

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بثادق و المحمل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٥٦)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٥-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بثادق و المحمل

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بثادق و المحمل ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بثادق و المحمل (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة 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 في القوائم المالية .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية 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 وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.




تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بثادق و المحمل
المحترمين
(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات 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 كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها 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 طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً 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 في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد 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.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



٢

الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٩ رمضان ١٤٤٥هـ

١٩ مارس ٢٠٢٤م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بشادق و المحمل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٥٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الموجودات	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الموجودات المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	١,٠١٧,٣٧٩	١,٩٦١,٧٦٤
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٦٢,٦١٠	٣٠,١٩٠
إجمالي الموجودات المتداولة		١,٠٧٩,٩٨٩	١,٩٩١,٩٥٤
الاستثمارات والأصول المالية			
الموجودات غير المتداولة			
استثمارات متاحة للبيع	(٥)	٩,٣٠٠,٠٠٠	٨,٥٠٠,٠٠٠
الممتلكات والألات والمعدات، صافي	(٦)	٣,٩٠٣,٨٨٠	٤,١٨١,٦٢١
الأصول الاستثمارية - أوقاف بالقيمة العادلة	(٧)	٩٧٧,٥٦٠	٨٣٦,٠٨٨
إجمالي الموجودات غير المتداولة		١٤,١٨١,٤٤٠	١٣,٥١٧,٧٠٩
إجمالي الموجودات		١٥,٢٦١,٤٢٩	١٥,٥٠٩,٦٦٣
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٨)	٦,٢١٠	٦,٧٦٩
إجمالي الالتزامات المتداولة		٦,٢١٠	٦,٧٦٩
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(٩)	٢٤٨,٤٧٤	٢١٥,٩٧٥
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٢٤٨,٤٧٤	٢١٥,٩٧٥
إجمالي الالتزامات		٢٥٤,٦٨٤	٢٢٢,٧٤٤
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة	(١٤)	٨,٢٣٥,٢٠٩	٩,٦٤١,٥٠٥
صافي الأصول المقيدة		١,١٠٠,٩٢٩	٩٤٠,٤٨٩
صافي أصول الأوقاف		٥,٦٧٠,٦٠٧	٤,٧٠٤,٩٢٥
إجمالي صافي الأصول		١٥,٠٠٦,٧٤٥	١٥,٢٨٦,٩١٩
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١٥,٢٦١,٤٢٩	١٥,٥٠٩,٦٦٣

