

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالجمش

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٧)

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
١٤-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالجمش المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالجمش ، (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 (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 بالجمش (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 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 مسئوليات 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 جوهرية، 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 الكريم بالجمش

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
- تقييم 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

١٧ رمضان ١٤٤٥هـ

٢٧ مارس ٢٠٢٤م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالجمش
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٧)
منطقة الرياض - 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
٨٤٠,٨٧١	٥١٤,٣٣٩	(٣)	النقد لدى البنوك
٢,٠٠٠	.		دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٨٤٢,٨٧١	٥١٤,٣٣٩		إجمالي الموجودات المتداولة
			الاستثمارات والأصول المالية
			الموجودات غير المتداولة
٦٢٨,٩٣٣	٧٦٩,٩١٩	(٤)	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
٦٢٨,٩٣٣	٧٦٩,٩١٩		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			أصول الأوقاف
٣,٩٣٠,١٧٧	٣,٧٥٦,٨٠٢	(٥)	صافي أصول أوقاف
٣,٩٣٠,١٧٧	٣,٧٥٦,٨٠٢		إجمالي أصول الأوقاف
٥,٤٠١,٩٨١	٥,٠٤١,٠٦٠		إجمالي الموجودات
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٢٧,٦٠٠	٤٣,٣١٣	(٦)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٧,٦٠٠	٤٣,٣١٣		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
١٣,١٦٨	١٥,٢٢٨	(٧)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
١٣,١٦٨	١٥,٢٢٨		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٤٠,٧٦٨	٥٨,٥٤١		إجمالي الالتزامات
			صافي الأصول
٤,٠٨٩,٢٨٩	٣,٨٦١,٢٤٨		صافي الأصول غير المقيدة
٣٤٤,٨٦٣	١٨٠,٠١٠	(١٢)	صافي الأصول المقيدة
٩٢٧,٠٦١	٩٤١,٢٦١		صافي أصول الأوقاف
٥,٣٦١,٢١٣	٤,٩٨٢,٥١٩		إجمالي صافي الأصول
٥,٤٠١,٩٨١	٥,٠٤١,٠٦٠		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالجمش
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٧)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

م ٢٠٢٢	م ٢٠٢٣	أوقــــــــــــــــاف	مقــــــــــــــــيدة	غير مقيدة	ايضاح
١٨,٩٣٧	٢٤,٥٦٧	-	-	٢٤,٥٦٧	الإيرادات والمكاسب
٢١١,١١٧	١٩٨,٢٩٣	-	١٩٨,٢٩٣	-	(٨) التبرعات النقدية العامة
٦,٣١٥	١٤,٢٠٠	١٤,٢٠٠	-	-	التبرعات النقدية المقيدة
٢١٠,٩٣٦	١٧٥,٢٨٧	-	-	١٧٥,٢٨٧	التبرعات النقدية اوقاف
					إيرادات اجارات
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-		(٣٦٣,١٤٦)	٣٦٣,١٤٦	إعادة التصنيف لتتحقق قيد الاستخدام
٤٤٧,٣٠٥	٤١٢,٣٤٧	١٤,٢٠٠	(١٦٤,٨٥٣)	٥٦٣,٠٠٠	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					المصروفات والخسائر
٣٠٥,١٦٦	٣٩٩,٣٤٧	-	-	٣٩٩,٣٤٧	(٩) مصروفات الأنشطة
٦٦,٢٧٩	٦٢,٧٣١	-	-	٦٢,٧٣١	(١٠) مصاريف الشقق
١٠٩,٨٥٢	٩١,٦٧٤	-	-	٩١,٦٧٤	(١١) المصروفات العمومية والإدارية
٨٢,٢٢١	٦٣,٩١٤	-	-	٦٣,٩١٤	(٤) اهلاك العقارات والالات والمعدات
١٧٣,٣٧٥	١٧٣,٣٧٥	-	-	١٧٣,٣٧٥	(٥) اهلاك العقارات والالات والمعدات (اوقاف)
٧٣٦,٨٩٣	٧٩١,٠٤١	٠	٠	٧٩١,٠٤١	إجمالي المصروفات والخسائر
(٢٨٩,٥٨٨)	(٣٧٨,٦٩٤)	١٤,٢٠٠	(١٦٤,٨٥٣)	(٢٢٨,٠٤١)	التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة
٥,٦٥٠,٨٠١	٥,٣٦١,٢١٣	٩٢٧,٠٦١	٣٤٤,٨٦٣	٤,٠٨٩,٢٨٩	صافي الأصول في بداية السنة
٥,٣٦١,٢١٣	٤,٩٨٢,٥١٩	٩٤١,٢٦١	١٨٠,٠١٠	٣,٨٦١,٢٤٨	صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالجمش
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٧)
 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	ايضاح
٥,٦٥٠,٨٠١	٩٢٠,٧٤٦	٣٩٨,٨٨٧	٤,٣٣١,١٦٨	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
(٢٨٩,٥٨٨)	٦,٣١٥	(٥٤,٠٢٤)	(٢٤١,٨٧٩)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٥,٣٦١,٢١٣	٩٢٧,٠٦١	٣٤٤,٨٦٣	٤,٠٨٩,٢٨٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٥,٣٦١,٢١٣	٩٢٧,٠٦١	٣٤٤,٨٦٣	٤,٠٨٩,٢٨٩	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
(٣٧٨,٦٩٤)	١٤,٢٠٠	(١٦٤,٨٥٣)	(٢٢٨,٠٤١)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٤,٩٨٢,٥١٩	٩٤١,٢٦١	١٨٠,٠١٠	٣,٨٦١,٢٤٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالجمش
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٧)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
(٢٨٩,٥٨٨)	(٣٧٨,٦٩٤)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٨٢,٢٢١	٦٣,٩١٤	التغير في صافي الاصول
١٧٣,٣٧٥	١٧٣,٣٧٥	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٢,٠٥٦	٢,٠٦٠	اهلاك العقارات والالات والمعدات اوقاف
(٣١,٩٣٦)	(١٣٩,٣٤٥)	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
		التغير في صافي الاصول بعد التسويات
(٢,٠٠٠)	٢,٠٠٠	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٢٧,٦٠٠	١٥,٧١٣	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٥,٨٤٤)	-	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١٢,١٨٠)	(١٢١,٦٣٢)	المسدد من مخصص نهاية الخدمة
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٦٠,٨٤٢)	(٢٠٤,٩٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٦٠,٨٤٢)	(٢٠٤,٩٠٠)	اضافات الممتلكات والالات والمعدات
(١٧٣,٠٢٢)	(٣٢٦,٥٣٢)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١,٠١٣,٨٩٣	٨٤٠,٨٧١	صافي التغير في رصيد النقدية
٨٤٠,٨٧١	٥١٤,٣٣٩	رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالجمش
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٧)
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 الكريم بالجمش

