

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بالمحاني
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤١٩)
الطائف - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بالمحاني
مسجلة لدى المركز الوطني لتتية القطاع غير الربحي برقم (٣٤١٩)
الطائف - 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 الكريم بالمحاني

الطائف - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمحاني ("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 وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها 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 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 (تتمه)

المقرين

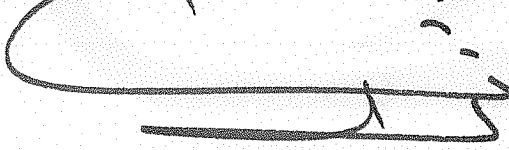
السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمحاني

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 وتقييم 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 اكتشاف 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.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج 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.
- تقييم 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 ٩ شوال ١٤٤٥ هـ الموافق ١٨ أبريل ٢٠٢٤ م
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

المنطقة الوسطى Central Region

3726 Riyadh 12262

00966 11 2020207

00966 11 2190770

المنطقة الشرقية Eastern Region

4307 Khobar 31952

00966 13 8938582

00966 13 8935024

المركز الرئيسي Corporate

Western Region المنطقة الغربية

44490 Jeddah 21581

00966 12 6988020

00966 12 6984755

الرقم الموحد U.I.D Number

920012393

www.rcpa.sa

info@rcpa.sa

س.ت 4030286301 C.R.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بالمحاني
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤١٩)
الطائف - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	٥٩١,٢٢٥	٤٩٤,٦٦٣
مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	١,١٠٥	١,٣٠٥
إجمالي الأصول المتداولة		٥٩٢,٣٣٠	٤٩٥,٩٦٨
<u>الاستثمارات والأصول المالية</u>			
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	٢٦,٣٥٧	٣٩,٩٣٦
صافي الأصول غير الملموسة	(٦)	١,٠٥٠	٢,١٦٠
صافي الأصول الوقفية	(٧)	٢٠٦,٦٦٧	٢١٣,٠٦٧
الاعمال الراسمالية تحت الانشاء	(٨)	٦١٨,٧٠٨	٥٣٢,٨٢٥
إجمالي الأصول غير المتداولة		٨٥٢,٧٨٢	٧٨٧,٩٨٨
إجمالي الأصول		١,٤٤٥,١١٢	١,٢٨٣,٩٥٦
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٩)	٥,٢٥١	٩,٢٧٦
إجمالي الالتزامات المتداولة		٥,٢٥١	٩,٢٧٦
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١٠)	٤٦,٥٧٦	٣٣,٤٤٧
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٤٦,٥٧٦	٣٣,٤٤٧
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٩٧٣,٢٧٤	٦٧١,٢٧٣
صافي الأصول المقيدة		١٧٩,٥١٩	٣٥٠,٥١٨
صافي أصول الأوقاف		٢٤٠,٤٩٣	٢١٩,٤٤٢
إجمالي صافي الأصول		١,٣٩٣,٢٨٥	١,٢٤١,٢٣٣
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١,٤٤٥,١١٢	١,٢٨٣,٩٥٦