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بٹادق و المحمل
مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٥٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الإيرادات والمكاسب	ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقــــــــاف	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م
التبرعات النقدية العامة		١٠٢,٢٥٨	-	-	١٠٢,٢٥٨	٢٣٣,٤٦٧
التبرعات النقدية المقيدة	(١٠)	-	٤٢٨,٩٢٨	-	٤٢٨,٩٢٨	٢٢٢,١٩٥
تبرعات الزكاة		-	٣٠,٠٠٠	-	٣٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
إيرادات الاشتراكات		٥٠٠	-	-	٥٠٠	٢,٢٠٠
إيرادات الأوقاف		-	-	٨١١,٥٠٠	٨١١,٥٠٠	٩٢٧,٠١٦
إيرادات إيجارات		٢٥,٤٠٠	-	-	٢٥,٤٠٠	٢٧,٢٠٠
إيرادات الأنشطة	(١١)	٤٠٠,٧٦١	-	-	٤٠٠,٧٦١	٣٥٦,٩٥٠
أرباح إعادة تقييم		-	-	١٥٤,١٨٢	١٥٤,١٨٢	١٧٥,١٣٥
أرباح إعادة تقييم استثمارات		٨٠٠,٠٠٠	-	-	٨٠٠,٠٠٠	-
صافي الأصول المحررة من القيود		٢٩٨,٤٨٨	(٢٩٨,٤٨٨)		-	-
إعادة التصنيف لتتحقق قيد الاستخدام		١,٦٢٧,٤٠٧	١٦٠,٤٤٠	٩٦٥,٦٨٢	٢,٧٥٣,٥٢٩	١,٩٦٩,١٦٣
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف		١,٦٢٧,٤٠٧	١٦٠,٤٤٠	٩٦٥,٦٨٢	٢,٧٥٣,٥٢٩	١,٩٦٩,١٦٣
المصروفات والخسائر						
مصروفات الأوقاف		٢,٠٩٥	-	-	٢,٠٩٥	٢,٠٠٠
مصروفات الأنشطة	(١٢)	٢,٠٧١,٠٧٨	-	-	٢,٠٧١,٠٧٨	١,٩٠٤,٩٥٥
المصروفات العمومية والإدارية	(١٣)	٥١٧,٠٥٨	-	-	٥١٧,٠٥٨	٥١٩,٥٦١
اهلاك العقارات والآلات والمعدات	(٦)	٢٨٩,٣٦١	-	-	٢٨٩,٣٦١	٢٨٧,٤٥٥
إجمالي المصروفات والخسائر		٢,٨٧٩,٥٩٢	٠	٠	٢,٨٧٩,٥٩٢	٢,٧١٣,٩٧١
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(١,٢٥٢,١٨٥)	١٦٠,٤٤٠	٩٦٥,٦٨٢	(١٢٦,٠٦٣)	(٧٤٤,٨٠٨)
البُـنـود الـأسـتـثنـائية						
أرباح بيع أصول ثابتة		٠	٠	٠	٠	٧,٢٢٠
خسائر إعادة تقييم		(١٢,٧١١)	-	-	(١٢,٧١١)	-
تسويات سنوات سابقة		(١٤١,٤٠٠)	-	-	(١٤١,٤٠٠)	-
التغير في صافي الأصول من البنود الإستثنائية		(١٥٤,١١١)	٠	٠	(١٥٤,١١١)	٧,٢٢٠
التغير في صافي الأصول		(١,٤٠٦,٢٩٦)	١٦٠,٤٤٠	٩٦٥,٦٨٢	(٢٨٠,١٧٤)	(٧٣٧,٥٨٨)
صافي الأصول في بداية السنة		٩,٦٤١,٥٠٥	٩٤٠,٤٨٩	٤,٧٠٤,٩٢٥	١٥,٢٨٦,٩١٩	١٦,٠٢٤,٥٠٧
صافي الأصول في نهاية السنة		٨,٢٣٥,٢٠٩	١,١٠٠,٩٢٩	٥,٦٧٠,٦٠٧	١٥,٠٠٦,٧٤٥	١٥,٢٨٦,٩١٩

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بتادق و المحمل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٥٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
١٦,٠٢٤,٥٠٧	٤,٧٠٤,٩٢٥	٩١٥,٤٨٩	١٠,٤٠٤,٠٩٣	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
(٧٣٧,٥٨٨)	-	٢٥,٠٠٠	(٧٦٢,٥٨٨)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١٥,٢٨٦,٩١٩	٤,٧٠٤,٩٢٥	٩٤٠,٤٨٩	٩,٦٤١,٥٠٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١٥,٢٨٦,٩١٩	٤,٧٠٤,٩٢٥	٩٤٠,٤٨٩	٩,٦٤١,٥٠٥	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
(٢٨٠,١٧٤)	٩٦٥,٦٨٢	١٦٠,٤٤٠	(١,٤٠٦,٢٩٦)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١٥,٠٠٦,٧٤٥	٥,٦٧٠,٦٠٧	١,١٠٠,٩٢٩	٨,٢٣٥,٢٠٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بٹادق و المحمل
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٣١٥٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٧٣٧,٥٨٨)	(٢٨٠,١٧٥)	التغير في صافي الاصول
٢٨٧,٤٥٥	٢٨٩,٣٦١	اهلاك العقارات والالات والمعدات
(١٧٥,١٣٥)	(١٤١,٤٧١)	ارباح إعادة تقييم
٢١٥,٩٧٥	٣٢,٤٩٩	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
(٤٠٩,٢٩٣)	(٩٩,٧٨٦)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٩,٧١٠	(٣٢,٤٢٠)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٦,٧٦٩	(٥٥٩)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٣٩٢,٨١٤)	(١٣٢,٧٦٥)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(٨٠٠,٠٠٠)	استثمارات متاحة للبيع
(١٢٦,٥٥٠)	(١١,٦٢٠)	اضافات الممتلكات والالات والمعدات
(١٢٦,٥٥٠)	(٨١١,٦٢٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٥١٩,٣٦٤)	(٩٤٤,٣٨٥)	صافي التغير في رصيد النقدية
٢,٤٨١,١٢٨	١,٩٦١,٧٦٤	رصيد النقدية في بداية الفترة
١,٩٦١,٧٦٤	١,٠١٧,٣٧٩	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بثادق و المحمل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٥٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بثادق و المحمل