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

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٧) بتاريخ ٢٠/٠٣/١٤٤١ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

- تصحيح تلاوة القرآن الكريم .
 - تحفيظ القرآن الكريم.
 - العناية بتعليم تجويد القرآن الكريم.
 - التعليم المتخصص لتلاوة القرآن الكريم للفئات الاجتماعية.
 - اعداد المعلمين والمعلمات للعمل في حلقات القرآن الكريم.
 - * 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 والمعياري 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 والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات 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 بالجمش
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٧)
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 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 بالجمش
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٧)
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 ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

سيارات	٢٠%	أجهزة الآلات ومعدات	١٥%
اثاث ومفروشات	١٥%	لوحات	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 في المباني والاراضي التي يتم الانتفع منها بالتاجير بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة واية خسائر انخفاض في 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 في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك احتمالية 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 في الفترة المحاسبية التي 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 وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٣) النقد وما في حكمه
٦٢١,٢١٨	٢٨٠,٣١٢	مصرف الراجحي عام
٤٢,٥٢٤	٥٦,٧٢٤	مصرف الراجحي الوقف
١٧٧,١٢٩	١٧٧,٣٠٣	مصرف الراجحي المجمع
٨٤٠,٨٧١	٥١٤,٣٣٩	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالجمش
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٧)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٤) 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 م	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١	الاستيعادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	البيان
٤٢٠,٤٠٠	٤٢٠,٤٠٠	٠	٠	٠	٠	٤٢٠,٤٠٠	٠	٠	٤٢٠,٤٠٠	أراضي
١٢٤,٤٥٧	٣٠٨,٥٧٨	٤٨,٩٩٤	٠	١٧,٨٧٩	٣١,١١٥	٣٥٧,٥٧٢	٠	٢٠٢,٠٠٠	١٥٥,٥٧٢	تأمينات على مباني مستأجرة
١٠,٠٠٠	١	٧٤,٩٩٩	٠	٩,٩٩٩	٦٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٠	٠	٧٥,٠٠٠	السيارات
١٤,٧٩٣	١٢,٦٧٧	٢١,٩٧٨	٠	٢,١١٦	١٩,٨٦٢	٣٤,٦٥٥	٠	٠	٣٤,٦٥٥	أثاث ومفروشات
٥٧,٤١٩	٢٦,٧٩٤	٢١,٠٠٦	٠	٣٣,٥٢٥	١٧٦,٥٤٤	٢٣٦,٨٦٣	٠	٢,٩٠٠	٢٣٣,٩٦٣	أجهزة والآلات ومعدات
١,٨٦٤	١,٤٦٩	٤,٩٨١	٠	٣٩٥	٤,٥٨٦	٦,٤٥٠	٠	٠	٦,٤٥٠	لوحات
٦٢٨,٩٣٣	٧٦٩,٩١٩	٣٦١,٠٢١	٠	٦٣,٩١٤	٢٩٧,١٠٧	١,١٣٠,٩٤٠	٠	٢٠٤,٩٠٠	٩٢٦,٠٤٠	الإجمالي

