

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الشنان

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٧٣)

حائل - 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
١٤-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الشنان

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الشنان ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) 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 الكريم بمحافظة الشنان (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية 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 .

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية 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)

المحترمين

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الشنان

(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 خلصنا 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



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٨ رمضان ١٤٤٥هـ

٠٧ أبريل ٢٠٢٤م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الشنان
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٧٣)
 منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	ايضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
١٥٢,١٣٧	٢٧١,٦٢٧	(٣)	النقد لدى البنوك
١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٦٤,١٣٧	٢٨٣,٦٢٧		إجمالي الموجودات المتداولة
			الاستثمارات والأصول المالية
			الموجودات غير المتداولة
٢٠,٦٥٢	١٩,٥٠٦	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
٢٠,٦٥٢	١٩,٥٠٦		إجمالي الموجودات غير المتداولة
١٨٤,٧٨٩	٣٠٣,١٣٣		إجمالي الموجودات
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات المتداولة
٠	٢,٨٧٥	(٦)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٠	٢,٨٧٥		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
١٧,٣٣٣	٢١,٣٣٣	(٧)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
١٧,٣٣٣	٢١,٣٣٣		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
١٧,٣٣٣	٢٤,٢٠٨		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول
١٠١,٥٥٧	١٨١,٥٥٣		صافي الأصول غير المقيدة
٦٥,٣٩٩	٩٦,٨٧٢	(١٢)	صافي الأصول المقيدة
٥٠٠	٥٠٠		صافي أصول الأوقاف
١٦٧,٤٥٦	٢٧٨,٩٢٥		إجمالي صافي الأصول
١٨٤,٧٨٩	٣٠٣,١٣٣		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الشنان
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٧٣)
 منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
 قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	أوقــــــــاف	مقيــــــــدة	غير مقيــــــــدة	ايضاح
					الإيرادات والمكاسب
	١٤٠٠,٠٢٧	-	-	١٤٠٠,٠٢٧	التبرعات النقدية العامة
٣٣٤,٣٤٣	٤٦٢,٣٧٣	-	٤٦٢,٣٧٣	-	(٨) التبرعات النقدية المقيدة
٠	١٨,٠٠٠	-	١٨,٠٠٠	-	(٩) اعانات حكومية
	٠	-	-	-	إيرادات اجارات
٣,٢٠٠	٣,٣٠٠	-	-	٣,٣٠٠	إيرادات الأشتراكات
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-		(٤٤٨,٩٠٠)	٤٤٨,٩٠٠	إعادة التصنيف لتتحقق قيد الاستخدام
٣٣٧,٥٤٣	٦٢٣,٧٠٠	٠	٣١,٤٧٣	٥٩٢,٢٢٧	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					المصروفات والخسائر
٣٤٧,٣٢٣	٤٠٧,٥٠١	-	-	٤٠٧,٥٠١	(١٠) مصروفات الأنشطة
١٤,٣٠٠	٩٩,٠٠٠	-	-	٩٩,٠٠٠	(١٢) المصروفات العمومية والإدارية
١٨,٣٤٦	٥,٧٣٠	-	-	٥,٧٣٠	(٥) اهلاك العقارات والالات والمعدات
٣٧٩,٩٦٩	٥١٢,٢٣١	٠	٠	٥١٢,٢٣١	إجمالي المصروفات والخسائر
(٤٢,٤٢٦)	١١١,٤٦٩	٠	٣١,٤٧٣	٧٩,٩٩٦	التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة
٢٠٩,٨٨٢	١٦٧,٤٥٦	٥٠٠	٦٥,٣٩٩	١٠١,٥٥٧	صافي الأصول في بداية السنة
١٦٧,٤٥٦	٢٧٨,٩٢٥	٥٠٠	٩٦,٨٧٢	١٨١,٥٥٣	صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الشنان
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٧٣)
 منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
 قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	اوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	ايضاح
(٤٢,٤٢٦)	٠	(٧٩,٣٥١)	٣٦,٩٢٥	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
٢٠٩,٨٨٢	٥٠٠	١٤٤,٧٥٠	٦٤,٦٣٢	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١٦٧,٤٥٦	٥٠٠	٦٥,٣٩٩	١٠١,٥٥٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١٦٧,٤٥٦	٥٠٠	٦٥,٣٩٩	١٠١,٥٥٧	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
١١١,٤٦٩	٠	٣١,٤٧٣	٧٩,٩٩٦	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٢٧٨,٩٢٥	٥٠٠	٩٦,٨٧٢	١٨١,٥٥٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الشنان
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٧٣)
 منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
 قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٤٢,٤٢٦)	١١١,٤٦٩	التغير في صافي الاصول
١٨,٣٤٦	٥,٧٣٠	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٣,٨٠٠	٤,٠٠٠	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
(٢٠,٢٨٠)	١٢١,١٩٩	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
	٢,٨٧٥	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٢٠,٢٨٠)	١٢٤,٠٧٤	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥,٠١٧)	(٤,٥٨٤)	اضافات الممتلكات والالات والمعدات
(٥,٠١٧)	(٤,٥٨٤)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٢٥,٢٩٧)	١١٩,٤٩٠	صافي التغير في رصيد النقدية
١٧٧,٤٣٤	١٥٢,١٣٧	رصيد النقدية في بداية الفترة
١٥٢,١٣٧	٢٧١,٦٢٧	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الشنان
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٧٣)
منطقة حائل - 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 الكريم بمحافظة الشنان

