

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة العلا
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩٨)
العلا - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة العلا
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩٨)
العلا - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدية
١٤ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة العلا

العلا - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة العلا ("جمعية أهلية") ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م 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 أتمدتها 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 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 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.

المقرين

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة العلا

العلا - 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 وهيكمل 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 ٠٧ ذو القعدة ١٤٤٥ هـ الموافق ١٥ مايو ٢٠٢٤ م
جدة - المملكة العربية السعودية



- ٢ -

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة العلا
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩٨)
العلا - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الأصول	إيضاح	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٤,٠٣٤,٣٦٨	٧٨٥,٠٢٩
إيرادات مستحقة	(٤)	٣٥,٨٣٣	١,١٥٥,٦٨٤
إجمالي الأصول المتداولة		٤,٠٧٠,٢٠١	١,٩٤٠,٧١٣
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	١٦,٨٣٣,٩١٥	١٧,٤٣٠,٢٤٠
صافي الأصول غير الملموسة	(٦)	١٥,٦٤٠	١٨,٥٧٣
انشاءات تحت التنفيذ	(٧)	٦٥,٠٠٠	٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		١٦,٩١٤,٥٥٥	١٧,٤٤٨,٨١٣
إجمالي الأصول		٢٠,٩٨٤,٧٥٦	١٩,٣٨٩,٥٢٦
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
ارصدة دائنة اخرى	(٨)	٣٢٨,٧٥١	٢٣٧,٩٨٩
مصروفات مستحقة	(٩)	٣,٩٧٥	٧,٤٧٥
إجمالي الالتزامات المتداولة		٣٣٢,٧٢٦	٢٤٥,٤٦٤
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١٠)	٥٩٧,٥٧٦	٥٨٣,١٦٨
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٥٩٧,٥٧٦	٥٨٣,١٦٨
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٧,٤٩٦,٢٩٠	٨,٧٢١,١٢٩
صافي الأصول المقيدة	(١٥)	٠	١٣٥,٩٥٨
صافي أصول الأوقاف		١٢,٥٥٨,١٦٤	٩,٧٠٣,٨٠٧
إجمالي صافي الأصول		٢٠,٠٥٤,٤٥٤	١٨,٥٦٠,٨٩٤
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢٠,٩٨٤,٧٥٦	١٩,٣٨٩,٥٢٦

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة العلا
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩٨)
العلا - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>ليبيان</u>	<u>إيضاح</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>مقيدة</u>	<u>أوقاف</u>	<u>إجمالي</u> <u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>إجمالي</u> <u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>
الإيرادات والمكاسب						
اشتراكات الأعضاء		٣٤,٥٠٠	.		٣٤,٥٠٠	٢٧,٠٠٠
التبرعات النقدية العامة		٢٦٢,١٨٣			٢٦٢,١٨٣	٦١٣,٩٠٣
التبرعات النقدية المقيدة	(١١)		١٠٩,٤٠٢		١٠٩,٤٠٢	٧٩٠,٥٠٠
تبرعات الأوقاف			.	٦٩٧,٤٥٧	٦٩٧,٤٥٧	٢٧٢,٣٥٣
إيرادات أوقاف				٣٣٨٧٣٢٣	٣,٣٨٧,٣٢٣	٢,٢٣٥,٩٣٩
إيرادات أخرى	(١٢)	٦٦,٤٧٣	.		٦٦,٤٧٣	١١٧,٤٩٣
صافي الأصول المحررة من القيود					.	.
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٢٤٥,٣٦٠	(٢٤٥,٣٦٠)		.	.
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٦٠٨,٥١٦	(١٣٥,٩٥٨)	٤,٠٨٤,٧٨٠	٤,٥٥٧,٣٣٨	٤,٠٥٧,١٨٨
المصروفات والخسائر						
مصاريف الاستثمار		٢٤٦,٤٦٢	.		٢٤٦,٤٦٢	.
مصاريف الأنشطة	(١٣)	١,٢٤٥,٥٤٧	.		١,٢٤٥,٥٤٧	٩٤٩,٤٥٠
مصاريف الأوقاف				٦٢٨٩٥٠	٦٢٨,٩٥٠	٢٥٨,٦٣٧
العمومية والإدارية	(١٤)	٣٣٦,٦٥٦	.		٣٣٦,٦٥٦	٢٨٤,٠٦٠
استهلاك الأصول الثابتة	(٥)	١,٧٥٧	.	٦٠١٤٧٣	٦٠٣,٢٣٠	٦٤٦,٠٢٩
استنفاد الأصول غير الملموسة	(٦)	٢,٩٣٣	.		٢,٩٣٣	٩٧٧
إجمالي المصروفات والخسائر		١,٨٣٣,٣٥٥	.	١,٢٣٠,٤٢٣	٣,٠٦٣,٧٧٨	٢,١٣٩,١٥٣
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(١,٢٢٤,٨٣٩)	(١٣٥,٩٥٨)	٢,٨٥٤,٣٥٧	١,٤٩٣,٥٦٠	١,٩١٨,٠٣٥
التغير في صافي الأصول		(١,٢٢٤,٨٣٩)	(١٣٥,٩٥٨)	٢,٨٥٤,٣٥٧	١,٤٩٣,٥٦٠	١,٩١٨,٠٣٥
صافي الأصول في بداية الفترة		٨,٧٢١,١٢٩	١٣٥,٩٥٨	٩,٧٠٣,٨٠٧	١٨,٥٦٠,٨٩٤	١٦,٦٤٢,٨٥٩
صافي الأصول في نهاية الفترة		٧,٤٩٦,٢٩٠	.	١٢,٥٥٨,١٦٤	٢٠,٠٥٤,٤٥٤	١٨,٥٦٠,٨٩٤