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات (أوقاف)، صافي

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/١٢/٣١	مجمع الإهلاك المستبعد	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١	الاستيعادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	البيان
٥٢٧,٠٠٠	٥٢٧,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٥٢٧,٠٠٠	٠	٠	٥٢٧,٠٠٠	الأراضي
٣,٤٠٣,١٧٧	٣,٢٢٩,٨٠٢	١,١٠٤,٥٧٠	٠	١٧٣,٣٧٥	٩٣١,١٩٥	٤,٣٣٤,٣٧٢	٠	٠	٤,٣٣٤,٣٧٢	المباني
٣,٩٣٠,١٧٧	٣,٧٥٦,٨٠٢	١,١٠٤,٥٧٠	٠	١٧٣,٣٧٥	٩٣١,١٩٥	٤,٨٦١,٣٧٢	٠	٠	٤,٨٦١,٣٧٢	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالجمش
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٧)
 منطقة الرياض - 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
٢٧,٦٠٠	٤٣,٣١٣	رواتب مستحقة
٢٧,٦٠٠	٤٣,٣١٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٧) مخصص نهاية الخدمة
١٦,٩٥٦	١٣,١٦٨	رصيد اول الفترة
٢,٠٥٦	٢,٠٦٠	المكون خلال العام
(٥,٨٤٤)	-	المسدد خلال العام
١٣,١٦٨	١٥,٢٢٨	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالجمش
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٧)
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) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٢١٠,٨٧٦	١٩٨,١١٩	تبرعات الدور النسائية
٢٤١	١٧٤	إيرادات مجمع التحفيظ
<u>٢١١,١١٧</u>	<u>١٩٨,٢٩٣</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	<u>(٩) مصروفات الأنشطة</u>
٤٠,٢٦٦	٤٨,٨٦٠	مصروفات تحفيظ البنين (٩/١)
٢٦٤,٩٠٠	٣٥٠,٤٨٧	مصروفات الدور النسائية (٩/٢)
<u>٣٠٥,١٦٦</u>	<u>٣٩٩,٣٤٧</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	<u>(٩/١) مصروفات تحفيظ البنين</u>
٣٨,٠٠٠	٤٦,٨٠٠	الرواتب
٧٦٦	٢١٠	الصيانة
-	١,٧٤٠	مكافآت الطلاب
-	١١٠	الضيافة
١,٥٠٠	-	الهاتف والبريد
<u>٤٠,٢٦٦</u>	<u>٤٨,٨٦٠</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	<u>(٩/٢) مصروفات الدور النسائية</u>
٢٦٤,٩٠٠	٣٣٥,٦٥٦	الرواتب
-	٤,٠٣٥	جوائز ومكافآت
-	٢,٤١٥	الصيانة
-	٨,٣٨١	كهرباء ومياه
<u>٢٦٤,٩٠٠</u>	<u>٣٥٠,٤٨٧</u>	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالجمش
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٧)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٠) مصروفات الشقق
٢٨,٨٠٠	٢٨,٨٠٠	الرواتب
١٣,١٩٥	١١,٢٦٨	الصيانة
٢٣,٣٦٤	٢١,٧١٧	كهرباء ومياه
٩٢٠	٩٤٦	مغسلة ومنظفات
٦٦,٢٧٩	٦٢,٧٣١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١١) المصروفات العمومية والإدارية
٨٧,٨٥٠	٧٣,١٠٠	رواتب واجور وما في حكمها
٨,٠٠٠	١٢,٠٠٠	ايجارات
٥٩٩	٤٨٣	الكهرباء والمياه
٢,٠٥٦	٢,٠٦٠	مكافأة نهاية الخدمة
٥,٤٠٧	٤٠٢	الرسوم والتجديدات
٣,١٤٠	١١٢	مكتبية ومطبوعات
٢٦٤	٤٠٨	محروقات وصيانة
١,٥٦١	٢,١٦٤	ضيافة ونظافة
٩٧٥	٩٤٥	بريد وهاتف وانترنت وبرقيات
١٠٩,٨٥٢	٩١,٦٧٤	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالجمش
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٧)
 منطقة الرياض - 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	(١٢) صافي الأصول المقيدة
٠	٣١٤,٢٨٦	١٩٨,١١٩	١١٦,١٦٧	تبرعات الدور السنائية
٥٩,٣٦٥	٠	٠	٥٩,٣٦٥	تبرعات رحلات عمرة
١٢٠,٦٤٥	٤٨,٨٦٠	١٧٤	١٦٩,٣٣١	تبرعات حلقات تحفيظ القرآن
١٨٠,٠١٠	٣٦٣,١٤٦	١٩٨,٢٩٣	٣٤٤,٨٦٣	الاجمالي
				عام (١٣)

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