٢٥	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
٠	١٩,٩٤٧	٣,٣٠٨	٣,٣٠٨	٠	٢٣,٢٥٥	٠	٢٣,٢٥٥	٢٣,٢٥٥	٠	%٢٣	أدوات واجهز التصوير والعرض
٢,٠٢٤,٥٢٢	١,٩٦٢,٢٩٣	٥٩٢,١٥٨	٩٤,٩٤٥	٤٩٧,٢١٣	٢,٥٥٤,٤٥١	٠	٣٢,٧١٦	٣٢,٧١٦	٢,٥٢١,٧٣٥		الإجمالي

(٦) الأصول غير الملموسة :-

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجموع الاستنفاد نهاية السنة	الإستنفاد خلال السنة	مجموع الاستنفاد بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإستبعادات خلال العام	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإستنفاد	الن
٥,٨١١	٩٤٣	١٣,٨٠٧	٤,٨٦٨	٨,٩٣٩	١٤,٧٥٠	٠	٠	١٤,٧٥٠	%٣٣	نظام المقرره الالكتروني
٥,٨١١	٩٤٣	١٣,٨٠٧	٤,٨٦٨	٨,٩٣٩	١٤,٧٥٠	٠	٠	١٤,٧٥٠		الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أضم

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٢٧)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) مصروفات مستحقة</u>
.	٥,١١٥	الرواتب والجور المستحقة
.	٧,٤٧٥	أتعاب مهنية مستحقة
.	١٢,٥٩٠	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) التبرعات النقدية المقيدة</u>
.	٥١٢,٥٥٩	تبرعات كفالات
٤,٥٠٠	٤٢,٢٣٨	تبرعات دعم دور وحلقات تحفيظ القرآن
.	١١,٤٧٣	تبرعات نقدية مقيدة أخرى
٤,٥٠٠	٥٦٦,٢٧٠	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) تبرعات منصة احسان</u>
.	١٩٠,٠٠٠	دعم حلقات تحفيظ القرآن الكريم
.	١٩٠,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) تبرعات المنح الحكومي</u>
٦٢,٠٠٠	٨٤,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم القطاع
٦٢,٠٠٠	٨٤,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أضم

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٢٧)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	(١١) مصاريف الأنشطة المقيدة
٠	١٦١,٦٤٩	كفالات
٣٥,٠٠٠	٨,١٠٣	مصروفات دور وحلقات تحفيظ القرآن
٠	١١,٤٧٢	مصاريف مقيدة أخرى
٣٥,٠٠٠	١٨١,٢٢٤	الإجمالي
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	(١٢) مصاريف المنح الحكومي
٤,٠٧٦	٠	مصروفات المنح الحكومي (التميز المؤسسي)
٢١,٠٠٠	٩٨,٠٠٠	مصروفات المنح الحكومي (دعم القطاع)
٢٥,٠٧٦	٩٨,٠٠٠	الإجمالي
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	(١٣) مصاريف الأنشطة غير مقيدة
٦٦٥,٦٢٠	٥٥٤,٠٣٨	رواتب ومكافآت وما في حكمها
٠	١١,٥٠٠	مكافآت وحوافز
١,٤٩٤	٥,٦٩٧	مستلزمات مكتبية
٢٥٠	٧٠٠	الوقود والمحروقات
٤١٠	٤٣١	مصروفات مواد التنظيف
٢٤,٦٠٥	٠	مستهلكات أخرى
٨,٨١٩	١٠,٦٠١	مصاريف كهرباء
١,١٥٠	٧,٥٥٦	الهاتف والفاكس والانترنت
٠	٥٠	المياه والصرف الصحي
٤,٣٧٥	٠	مصاريف التامين
٠	٢,١٥٠	دوريات وصحف ومجلات تخصصية
١٥,١٢٠	٩,٧٧٠	مصاريف اشتراكات وتصديقات
١٨,٣٥٢	٢٣,٩٦٦	مصاريف الدعاية والاعلان
٠	٥,٦١٤	مطبوعات
٨,٩٧٠	٨,٩٧٠	مصاريف بنكية وعمولات
٠	١٠٠	أجور تحميل وتنزيل
٠	٧٩٠	مصاريف ترخيص
١,٣٨٠	٩,٨٥٠	مصروفات تشغيلية أخرى
٨,٠٧٠	١٢,٠٥٠	عقود الصيانة
٧٨,٥٣٤	٢٠,٦٦٠	مصاريف صيانة وإصلاح
٨٣٧,١٤٩	٦٨٤,٤٩٣	الإجمالي
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	(١٤) مصروفات منصة احسان
٠	١٩٠,٠٠٠	دعم حلقات تحفيظ القرآن الكريم
٠	١٩٠,٠٠٠	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أضم

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٢٧)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
١٢٣,٩٠٠	١٤٢,٢٥٠	الرواتب والاجور الاساسية
٣,٠٦٧	٣,٤٥٣	الكهرباء
٢٤,١٩٢	٥٧,٨٣٥	تأمينات اجتماعية
٣,٧٠٠	٢,١٠٠	بدلات
٢,١٢٧	٠	الهاتف والفاكس
٣,٤٥٠	٠	مطبوعات
١,٨٩٦	٧٠	مستلزمات مكتبية
١٢٠	٠	الوقود و المحروقات
٣٣٣	١٢٩	مواد التنظيف
٣,٢٦٠	٠	مصاريف الضيافة
٥٥٠	٠	صيانة وإصلاح
٢,٢٢٥	٢٠	مستهلكات و نفقات أخرى
٣٥٠	٠	مصاريف الترخيص
١٨,٠٠٠	١٨,٠٠٠	ايجارات
٠	٤,٢٨٥	مصاريف تدريب وتأهيل
٢٧٦	٠	مصاريف بنكية و عمولات
٠	٤٣٨	تعبئة وتغليف
<u>١٨٧,٤٤٦</u>	<u>٢٢٨,٥٨٠</u>	<u>الإجمالي</u>