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

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٧٣) بتاريخ ٢٤ جمادى الثانية ١٤٤١ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

تصحيح تلاوة القرآن الكريم

تحفيظ القرآن الكريم

تجويد القرآن الكرام

التعليم المتخصص لتلاوة وتحفيظ القرآن الكريم

اعداد المعلمين والمعلمات للعمل في حلقات القرآن الكريم

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

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية فى الأول من شهر يناير من العام المالى ٢٠٢٣م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالى ٢٠٢٣ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودى وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولى للتقرير المالى للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد فى المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولى للتقرير المالى للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد فى المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله فى تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنه 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 الشنان
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٧٣)
منطقة حائل - 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 كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضم 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 الكريم بمحافظة الشنان
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٧٣)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

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

سيارات	٢٠%
اثاث ومفروشات	١٠%
الالات والمعدات	١٥%

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 أيضا على انها عقارات استثمارية . يتم اثبات الاستثمارات العقارية والمتمثلة فى المباني والاراضى التي يتم الانتفع منها بالتاجير بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة 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 وفقا لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك فى تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إحتمالية 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 الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق فى الفترة المحاسبية التي تم الإستلام 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 وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الشنان
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٧٣)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

		<u>(٣) النقد وما في حكمه</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	مصرف الراجحي
١٥١,٧٤٧	٢٧١,١٠٧	مصرف الراجحي اوقاف
٣٤٠	٤٧٠	مصرف الانماء
٥٠	٥٠	
<u>١٥٢,١٣٧</u>	<u>٢٧١,٦٢٧</u>	
		<u>(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	مصارييف مدفوعة مقدما (ايجارات)
١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	
<u>١٢,٠٠٠</u>	<u>١٢,٠٠٠</u>	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الشنان