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة العلا
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩٨)
العلا - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفق النقدي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١,٩١٨,٠٣٥	١,٤٩٣,٥٦٠	التغير في صافي الأصول
٦٤٦,٠٢٩	٦٠٣,٢٣٠	إهلاك الأصول الثابتة
٩٧٧	٢,٩٣٣	استنفاد الأصول غير ملموسة
<u>٢,٥٦٥,٠٤١</u>	<u>٢,٠٩٩,٧٢٣</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
.	.	مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(١,١٥٥,٦٨٤)	١,١١٩,٨٥١	إيرادات مستحقة
٢٣٧,٩٨٩	٩٠,٧٦٢	أرصدة دائنة أخرى
٧,٤٧٥	(٣,٥٠٠)	مصروفات مستحقة
٣٦,٤١٧	١٤٤٠٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١,٦٩١,٢٣٨</u>	<u>٣,٣٢١,٢٤٤</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١,٨٥٠,٠٥٨)	(٦,٩٠٥)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(١٩,٥٥٠)	.	إضافات أصول غير ملموسة
.	(٦٥,٠٠٠)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ مباني
<u>(١,٨٦٩,٦٠٨)</u>	<u>(٧١,٩٠٥)</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(١٧٨,٣٧٠)	٣,٢٤٩,٣٣٩	التغير في النقدية خلال الفترة
٩٦٣,٣٩٩	٧٨٥,٠٢٩	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>٧٨٥,٠٢٩</u>	<u>٤,٠٣٤,٣٦٨</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة العلا
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩٨)
العلا - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

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

(٢/١) المركز الرئيسي : العلا

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩٨) بتاريخ ١٩ / ١١ / ٢٠١٩ م .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

- ١- تعليم القرآن الكريم تصحيحاً ، وتلاوة ، وتحفيظاً ، وتجويداً ، وتدبراً ، للذكور والإناث .
- ٢- ربط المتعلمين بكتاب الله تعالى ، والعناية بحفظه ، وتحصينهم من الانحراف .
- ٣- غرس تعظيم كتاب الله لدى المجتمع وإيجاد حفاظ متقنين متخلفين بأخلاق القرآن الكريم .
- ٤- تأهيل وتدريب المعلمين والمعلمات ، والمشرفين والمشرفات ، للعمل في حلقات القرآن الكريم .
- ٥- نشر علم القراءات ، وعلوم المصحف بين الحفاظ والراغبين .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٣ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٣ 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 العلا
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩٨)
العلا - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / 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 :

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 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 و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة العلا

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩٨)

العلا - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / 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 :-

المبــــــــــــــــاني	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	٢٥%		