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بالمحاني
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤١٩)
الطائف - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
زكاة	٠	٠	٠	٠	١٠٠
التبرعات والهبات النقدية	١٣١,١٢٣	٠	٠	١٣١,١٢٣	١١٤,٠٧٠
أوقاف عبدالله التركي الضحيان	٠	١٠,٠٠٠	٠	١٠,٠٠٠	٣٢,٨٠٠
أوقاف عبدالله إبراهيم السبيعي	٠	٠	٠	٠	٣٠,٠٠٠
تبرعات لوقف الدكتور فهد	٠	٠	٢١,٠٥١	٢١,٠٥١	٠
اشتركات الأعضاء	٢,٧٠٠	٠	٠	٢,٧٠٠	٢,٠٠٠
تبرعات أوقاف عامه	٠	٠	٠	٠	٩٧,١٩٦
تبرعات المشاريع القرانية	٠	٣١,٣٩٤	٠	٣١,٣٩٤	٧٠,٣٩٩
تبرعات مقيدة	٠	٠	٠	٠	٠
اعانات حكومية	٠	٠	٠	٠	٤٧٠,٨٨١
صندوق دعم الجمعيات	٤٤٤,٠٠٠	٩٦,٠٠٠	٠	٥٤٠,٠٠٠	٠
تبرعات منصة احسان (كفالة حلقة)	٠	٣٠٠,٠٠٠	٠	٣٠٠,٠٠٠	٠
مؤسسة ال جميع الخيرية	٠	٥,٠٠٠	٠	٥,٠٠٠	٠
مؤسسة الحبيب الخيرية	٠	٣٠,٠٠٠	٠	٣٠,٠٠٠	٠
تبرعات وهبات مقيدة - خدمات تطوعية	٠	٩,٧٨٩	٠	٩,٧٨٩	٠
إيرادات أخرى	٠	٠	٠	٠	٠
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	-	-	-	-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب					
٥٧٧,٨٢٣	٤٨٢,١٨٣	٢١,٠٥١	١,٠٨١,٠٥٧	٨١٧,٤٤٦	
المصروفات والخسائر					
مصرفات منصة احسان (كفالة حلقة)	٠	٣٠٠,٠٠٠	٠	٣٠٠,٠٠٠	
(١١) مصاريف البرامج و الأنشطة المقيدة	٠	٣٥٣,١٨٢	٠	٣٥٣,١٨٢	٦٦٩,٠٢٧
(١٢) مصاريف برامج وانشطة غير مقيدة	١٦٥,٤٨٠	٠	٠	١٦٥,٤٨٠	٠
(١٣) المصاريف العمومية والإدارية	٨٧,٣٠٣	٠	٠	٨٧,٣٠٣	٧٧,٠١٠
اهلاك الاصول الثابتة	١٥,٥٢٩	٠	٠	١٥,٥٢٩	١٣,١٦٥
اهلاك الاصول غير الملموسة	١,١١٠	٠	٠	١,١١٠	١,١٠٨
اهلاك الاصول الوقفية	٦,٤٠٠	٠	٠	٦,٤٠٠	٦,٤٠٠
إجمالي المصروفات والخسائر					
٢٧٥,٨٢٢	٦٥٣,١٨٢	٠	٩٢٩,٠٠٥	٧٦٦,٧١٠	
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة					
٣٠٢,٠٠١	(١٧٠,٩٩٩)	٢١,٠٥١	١٥٢,٠٥٢	٥٠,٧٣٦	
البنود الاستثنائية					
تسويات سابقة	٠	٠	٠	٠	٠
التغير في صافي الأصول	٣٠٢,٠٠١	(١٧٠,٩٩٩)	٢١,٠٥١	١٥٢,٠٥٢	٥٠,٧٣٦
صافي الأصول في بداية السنة	٦٧١,٢٧٣	٣٥٠,٥١٨	٢١٩,٤٤٢	١,٢٤١,٢٣٣	١,١٩٠,٤٩٧
صافي الأصول في نهاية السنة	٩٧٣,٢٧٤	١٧٩,٥١٩	٢٤٠,٤٩٣	١,٣٩٣,٢٨٥	١,٢٤١,٢٣٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بالمحاني

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤١٩)

الطائف - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٥٠,٧٣٦	١٥٢,٠٥٢	التغير في صافي الأصول
١٣,١٦٥	١٥,٥٢٩	إهلاك الأصول الثابتة
١,١٠٨	١,١١٠	إهلاك الأصول غير ملموسة
٦,٤٠٠	٦,٤٠٠	إهلاك أصول الوقف
١٢,٤٧٠	١٣,١٢٩	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٨٣,٨٧٩</u>	<u>١٨٨,٢٢٠</u>	
١,٣٠٠	٢٠٠	<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(١٧,٨٠٧)	(٤,٠٢٥)	مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>٦٧,٣٧٢</u>	<u>(٣,٨٢٥)</u>	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٩,٢٧٠)	(١,٩٥٠)	شراء وإضافات أصول ثابتة
.	.	شراء وإضافات أصول غير ملموسة
(١٨٩,٤٥٠)	(٨٥,٨٨٣)	أعمال رأسمالية تحت الإنشاء
<u>(٢٠٨,٧٢٠)</u>	<u>(٨٧,٨٣٣)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١٤١,٣٤٨)	٩٦,٥٦٢	التغير في النقدية خلال السنة
٦٣٦,٠١١	٤٩٤,٦٦٣	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٤٩٤,٦٦٣</u>	<u>٥٩١,٢٢٥</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بالمحاني

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤١٩)

الطائف - 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 بالمحاني

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

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤١٩) بتاريخ ١٩ / ٥ / ١٤٤١ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تعليم القرآن الكريم تلاوة وتجويدا وما يتصل بذلك ويتفرع منه لغرض التعاون مع الجهات التي تسعى لنفس الهدف .