(١/٢) المركز الرئيسي : - الرياض - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٥٦) بتاريخ ١٣ ربيع الثاني ١٤٤١ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

التأكيد على القيم الدينية والمعايير الاجتماعية التي تتمثل في اكساب الفرد ادراك الخير والشر والصواب والخطا واتخاذ الأفعال المناسبة للذوق العام.

الحفاظ على البيئة الاجتماعية والعمل على التأثير الإيجابي فيها من خلال الارتباط الوثيق بها.

تفعيل جميع عناصر المجتمع للمشاركة في الارتقاء بالذوق العام وتعزيز القيم لدى النشء

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٣ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٣ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 بثادق و المحمل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٥٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

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

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان 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 النقدى .

(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 :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

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

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافى للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضع الديون المعدومة عند تكبيدها .

المخزون السلى :-

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

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بئادق و المحمل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٥٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الممتلكات والآلات والمعدات :-

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 ، وتلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

مباني	%٤	أجهزة والآلات وعدد	%١٥
تحسينات على مباني مستأجرة	%١٠		
سيارات	%٢٠		
اثاث ومفروشات	%١٠		

الاستثمارات طويلة الأجل:

ان الاراضى والمباني المملوكة من قبل الجمعية لأغراض تحقيق إيرادات ايجارية او لزيادة قيمة راس المال او لكلا الغرضين يتم تصنيفها كقارات استثمارية . وان العقارات التي يتم انشاؤها او تطويرها للاستخدام في المستقبل كعقارات استثمارية يتم تصنيفها أيضاً على انها عقارات استثمارية . يتم اثبات الاستثمارات العقارية والمتمثلة فى المباني والاراضى التى يتم الانتفع منها بالتاجير بعد خصم الاستهلاكات المتركمة واية خسائر انخفاض فى قيمتها . ان وجدت وذلك لوجود تكلفة وجهد لا مبرر لهما للوصول للقيمة العادلة للاستثمارات العقارية

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الديون المشكوك فى تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إحتتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند أقتنائها ولا يتم إثبات الايرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعلياً .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق فى الفترة المحاسبية التى تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعراف 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 بثادق و المحمل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٥٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