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٧٣)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/١٢/٣١	مجمع الإهلاك المستبعد	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/٠١/٠١	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١	الاستيعادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/٠١/٠١	البيان
٦,٤٤٦	٩,٣٠٥	٢٢,٨٦٩	٠	١,٧٢٥	٢١,١٤٤	٣٢,١٧٤	٠	٤,٥٨٤	٢٧,٥٩٠	الآلات ومعدات
١٤,٢٠٦	١٠,٢٠١	٢٩,٨٤٨	٠	٤,٠٠٥	٢٥,٨٤٣	٤٠,٠٤٩	٠	٠	٤٠,٠٤٩	أثاث ومفروشات
٠	٠	١٥٦,٠٠٠	٠	٠	١٥٦,٠٠٠	١٥٦,٠٠٠	٠	٠	١٥٦,٠٠٠	سيارات
٢٠,٦٥٢	١٩,٥٠٦	٢٠٨,٧١٧	٠	٥,٧٣٠	٢٠٢,٩٨٧	٢٢٨,٢٢٣	٠	٤,٥٨٤	٢٢٣,٦٣٩	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الشنان
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٧٣)
 منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٦) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٠	٢,٨٧٥	مصاريف مستحقة
٠	٢,٨٧٥	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٧) مخصص نهاية الخدمة
١٣,٥٣٣	١٧,٣٣٣	رصيد اول الفترة
٣,٨٠٠	٤,٠٠٠	المكون خلال العام
-	-	المسدد خلال العام
١٧,٣٣٣	٢١,٣٣٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الشنان
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٧٣)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٨) التبرعات النقدية المقيدة
٣٣٤,٣٤٣	٤٣٨,٣٧٣	تبرعات نقدية حلقات تحفيظ القرآن
-	٢٤,٠٠٠	دعم مؤسسة سليمان الراجحي حلقات تحفيظ القرآن
٣٣٤,٣٤٣	٤٦٢,٣٧٣	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٩) اعانات حكومية
-	١٨,٠٠٠	دعم صندوق الجمعيات (دعم الموارد البشرية - هدف)
٠	١٨,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٠) مصروفات الأنشطة
٩٧,٤٠٠	٨٠,٠٠٠	رواتب المعلمين والمشرفين
٦٨,٦٠٠	٨٩,١٠٠	رواتب المعلمات والمشرفات
٤٩,٦٠٠	٥٣,٦٨٠	مكافآت الطلاب والطالبات
١٨,١٥٠	١٤,٨٠٠	دورات مكثفه
٦١,٨٣٠	٦٣,٦٠٠	أجور السواقين
٥١,٧٤٣	١٠٦,٣٢١	مصاريف محملة على النشاط (١٠/١)
٣٤٧,٣٢٣	٤٠٧,٥٠١	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٠/١) مصاريف محملة على النشاط
٢,٧٠٠	٨,٥٢١	تامينات اجتماعية
١,٣٥٥	٢,٠٢٢	الكهرباء ومياه
٩,٣٥٥	١٤,٧١١	ضيافة ونظافة
٨١٢	٢,٢٢١	محروقات والتأمين وصيانة السيارات
١,٤١٠	١٤,١٧٢	دعاية وإعلان
٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	ايجارات
٣,١٦٤	٧,٤٥٤	مكتبية ومطبوعات
٢,٢٥٥	٤,٢٦٤	صيانة وإصلاح
٤,٨٥٥	٤,٧٢٤	بريد وهاتف وانترنت
١,٨٣٧	-	التأمين الطبي وعلاج
-	١٨,٤٨٢	رسوم حكومية
-	٥,٧٥٠	مصروفات اخري
٥١,٧٤٣	١٠٦,٣٢١	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١١) المصروفات العمومية والإدارية
١٤,٣٠٠	٩٥,٠٠٠	رواتب واجور وما في حكمها
-	٤,٠٠٠	مكافاة نهاية الخدمة
١٤,٣٠٠	٩٩,٠٠٠	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الشنان
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٧٣)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الرصيد نهاية الفترة	المنصرف خلال الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	الرصيد بداية الفترة	<u>(١٢) صافي الأصول المقيدة</u>
٠	٦٥,٣٩٩	٠	٦٥,٣٩٩	دعم برامج وانشطة الجمعية
٥٤,٨٧٢	٤٠٧,٥٠١	٤٦٢,٣٧٣	٠	تبرعات نقدية حلقات تحفيظ القرآن
١٨,٠٠٠	٠	١٨,٠٠٠	٠	دعم صندوق الجمعيات (دعم الموارد البشرية - هدف)
٢٤,٠٠٠	٠	٢٤,٠٠٠	٠	دعم مؤسسة سليمان الراجحي حلقات تحفيظ القرآن
٩٦,٨٧٢	٤٧٢,٩٠٠	٥٠٤,٣٧٣	٦٥,٣٩٩	الإجمالي

(١٣) عام

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