

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أمّالج
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٣٣٩٠)
محافظة أمّالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أمّـلـج
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٣٣٩٠)
محافظة أمّـلـج - منطقة تبوك - 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

المقرين

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أمّالج
محافظة أمّالج - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أمّالج ("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 أعتدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

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.

المقرين

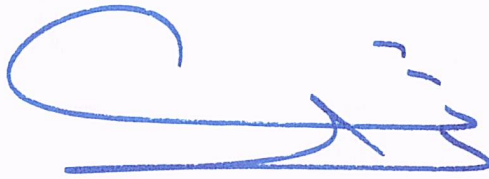
السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أمالج

محافظة أمالج - 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 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 ٢١ شوال ١٤٤٥ هـ الموافق ٣٠ ابريل ٢٠٢٤ م
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أملج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٩٠)
محافظة أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	١,٧٤٥,٦٧٠	٢,٩٦٤,٥٥٠
مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٢,٢٣٥	٠
إجمالي الأصول المتداولة		١,٧٤٧,٩٠٥	٢,٩٦٤,٥٥٠
الأصول غير المتداولة			
انشاءات تحت التنفيذ	(٥)	٠	٤,٤٢٤,٣٩٦
صافي الأصول الثابتة	(٦)	١١,٧٢٩,٤٣٨	٨,٠٣٦,٠٧٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		١١,٧٢٩,٤٣٨	١٢,٤٦٠,٤٦٦
أصول الأوقاف			
مشروعات تحت التنفيذ أوقاف	(٧)	٣٣,١٨٨,٣٤٨	٣٠,٧٢١,٩٣٤
إجمالي أصول الأوقاف		٣٣,١٨٨,٣٤٨	٣٠,٧٢١,٩٣٤
إجمالي الأصول		٤٦,٦٦٥,٦٩١	٤٦,١٤٦,٩٥٠
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات غير المتداولة			
قروض طويلة الأجل	(٨)	٣,٦٧٨,٦٣٦	٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٩)	٣٣١,٢١٢	٣١٢,٣٤١
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٤,٠٠٩,٨٤٨	٣١٢,٣٤١
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٢٨,٣٦٦,٩١١	٣٠,٩٦٥,٠٦٣
صافي الأصول المقيدة	(١٧)	٣,٥٢٨,٨٦٨	٣,٥٨٧,٨٠٨
صافي أصول الأوقاف	(١٨)	١٠,٧٦٠,٠٦٤	١١,٢٨١,٧٣٨
إجمالي صافي الأصول		٤٢,٦٥٥,٨٤٣	٤٥,٨٣٤,٦٠٩
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٤٦,٦٦٥,٦٩١	٤٦,١٤٦,٩٥٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أملج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٩٠)
محافظة أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للفترة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

بيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي إلى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إجمالي إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب						
اشتراكات الأعضاء		٢,٦٠٠	٠		٢,٦٠٠	٠
التبرعات النقدية غير المقيدة	(١٠)	٣,١٦١,٣٥٢			٣,١٦١,٣٥٢	١٦,٨٢٧,٨٤١
التبرعات النقدية المقيدة	(١١)	-	١,١٤٢,٧٨٠		١,١٤٢,٧٨٠	٦٨٦,٢٩١
تبرعات الأوقاف			٠	٥٧,٨١٨	٥٧,٨١٨	٥,٠٤٩,٨٨٨
دعم منصة إحسان	(١٢)	٠	١٢٤,٥٠٠		١٢٤,٥٠٠	٠
إيرادات الأنشطة	(١٣)	٠	٨١٩,٠٠٠		٨١٩,٠٠٠	٠
إيرادات أخرى	(١٤)	٤٠٩,٦٠٠			٤٠٩,٦٠٠	٤٠٤,٣٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود		٢,٧٢٤,٧١٢	(٢,١٤٥,٢٢٠)	(٥٧٩,٤٩٢)	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٦,٢٩٨,٢٦٤	(٥٨,٩٤٠)	(٥٢١,٦٧٤)	٥,٧١٧,٦٥٠	٢٢,٩٦٨,٣٢٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب						
المصروفات والخسائر						
مصاريف الأنشطة	(١٥)	٥,٢٢٢,٥٠١	٠		٥,٢٢٢,٥٠١	٣,٥٢٤,٢٨٣
مصاريف محملة على النشاط		٤٠,٨١٧			٤٠,٨١٧	١,٢٤٣,٠١٦
مصاريف جمع الأموال		١٧٢,٦٩٣			١٧٢,٦٩٣	٤,٢٠١,٣٠٤
مصاريف الاستثمار		١١٨,١٤٤			١١٨,١٤٤	٤٩,٨٦٥
عوائد الأوقاف		٥٧٩,٤٩٢			٥٧٩,٤٩٢	٠
العمومية والإدارية	(١٦)	٢,٠١٢,١٨٥	٠		٢,٠١٢,١٨٥	١,٩٨٦,٦٧٨
استهلاك الأصول الثابتة	(٦)	٧٥٠,٥٨٤	٠		٧٥٠,٥٨٤	٤٧٢,٦٣٤
إجمالي المصروفات والخسائر						
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٢,٥٩٨,١٥٢)	(٥٨,٩٤٠)	(٥٢١,٦٧٤)	(٣,١٧٨,٧٦٦)	١١,٤٩٠,٥٤٠
التغير في صافي الأصول		(٢,٥٩٨,١٥٢)	(٥٨,٩٤٠)	(٥٢١,٦٧٤)	(٣,١٧٨,٧٦٦)	١١,٤٩٠,٥٤٠
صافي الأصول في بداية الفترة		٣٠,٩٦٥,٠٦٣	٣,٥٨٧,٨٠٨	١١,٢٨١,٧٣٨	٤٥,٨٣٤,٦٠٩	٣٤,٣٤٤,٠٦٩
صافي الأصول في نهاية الفترة		٢٨,٣٦٦,٩١١	٣,٥٢٨,٨٦٨	١٠,٧٦٠,٠٦٤	٤٢,٦٥٥,٨٤٣	٤٥,٨٣٤,٦٠٩

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أملج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٩٠)

محافظة أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفق النقدي للفترة المنتهية 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>
١١,٤٩٠,٥٤٠	٣,١٧٨,٧٦٦-	التغير في صافي الأصول
٤٧٢,٦٣٤	٧٥٠,٥٨٤	إهلاك الأصول الثابتة
<u>١١,٩٦٣,١٧٤</u>	<u>٢,٤٢٨,١٨٢-</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
١٤٩,٠٠٠	٢,٢٣٥-	مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣١٢,٣٤١	١٨٨٧١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١٢,٤٢٤,٥١٥</u>	<u>٢,٤١١,٥٤٦-</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٩٠٨,٥١٥-	٤,٤٤٣,٩٥٢-	شراء وإضافات أصول ثابتة
١,٥٣٧,٠٢١-	٤,٤٢٤,٣٩٦	إضافات مشروعات تحت التنفيذ مباني
١٣,٩٠٤,٢٩٦-	٢,٤٦٦,٤١٤-	إضافات مشروعات تحت التنفيذ أوقاف
<u>١٦,٣٤٩,٨٣٢-</u>	<u>(٢,٤٨٥,٩٧٠)</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٠	٣٦٧٨٦٣٦	قرض طويل الأجل
٠	٣٦٧٨٦٣٦	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(٣,٩٢٥,٣١٧)	١,٢١٨,٨٨٠-	التغير في النقدية خلال الفترة
٦,٨٨٩,٨٦٧	٢,٩٦٤,٥٥٠	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>٢,٩٦٤,٥٥٠</u>	<u>١,٧٤٥,٦٧٠</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أمّالج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٩٠)
محافظة أمّالج - منطقة تبوك - 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 أمّالج

(٢/١) المركز الرئيسي : محافظة أمّالج

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٩٠) بتاريخ ٢٩ / ٠٦ / ١٤٤١ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم العديد من البرامج الخيرية والتعليمية والتنموية والمستدامة وفق ما ورد في نظامها الأساسي .