		(٣) النقد وما في حكمه
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	مصرف الراجحي
١,٣٢٥,١١٩	١٤,٦٧١	مصرف الانماء
٦٢٤,١٢٥	١,٠٠٢,٧٠٨	الصندوق
١٢,٥٢٠	-	
١,٩٦١,٧٦٤	١,٠١٧,٣٧٩	
		(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	ذمم موظفين عهد
٣٠,١٩٠	٣٥,٩٤٣	إيرادات مستحقة
-	٢٠,٠٠٠	مصاريف مدفوعة مقدما
-	٦,٦٦٧	
٣٠,١٩٠	٦٢,٦١٠	
		(٥) استثمارات متاحة للبيع
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	استثمارات متاحة للبيع
٨,٥٠٠,٠٠٠	٩,٣٠٠,٠٠٠	
٨,٥٠٠,٠٠٠	٩,٣٠٠,٠٠٠	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بئادق و المحمل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٥٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٦) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
أراضي	٤٨٧,٥٠٠	٠	٠	٤٨٧,٥٠٠	٠	٠	٠	٠	٤٨٧,٥٠٠	٤٨٧,٥٠٠
مباني	٥,٦٥٩,٠١١	٠	٠	٥,٦٥٩,٠١١	٢,١٧٨,٤٣٨	٢٢٦,٣٣٥	٠	٢,١٧٨,٤٣٨	٣,٤٨٠,٥٧٣	٣,٤٨٠,٥٧٣
تسكينات على مباني مستأجرة	٩٠٩,١٦٠	٠	٠	٩٠٩,١٦٠	٩٠٩,١٦٠	٠	٠	٩٠٩,١٦٠	٠	٠
السيارات	١,٣٤٣,٩٠٠	٠	٠	١,٣٤٣,٩٠٠	١,٣٤٣,٨٩٢	٠	٠	١,٣٤٣,٨٩٢	٨	٨
اثاث ومفروشات	٤١٤,٢٠٠	١,٩١٢	٠	٤١٦,١١٢	٣١٣,١٣٦	١٤,٠٩٦	٠	٣٢٧,٢٣٢	٨٨,٨٨٠	١٠١,٠٦٤
العدد والأجهزة الكهربائية	١,١٠٨,٣٤٣	٩,٧٠٨	٠	١,١١٨,٠٥١	٩٩٥,٨٦٧	٤٨,٩٣٠	٠	١,٠٤٤,٧٩٧	٧٣,٢٥٤	١١٢,٤٧٦
الإجمالي	٩,٩٢٢,١١٤	١١,٦٢٠	٠	٩,٩٣٣,٧٣٤	٥,٧٤٠,٤٩٣	٢٨٩,٣٦١	٠	٦,٠٢٩,٨٥٤	٣,٩٠٣,٨٨٠	٤,١٨١,٦٢١

(٧) الممتلكات الاستثمارية - اوقاف بالقيمة العادلة

البيان	القيمة كما في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	أرباح إعادة تقييم الأصول بالقيمة العادلة	القيمة كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	القيمة كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الأراضي	٦٢٠,٨٣٨	١٥٤,١٨٢	٧٧٥,٠٢٠	٦٢٠,٨٣٨
المباني	٢١٥,٢٥٠	(١٢,٧١٠)	٢٠٢,٥٤٠	٢١٥,٢٥٠
الإجمالي	٨٣٦,٠٨٨	١٤١,٤٧٢	٩٧٧,٥٦٠	٨٣٦,٠٨٨

تم تقييم العقارات الاستثمارية من قبل المقيمين /عبد الرحمن المفلح عضوية رقم ١٢١٠٠٠٩٩٤ و عبدالعزيز السعود عضوية رقم ١٢١٠٠٠٣١٤٧ ويعدون مقيمين مهنيين ومعتمدين ولهم خبرة في العقارات التي تم تقييمها.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بثادق و المحمل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٥٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	<u>(٨) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى</u>
-	٦,٢١٠	مصاريف مستحقة
٦,٧٦٩	-	ارصدة دائنة اخري
<u>٦,٧٦٩</u>	<u>٦,٢١٠</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	<u>(٩) مخصص نهاية الخدمة</u>
-	٢١٥,٩٧٥	رصيد اول الفترة
٢١٥,٩٧٥	٣٢,٤٩٩	المكون خلال العام
-	-	المسدد خلال العام
<u>٢١٥,٩٧٥</u>	<u>٢٤٨,٤٧٤</u>	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بٹادق و المحمل
مسجلة لدي المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٥٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