(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 بالمحاني

مسجلة لدى المركز الوطني لتتية القطاع غير الربحي برقم (٣٤١٩)

الطائف - المملكة العربية السعودية

تتمة 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 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 اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بالمحاني

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤١٩)

الطائف - المملكة العربية السعودية

تتمة 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 :-

السيارات	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة وآلات وعدد	١٥%
تحسينات على مباني مستأجرة	٢٠%

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثمارات بموجب التكلفة الفعلية عند أقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا

مكافأة نهاية الخدمة:

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنظم على أساس السنة التي أمضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على أساس نظام العمل المطبق عي الدولة بدلاً من احتسابها بالطريقة الإكتوارية وذلك لوجود تكلفة لا مبرر لها.

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 بالمحاني

مسجلة لدى المركز الوطني لتتية القطاع غير الربحي برقم (٣٤١٩)

الطائف - المملكة العربية السعودية

تتمة 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>
٧	٧	مصرف الراجحي (الوقف)
٤٩٠,٤٥٨	٥٨٧,١٠٨	مصرف الراجحي ح/٥٧٧٦
١٠٠	٠	مصرف الراجحي (الزكاة)
٢٠	١	مصرف الراجحي مشاريع قرآنيه
٤,٠٧٨	٤,١٠٨	بنك البلاد
٠	١	البنك الأهلي السعودي
٤٩٤,٦٦٣	٥٩١,٢٢٥	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) أرصدة مدينة اخرى</u>
١,١٠٥	١,١٠٥	سلف عاملين
٢٠٠	٠	ايجارات مقدمة
١,٣٠٥	١,١٠٥	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بالمحافظي
مسجلة لدى المركز الوطني لتتبع القطاع غير الربحي برقم (٣٤١٩)
إطابق - المماثلة العربية السعودية
تتمه إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>صافي قيمة الأصول في</u>	<u>صافي قيمة الأصول في</u>	<u>مجمع الإهلاكات</u>	<u>الإهلاكات</u>	<u>مجمع الإهلاكات</u>	<u>تكلفة الأصول</u>	<u>الإضافات</u>	<u>تكلفة الأصول</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>نهاية السنة</u>	<u>خلال السنة</u>	<u>بداية السنة</u>	<u>نهاية السنة</u>	<u>خلال السنة</u>	<u>بداية السنة</u>
٢٧,٨٩٠	١٩,٨٠٠	٦١,١٠٤	٨,٠٩٠	٥٣,٠١٤	٨٠,٩٠٤	٠	٨٠,٩٠٤
١٢,٠٤٦	٦,٥٥٧	٣٣,٣٦٢	٧,٤٣٩	٢٥,٩٢٣	٣٩,٩١٩	١,٩٥٠	٣٧,٩٦٩
٣٩,٩٣٦	٢٦,٣٥٧	٩٤,٤٦٦	١٥,٥٢٩	٧٨,٩٣٧	١٢٠,٨٢٣	١,٩٥٠	١١٨,٨٧٣

(٥) صافي الأصول الثابتة

البنية

أثاث مكتبي

الألات و المعدات

الإجمالي

<u>صافي قيمة الأصول في</u>	<u>صافي قيمة الأصول في</u>	<u>مجمع الإهلاكات</u>	<u>الإهلاكات</u>	<u>مجمع الإهلاكات</u>	<u>تكلفة الأصول</u>	<u>الإضافات</u>	<u>تكلفة الأصول</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>نهاية السنة</u>	<u>خلال السنة</u>	<u>بداية السنة</u>	<u>نهاية السنة</u>	<u>خلال السنة</u>	<u>بداية السنة</u>
٢,١٦٠	١,٠٥٠	٦,٣٥٠	١,١١٠	٥,٢٤٠	٧,٤٠٠	٠	٧,٤٠٠
٢,١٦٠	١,٠٥٠	٦,٣٥٠	١,١١٠	٥,٢٤٠	٧,٤٠٠	٠	٧,٤٠٠

(٦) صافي الأصول غير الملموسة

البنية

برامج ورخص

الإجمالي

<u>صافي قيمة الأصول في</u>	<u>صافي قيمة الأصول في</u>	<u>مجمع الإهلاكات</u>	<u>الإهلاكات</u>	<u>مجمع الإهلاكات</u>	<u>تكلفة الأصول</u>	<u>الإضافات</u>	<u>تكلفة الأصول</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>نهاية السنة</u>	<u>خلال السنة</u>	<u>بداية السنة</u>	<u>نهاية السنة</u>	<u>خلال السنة</u>	<u>بداية السنة</u>
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	١٠٠,٠٠٠	٠	١٠٠,٠٠٠
١١٣,٠٦٧	١٠٦,٦٦٧	٥٣,٣٣٣	٦,٤٠٠	٤٦,٩٣٣	١٦٠,٠٠٠	٠	١٦٠,٠٠٠
٢١٣,٠٦٧	٢٠٦,٦٦٧	٥٣,٣٣٣	٦,٤٠٠	٤٦,٩٣٣	٢٦٠,٠٠٠	٠	٢٦٠,٠٠٠