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 العلا
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩٨)
العلا - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٧٨٥,٠٢٩	٤,٠٣٤,٣٦٨	نقد بالبنوك
<u>٧٨٥,٠٢٩</u>	<u>٤,٠٣٤,٣٦٨</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>(٤) إيرادات مستحقة</u>
١,١٥٥,٦٨٤	٣٥,٨٣٣	إيجارات
<u>١,١٥٥,٦٨٤</u>	<u>٣٥,٨٣٣</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بحافظة العلا

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩٨)

العلا - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

(٥) صافي الأصول الثابتة

البير ان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الأراضي		٤,٢٣٠,٠٠٠	.	٤,٢٣٠,٠٠٠	.	.	.	٤,٢٣٠,٠٠٠	٤,٢٣٠,٠٠٠
المباني	%٤	٢٠,٤٨٦,٨٥٠		٢٠,٤٨٦,٨٥٠	٧,٢٩٤,٠٣٠	٦٠,١,٤٧٣	٧,٨٩٥,٥٠٣	١٢,٥٩١,٣٤٧	١٣,١٩٢,٨٢٠
السيارات	%٢٠	٣٣٤,٠٠٠		٣٣٤,٠٠٠	٣٣٤,٠٠٠	.	٣٣٤,٠٠٠	.	.
الأثاث المكتبي	%١٠	٤١٩,٧٨٦		٤١٩,٧٨٦	٤١٨,٨١٤	١٠٨	٤١٨,٩٢٢	٨٦٤	٩٧٢
الالات والمعدات	%١٥	٥٥,٦٦٠		٥٥,٦٦٠	٥٥,٦٥٩	.	٥٥,٦٥٩	١	١
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	%١٥	٧٤,٠٣٦	٦,٩٠٥	٨٠,٩٤١	٧٠,٤٤٠	١,١٩٩	٧١,٦٣٩	٩,٣٠٢	٣,٥٩٦
أجهزة التفتيش والتبريد والتهووية	%١٥	٣,٠٠٠		٣,٠٠٠	١٥٠	٤٥٠	٦٠٠	٢,٤٠٠	٢,٨٥٠
لوحات الدعاية والإعلان	%١٥	٨,٥٠٠	.	٨,٥٠٠	٨,٤٩٩	.	٨,٤٩٩	١	١
الإجمالي		٢٥,٦١١,٨٣٢	٦,٩٠٥	٢٥,٦١٨,٧٣٧	٨,١٨١,٥٩٢	٦٠,٣,٢٣٠	٨,٧٨٤,٨٢٢	١٦,٨٣٣,٩١٥	١٧,٤٣٠,٢٤٠

(٦) الأصول غير الملموسة :-

البير ان	نسبة الاستنفاد	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجموع الاستنفاد بداية السنة	الاستنفاد خلال السنة	مجموع الاستنفاد نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
رخص البرامج والأنظمة	%٢٠	١٩,٥٥٠		١٩,٥٥٠	٩٧٧	٢,٩٣٣	٣,٩١٠	١٥,٦٤٠	١٨,٥٧٣
الإجمالي		١٩,٥٥٠	.	١٩,٥٥٠	٩٧٧	٢,٩٣٣	٣,٩١٠	١٥,٦٤٠	١٨,٥٧٣

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة العلا

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩٨)

العلا - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>(٧) مشروعات تحت التنفيذ</u>		<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>
مشاريع تحت التنفيذ		٦٥,٠٠٠	.
<u>الإجمالي</u>		<u>٦٥,٠٠٠</u>	<u>.</u>
<u>(٨) أرصدة دائنة أخرى: -</u>		<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>
مؤسسة اتقان الطبية		.	١٠,٢٩٥
شركة التوكيلات العربية للتكييف		.	٧٧,٦٩٤
إيرادات وتبرعات أوقاف مقدمة		٣٢٨,٧٥١	١٥٠,٠٠٠
<u>الإجمالي</u>		<u>٣٢٨,٧٥١</u>	<u>٢٣٧,٩٨٩</u>
<u>(٩) مصروفات مستحقة</u>		<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>
أتعاب مهنية		٣,٩٧٥	٧,٤٧٥
<u>الإجمالي</u>		<u>٣,٩٧٥</u>	<u>٧,٤٧٥</u>
<u>(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>		<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>
رصيد المخصص أول العام		٥٨٣,١٦٨	٥٤٦,٧٥١
تعزير المخصص خلال العام		٥٨,١١٧	٣٦,٤١٧
تسوية في المخصص خلال العام		٤٣,٧٠٩	.
<u>الإجمالي</u>		<u>٥٩٧,٥٧٦</u>	<u>٥٨٣,١٦٨</u>
<u>(١١) التبرعات النقدية المقيدة</u>		<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>
دعم دور تحفيظ القرآن		١٠١,٩٠٢	٤٠٢,٩٠٠
تبرعات المعاهد العلمية		٧,٥٠٠	٣٨٧,٦٠٠
<u>الإجمالي</u>		<u>١٠٩,٤٠٢</u>	<u>٧٩٠,٥٠٠</u>
<u>(١٢) إيرادات أخرى</u>		<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>
إيرادات روضة الريحانة		١٩,٩٠٠	٩١,٠٢٣
دورات		٤٦,٥٧٣	٢٤,٧٠٠
فائض		.	١,٧٧٠
<u>الإجمالي</u>		<u>٦٦,٤٧٣</u>	<u>١١٧,٤٩٣</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة العلا
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩٨)
العلا - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) مصاريف الأنشطة</u>
٦٧٥,٩٠٩	٦٩٢,٩٠٢	رواتب وبدلات تشغيلية
٣١,٤١٧	٣٣,٩٠٠	مصاريف مكافأة نهاية الخدمة
١٦,٧١٣	٤,٤٧٨	مصروفات دور تحفيظ القرآن
١٨٧,٧١١	١٦٢,٧٥٥	مصروفات روضة الريحانة
.	١٢١,١٥٠	مصاريف برامج وأنشطة معهد المعلمات
.	١٨,١٦١	مصروفات تشغيلية لحلقات تحفيظ القرآن
.	٢٦,٧٤٠	مكافآت حلقات تحفيظ القرآن
١٤,٧٠٠	٨,٠٠٠	مصروفات برامج متنوعة وتشغيلية محملة على الأنشطة
٢٣,٠٠٠	١٧٧,٤٦١	برامج موسمية
<u>٩٤٩,٤٥٠</u>	<u>١,٢٤٥,٥٤٧</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة العلا

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩٨)

العلا - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
١٠١,٤٠٠	١١٤,٨٨٢	الرواتب والأجور الأساسية
١٧,٣٧٦	٥٦,٧٦٤	تأمينات اجتماعية
.	.	تذكر السفر
.	٩,٤١٢	التأمين الطبي
١,٠٠٠	.	مكافآت وحوافز سنوية
٢,١٥٠	٤,٠٠٠	مكافآت وحوافز أخرى
٧٣,٢٠٠	٣٧,٢٥٠	مصاريف حكومية - تجديد إقامات
٥,٠٠٠	٩,٩٦٤	تعويضات نهاية الخدمة
.	٢,٤٠٤	مستلزمات مكتبية
٨,٣٧٧	٩,٧٧١	الوقود والمحروقات
١٦,٢٦٩	٦,٥٦٥	مطبوعات
١٤,١٢٣	.	مصروفات إدارة أخرى
١,٢٨٢	٨,٤١٤	صيانة وإصلاح - المباني
.	٣,٨٢١	صيانة وإصلاح - السيارات يا
٥٧٥	.	صيانة وإصلاح - أجهزة الاتصال والأمن والحماية
١,٠٩٠	٩٠٠	صيانة وإصلاح - أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية
٩,٣٦٨	١٠,٢٦٩	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٩,٣٦٨	٧,٩٥٤	الهاتف والفاكس والإنترنت
٣,٣٢٧	٤,٩٦٩	مصاريف تأمين - سيارات
.	٧,٣١٢	مصاريف الضيافة
.	٧,٤٧٥	رسوم مهنية
٧,٤٧٥	.	أتعاب مهنية واستشارات
٣,٦٤٥	٨,٤١٨	مصاريف اشتراكات وتصديقات
٣,٤٠٠	١٠,١٠٥	مصاريف الدعاية والإعلان
٥,٦٣٥	١٦,٠٠٧	مصاريف بنكية وعمولات
<u>٢٨٤,٠٦٠</u>	<u>٣٣٦,٦٥٦</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) صافي الأصول المقيدة</u>
١٣٥,٩٥٨	.	تبرعات المعاهد العلمية
<u>١٣٥,٩٥٨</u>	<u>.</u>	<u>الإجمالي</u>