		(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١٠٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠	مسابقة وحفل الجريسي
٢٦,٩٧٥	-	مسابقة يوم الهمة
٩٥,٢٢٠	٢٧٦,٩٢٨	تبرعات دار الجريسي
-	١٢,٠٠٠	الدورة الصيفية
-	١٠,٠٠٠	دار المشاش
<u>٢٢٢,١٩٥</u>	<u>٤٢٨,٩٢٨</u>	
		(١١) إيرادات الأنشطة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٣٤٤,٠٥٠	٤٠٠,٧٦١	إيراد البراعم
١٢,٩٠٠	-	إيراد حافلة البراعم
<u>٣٥٦,٩٥٠</u>	<u>٤٠٠,٧٦١</u>	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بثادق و المحمل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٥٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

		(١٢) مصروفات الأنشطة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١١,٨٣٥	٣٠,٦٨٠	مسابقة يوم الهمة
٥٠٦,٢٧٣	٤٧٩,٥٥٠	مصروفات البرامج
٥٧١,٤٧٩	٦٦٦,٨٩٥	مصروفات الدور النسائية
٣٨٢,٩٨٨	٢٧٤,٩٥٧	حلقات البنين
٢٧١,٣٣٠	٣٢٥,٩٦٥	مكافآت
١٥٧,٥٥٠	١٨٨,٨٨٨	مصروفات دار الجريسي
٣,٥٠٠	-	أنشطة ثقافية
-	٩٧,٦٠٠	مصروفات مسابقة الجريسي
-	٦,٥٤٣	مصاريف اخري
١,٩٠٤,٩٥٥	٢,٠٧١,٠٧٨	
		(١٣) المصروفات العمومية والإدارية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٢٠٥,٢٥٤	٢٢٦,٦١٠	رواتب واجور وما في حكمها
٦,٤٩٨	٧,٤٣٧	بريد وهاتف وانترنت وبرقيات
٨,١٥٥	٦,٩٢٣	محروقات ومصروفات سيارات
١٥,٧٩٨	٩,٨٩٢	كهرباء ومياه وصرف صحي
١٨,٣٨٣	٨,٣٨٨	مكافاة نهاية الخدمة
٢٧,٤١٣	١٩,٨٣٨	صيانة عامة وإصلاح وترميم
١٤,٦٥٣	١٠,٦٦٧	ضيافة ونظافة
١١٧,٩٧٥	١٠١,٦٤٦	مصاريف حكومية
٥,٧٦٧	٣,٦٨٠	مصاريف إدارية
١٤,٦٣٢	٧,٤٣٨	مكتبية ومطبوعات
٥,١٠٠	٦٠٠	تحميل وتنزيل
٦٢,٥٢٤	٥٦,٤٣٩	تأمينات اجتماعية
١٢٠	-	علاج ودواء
٣,٥٠٠	-	سفر وانتقالات
٦,٣٢٤	-	دعاية وإعلان
٧,٤٦٥	-	اخرى
-	٥٧,٥٠٠	تأمين طبي
٥١٩,٥٦١	٥١٧,٠٥٨	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بثادق و المحمل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٥٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>(١٤) صافي الأصول المقيّدة</u>	الرصيد بداية الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	المنصرف خلال الفترة	الرصيد نهاية الفترة
تبرعات مقيّدة متنوعة	٩١٥,٠٦٩	٠	٠	٩١٥,٠٦٩
الزكاة	٢٥,٤٢٠	٣٠,٠٠٠	٠	٥٥,٤٢٠
مسابقة وحفل الجريسي	٠	١٣٠,٠٠٠	٩٧,٦٠٠	٣٢,٤٠٠
الدورة الصيفية	٠	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	٠
دار الجريسي	٠	٢٧٦,٩٢٨	١٨٨,٨٨٨	٨٨,٠٤٠
دار المشاش	٠	١٠,٠٠٠	٠	١٠,٠٠٠
<u>الاجمالي</u>	<u>٩٤٠,٤٨٩</u>	<u>٤٥٨,٩٢٨</u>	<u>٢٩٨,٤٨٨</u>	<u>١,١٠٠,٩٢٩</u>
<u>(١٥) عام</u>				

تم إعادة تبويب بعض ارقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .