

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بحداد بنى مالك
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٠٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بحداد بنى مالك
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٠٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	البيان
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٣ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بحداد بني مالك

الطائف - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بحداد بني مالك ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢٣ 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 وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائما 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 الكريم بحداد بني مالك

الطائف - 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 جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، 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 ٢٠ رمضان ١٤٤٥هـ الموافق ٣٠ مارس ٢٠٢٤م
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بحداد بنى مالك
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٠٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٥٦٨,٢٨٩	١,١٩٩,٨٨١
مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٦٣٣,٩٢٣	٢٧٢,٨٧١
إجمالي الأصول المتداولة		١,٢٠٢,٢١٢	١,٤٧٢,٧٥٢
الأصول غير المتداولة			
صافي أصول الإستثمارات - بالتكلفة	(٥)	١١,٧٧١,٩٢٣	٩,٨٤١,٥٥٦
صافي الأصول الثابتة	(٦)	١,٩٢٩,٤٩٤	٢,٠١٩,٦٢٦
إجمالي الأصول غير المتداولة		١٣,٧٠١,٤١٧	١١,٨٦١,١٨٢
إجمالي الأصول		١٤,٩٠٣,٦٢٩	١٣,٣٣٣,٩٣٤
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٧)	٢٨,٥٧٩	٢٥,١٢٩
إجمالي الالتزامات المتداولة		٢٨,٥٧٩	٢٥,١٢٩
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٨)	١١٤,١٧٥	١٢٣,٥٥٧
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١١٤,١٧٥	١٢٣,٥٥٧
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١٤,٣٥١,٦٦٣	١١,٣٣٢,٣٥٠
صافي الأصول المقيدة		٤٠٩,٢١١	١,٨٥٢,٨٩٨
إجمالي صافي الأصول		١٤,٧٦٠,٨٧٤	١٣,١٨٥,٢٤٨
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١٤,٩٠٣,٦٢٨	١٣,٣٣٣,٩٣٤

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بحداد بنى مالك
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٠٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة

المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
اشتراكات الأعضاء		١٣,٨٠٠	.	١٣,٨٠٠	١٨,٨٠٠
التبرعات النقدية العامة		٣,٠٢٤,٧٢٤	.	٣,٠٢٤,٧٢٤	٢,٢٤٧,٣٨٧
التبرعات النقدية المقيدة	(٩)	.	٩٤٦,٨٨٣	٩٤٦,٨٨٣	٣٧٧,٦٣٠
تبرعات أخرى (دعم حكومي)		.	.	.	٤٣٥,٨٠٧
التبرعات العينية		.	.	.	١,٠٥٠
تبرعات الزكاة النقدية		.	١٢٦,٠٥٢	١٢٦,٠٥٢	١٤٧,٨٨٨
إيرادات تأجير		.	٧٢١,٧٤٧	٧٢١,٧٤٧	٤٩١,٣٥٦
مكاسب بيع أصول		١,٢٣٤,٩٩٩	.	١,٢٣٤,٩٩٩	.
إيرادات أخرى		٣٦,٦٥٩	.	٣٦,٦٥٩	.
صافي الأصول المحررة من القيود		.	.	.	.
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		.	.	.	.
إجمالي الإيرادات والمكاسب					
		٤,٣١٠,١٨٢	١,٧٩٤,٦٨٢	٦,١٠٤,٨٦٤	٣,٧١٩,٩١٨
المصروفات والخسائر					
مصاريف الزكاة		.	١٢٦,٠٥٢	١٢٦,٠٥٢	١٤٧,٨٨٨
مصاريف جمع الأموال		.	٢,٢٠٠,٥٧٦	٢,٢٠٠,٥٧٦	٩٦٤,٢٩٣
مصاريف الأنشطة	(١٠)	.	٩١١,٧٤١	٩١١,٧٤١	٧٠٣,٩٤٤
المصاريف العمومية والإدارية	(١١)	٦٨٠,٠٨٣	.	٦٨٠,٠٨٣	٥٦٧,٩٠٢
إهلاك الأصول الإستثمارية	(٥)	٥٠٥,٠٧٣	.	٥٠٥,٠٧٣	٥٤١,٠٧٣
إهلاك الأصول الثابتة	(٦)	١٠٥,٧٥٢	.	١٠٥,٧٥٢	١٠٨,٩٣٠
إجمالي المصروفات والخسائر					
		١,٢٩٠,٩٠٩	٣,٢٣٨,٣٦٩	٤,٥٢٩,٢٧٧	٣,٠٣٤,٠٣٠
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٣,٠١٩,٢٧٣	(١,٤٤٣,٦٨٧)	١,٥٧٥,٥٨٧	٦٨٥,٨٨٨
البنود الاستثنائية					
إيرادات سنوات سابقة		٤٠	.	٤٠	.
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		٤٠	.	٤٠	.
التغير في صافي الأصول		٣,٠١٩,٣١٣	(١,٤٤٣,٦٨٧)	١,٥٧٥,٦٢٦	٦٨٥,٨٨٨
صافي الأصول في بداية السنة		١١,٣٣٢,٣٥٠	١,٨٥٢,٨٩٨	١٣,١٨٥,٢٤٨	١٢,٤٩٩,٣٦٠
صافي الأصول في نهاية السنة		١٤,٣٥١,٦٦٣	٤٠٩,٢١١	١٤,٧٦٠,٨٧٤	١٣,١٨٥,٢٤٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بحداد بنى مالك