(٧) صافي الأصول الأوقاف

البنية

أراضي

مباني

الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بالمحاني

مسجلة لدى المركز الوطني لتتية القطاع غير الربحي برقم (٣٤١٩)

الطائف - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>(٨) الاعمال الراسمالية تحت الانشاء</u>		<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>
وقف الدكتور / فهد صقر		٦١٨,٧٠٨	٥٣٢,٨٢٥
<u>الاجمالي</u>		<u>٦١٨,٧٠٨</u>	<u>٥٣٢,٨٢٥</u>
<u>(٩) المصروفات المستحقة</u>		<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>
ايجارات مستحقة		.	.
اتعاب مهنية مستحقة		٥,٢٥١	٩,٢٧٦
<u>الاجمالي</u>		<u>٥,٢٥١</u>	<u>٩,٢٧٦</u>
<u>(١٠) مخصص نهاية الخدمة</u>		<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>
رصيد أول العام		٣٣,٤٤٧	٢٠,٩٩٧
المخصص خلال العام		١٣,١٢٩	١٢,٤٥٠
<u>الاجمالي</u>		<u>٤٦,٥٧٦</u>	<u>٣٣,٤٤٧</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بالمحاني

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤١٩)

الطائف - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) مصروفات الأنشطة المقيدة</u>
٣٠٩,٦٢٩	١٢٦,١٦٣	الرواتب و الأجور
.	٢٢,٠٨٠	مصاريف شركة كفاءات
٤٢,٨٦٠	١٢,٦٦٨	برامج الدورة الصيفية
١٤,٤٦٠	٦,٦٠٠	مكافآت وحوافز البرامج
٤٢,٠٩٤	٨٤,٧١٣	بدلات
٨٤٥	٢,٠٧٥	المحروقات
٣,٧٠٦	١,٠٠٠	مصاريف الضيافة
.	٢,١٣٣	تأمين طبي
٥٣,٢٠٠	٧,٤٠٠	ايجارات القسم النسوي
٩٠٢	٦,١٨٢	صيانة وإصلاح
١٦,٠٦٦	١٨,٣٣٢	التأمينات الاجتماعية
٦,١٩٩	.	دعية وإعلان
٤,٢٤٦	٧,٦١٨	مستلزمات مكتبية
٧,٦٤٣	٨,٠٨٣	بريد وهاتف
٧٥	.	كهرباء وماء
٩,٣٠٦	٩,٦٣١	مصروف نهاية الخدمة
٣٣,٤٥٦	١٩,٤٠٠	رسوم حكومية واشتراكات وتعقيب
١١٩,٥٥٠	.	برنامج البناء المؤسسي
١,٦٩٠	.	برنامج اقرا
٣,٠٠٠	.	برنامج هو عليهم شاق
١٠٠	.	مصروفات أخرى
.	٤,١٤٠	رسوم بنكية
.	٥,١٧٥	اتعاب مراجع الحسابات
.	٩,٧٨٩	مصاريف برامج وانشطة خدمات تطوعية
<u>٦٦٩,٠٢٧</u>	<u>٣٥٣,١٨٢</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) المصاريف غير المقيدة</u>
.	٤٠,٠٠٠	الإيجارات
.	١١٥,٠٠٠	مصاريف التسويق و الاعلام
.	١٠,٤٨٠	رسوم اشتراكات
<u>.</u>	<u>١٦٥,٤٨٠</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بالمحاني
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤١٩)
الطائف - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) المصاريف العمومية والإدارية</u>
٤٥,٣٦٦	٤٧,٩٦٥	رواتب وأجور الأساسية
١,٠٠٠	.	حوافز ومكافآت
٧,٥٠٠	٨,٢٠٥	بدل سكن
٤,٦٠٠	٨,٨٠٠	بدل نقل وطبيعة عمل
٥٠٠	٢,٨٢٥	بدلات أخرى
٨,٠٥٠	.	اتعاب مهنية
٨٥٠	.	تحميل وتنزيل
٥,٩٨٠	٥,٢٣٣	رسوم حكومية واشتركات
٣,١٦٤	٣,٤٩٨	مصروف مكافأة نهاية الخدمة
.	٢,٨٠٠	تذاكر سفر
.	٢,٠١٣	مستلزمات مكتبية
.	٤,٨٩٧	مستلزمات المطبخ
.	١,٠٦٧	تكاليف تشغيلية أخرى
<u>٧٧,٠١٠</u>	<u>٨٧,٣٠٣</u>	<u>الإجمالي</u>