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٠٠)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٦٨٥,٨٨٨	١,٥٧٥,٦٢٦	التغير في صافي الأصول
٥٤١,٠٧٣	٥٠٥,٠٧٣	إهلاك الأصول الاستثمارية
١٠٨,٩٣٠	١٠٥,٧٥٢	إهلاك الأصول الثابتة
٠	(٧٢٠,٠٠٠)	إستبعاد مجمع أصول ثابتة
٠	(٣٦,٣٠٠)	إستبعاد مجمع أصول استثمارية
٣٣,٦٤٧	٤,١٥١	مخصص نهاية الخدمة - المكون خلال العام
<u>١,٣٦٩,٥٣٨</u>	<u>١,٤٣٤,٣٠٣</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(١٦٨,٦٨٩)	(٣٦١,٠٥٢)	مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٥,٦٩٩)	٣,٤٥٠	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٢١,٢٥٠)	(١٣,٥٣٣)	المسدد - مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١,١٧٣,٩٠٠</u>	<u>١,٠٦٣,١٦٨</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٤٣٠,٢٠٠)	(١٥,٦٢٠)	شراء وإضافات أصول ثابتة
٠	(٣,٠١٥,٤٤٠)	إضافات أصول استثمارية
٠	١,٣٠٠,٠٠٠	إستبعاد أصول ثابتة
٠	٣٦,٣٠٠	إستبعاد أصول استثمارية
<u>(٤٣٠,٢٠٠)</u>	<u>(١,٦٩٤,٧٦٠)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٧٤٣,٧٠٠	(٦٣١,٥٩٢)	التغير في النقدية خلال السنة
٤٥٦,١٨١	١,١٩٩,٨٨١	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>١,١٩٩,٨٨١</u>	<u>٥٦٨,٢٨٩</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة
		<u>بند غير نقدي</u>
<u>٢,٦٠٦,٨٦٥</u>	<u>٢,٦٠٦,٨٦٥</u>	تحويل مشروعات تحت التنفيذ إلى أصول استثمارية

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بحداد بني مالك
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٠٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بحداد بني مالك

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

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٠٠) بتاريخ ٠٧ / ٠٥ / ١٤٤١ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

منظمة غير ربحية تعنى بتعليم كتاب الله و تساهم في تعزيز القيم الإسلامية والوطنية لكافة شرائح المجتمع في بيئات تعليمية وتربوية جاذبة من خلال فريق متميز وعمل مؤسسي .

(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 :-

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة الماضية لتتماشى مع عرض أرقام السنة الحالية.

(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 بحداد بنى مالك

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٠٠)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(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 فى 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 فى 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 وظائف 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 و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

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

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخضم الديون المدومة عند تكبدها .

المخزون السلي :

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها .

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

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 :-

أراضي	%
المباني	%٥
مباني خشبية وهناجر	%١٠
السيارات	%٢٠
أجهزة وحاسبات	%٢٥
أجهزة كهربائية	%١٥
الأثاث المكتبي	%١٠

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 وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بحداد بني مالك
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٠٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
١,١٩٩,٨٨١	٥٦٨,٢٨٩	نقد بالبنوك
<u>١,١٩٩,٨٨١</u>	<u>٥٦٨,٢٨٩</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
١٥٧,١٥٥	٥٧٠,٣٣٢	ضريبة القيمة المضافة
١١٥,٧١٦	٦٣,٥٩١	إيرادات إيجارات مستحقة
<u>٢٧٢,٨٧١</u>	<u>٦٣٣,٩٢٣</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بحداد بنى مالك

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٠٠)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

		(٧) مصروفات مستحقة و أرصدة دائنة أخرى
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	أتعاب مهنية مستحقة
٠	٣,٤٥٠	
٢٥,١٢٩	٢٥,١٢٩	ذمم ورثة محمد هديس المالكي - إيجار القسم النسائي
٢٥,١٢٩	٢٨,٥٧٩	الإجمالي
		(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	رصيد المخصص أول العام
١١١,١٦٠	١٢٣,٥٥٧	تعزير المخصص خلال العام
٣٣,٦٤٧	٤,١٥١	تسوية في المخصص خلال العام
(٢١,٢٥٠)	١٣,٥٣٣	الإجمالي
١٢٣,٥٥٧	١١٤,١٧٥	
		(٩) التبرعات النقدية المقيدة
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	دعم دور وحلقات التحفيظ من مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
٠	٣٥,٠٠٠	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - أخرى
٣٧٧,٦٣٠	٩١١,٨٨٣	الإجمالي
٣٧٧,٦٣٠	٩٤٦,٨٨٣	

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) مصاريف الأنشطة</u>
٨٠,٨٣٨	٦٠,٧٧٢	مصاريف حكومية
٦٨٣	٣٤٣	مواد التنظيف
١٧,٤٥٠	٨٠٠	التأمين الطبي
٥٠٦,٣٤٨	٦١٥,٣٣٠	رواتب وأجور وما في حكمها
٦٤,٣٤٩	١٨٥,٣٨٥	مكافآت
٤,٣٠١	٦,٧٤٨	أدوات مكتبة ومطبوعات
١,٨٨٠	١,١٢٥	هاتف
٩٠٠		مستهلكات أخرى
١,١٢٩	١,٢٩٦	مستلزمات مطبخ
٠	٣,٥٢٦	صيانة وإصلاح المباني
٠	٤٧٥	صيانة الآلات ومعدات مكتبية
٧٠	٤٧٥	صيانة الحاسب الآلي
٨,٨٧١	٩,١٠٣	كهرباء ومياه
١٧,١٢٥	٠	متنوعة
٠	٢٣,١١٣	أجور تحميل وتنزيل
٠	٣,٢٥٠	الدعاية والاعلان
<u>٧٠٣,٩٤٤</u>	<u>٩١١,٧٤١</u>	<u>الإجمالي</u>

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	(١١) المصاريف العمومية والإدارية :-
٢١٣,٠٢١	١٨٤,٠٠٣	الرواتب والأجور الأساسية
.	٤٤,٠٠٠	بدل السكن
٣٩,٥٤٩	٤٦,٤٤١	تأمينات اجتماعية
٧,٢٠٠	٧,٤٧٩	مكافآت وحوافز أخرى
١٦,٣٥٩	٤,١٢٥	مصاريف حكومية - تجديد إقامات
٣٣,٦٤٧	٤,١٥١	تعويضات نهاية الخدمة
٢,٥٦١	١٠,٢٠٦	مستلزمات مكتبية
٢,٦٤٧	١,٧٨٨	الوقود والمحروقات
.	٩,١٠٠	مطبوعات
١,٣٢٩	٣٤٥	مواد التنظيف
٤,٩٠٤	٣,٧٥١	مستلزمات المطبخ
.	٤٠	أدوات مستهلكة مصروفة
١٣٠,٤٥٢	١٣٥,٥٤٨	صيانة وإصلاح - المباني
.	٣,٤٧٩	صيانة الآلات ومعدات حاويات ومقطورات
.	١٨٠	صيانة وإصلاح - السيارات
٦٠٠	.	صيانة وإصلاح - أدوات وأجهزة التصوير والعرض
٥٩٠	.	صيانة وإصلاح - أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية
٢,٥٩٠	.	صيانة وإصلاح - أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
١٢,٩٩١	١٥,٦٨٧	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
١٠,٧٣١	٢٢,٠٩٥	الهاتف والفاكس والإنترنت
٧٢٦	١,٤٢٠	البريد والبرقيات
٢٨,٥٠٠	٨٩,٧٨٦	مصاريف استشارات
٢٤,٠٠٠	٢٢,٦٠٩	مصاريف التدريب والتأهيل
٢٧,١٥٥	٦٤,٥٦١	مصاريف الدعاية والإعلان
٣,٤٥٠	٣,١٠٥	مصاريف بنكية وعمولات
.	٣,١٨٥	متنوعة
٤,٩٠٠	٣,٠٠٠	اشتراكات وتصدقات
٥٦٧,٩٠٢	٦٨٠,٠٨٣	الإجمالي