(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 أمالج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٩٠)
محافظة أمالج - منطقة تبوك - 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 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 :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات فى المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية فى 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 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 اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك فى تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أمّالج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٩٠)

محافظة أمّالج - منطقة تبوك - 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 اضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقرر 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 أملج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٩٠)

محافظة أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

		(٣) النقد لدى البنوك
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	نقد بالبنوك
٢,٩٦٤,٥٥٠	١,٧٤٥,٦٧٠	
٢,٩٦٤,٥٥٠	١,٧٤٥,٦٧٠	<u>الإجمالي</u>
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٠	٢,٢٣٥	ضريبة القيمة المضافة
٠	٢,٢٣٥	<u>الإجمالي</u>
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	(٥) مشروعات تحت التنفيذ
٤,٤٢٤,٣٩٦	٠	روضة نور الطفولة
٤,٤٢٤,٣٩٦	٠	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أملج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٩٠)

محافظة أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

		(٧) مشاريع تحت التنفيذ أوقاف
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	فندق الدقم
١٥,٧٩٨,٥٨٥	١٧,٨٥٧,١٩٩	فندق الحياة مكة الأول
٩,٨٠٥,٧٠٨	٩,٨٠٥,٧٠٨	فندق الحياة مكة الثاني
٥,١١٧,٦٤١	٥,٥٢٥,٤٤١	<u>الإجمالي</u>
٣٠,٧٢١,٩٣٤	٣٣,١٨٨,٣٤٨	
		(٨) قروض طويلة الأجل: -
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	قرض بنك التنمية
.	٣,٦٧٨,٦٣٦	<u>الإجمالي</u>
.	٣,٦٧٨,٦٣٦	
		(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	رصيد المخصص أول العام
.	٣١٢,٣٤١	تعزير المخصص خلال العام
٣١٢,٣٤١	١٤٨,٨٢٦	تسوية في المخصص خلال العام
.	١٢٩,٩٥٥	<u>الإجمالي</u>
٣١٢,٣٤١	٣٣١,٢١٢	
		(١٠) التبرعات النقدية غير المقيدة
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	التبرعات العام
٧,٧٩١,٩٩١	١,١٥٩,٩١٧	تبرعات حلقات الذكر
٤,٢٨٨,٤٠٢	١,١٩٢,٥٣٦	تبرعات دور الشامخات نساء
١٧١,٠٣٠	٨٠٨,٨٩٩	تبرعات المعاهد العلمية
٤,٥٧٦,٤١٨	.	<u>الإجمالي</u>
١٦,٨٢٧,٨٤١	٣,١٦١,٣٥٢	
		(١١) التبرعات النقدية المقيدة
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	الزكاة
١١٨,٩٣١	٥٧,٨٥٩	السبع المثاني
٢٥,٥٠٠	.	دعم دور تحفيظ القرآن
٥٤١,٨٦٠	.	تبرعات المعاهد العلمية
.	١,٠٥٤,٦٢١	برنامج أجود ٤
.	٣٠,٣٠٠	<u>الإجمالي</u>
٦٨٦,٢٩١	١,١٤٢,٧٨٠	
		(١٢) منصة احسان
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	برامج لطلاب الحلقات
.	٧٢,٠٠٠	بدعم حلقات التحفيظ
.	٥٢,٥٠٠	<u>الإجمالي</u>
.	١٢٤,٥٠٠	
		(١٣) إيرادات الأنشطة
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	إيرادات روضة نور الطفولة
.	٨١٩,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>
.	٨١٩,٠٠٠	
		(١٤) إيرادات أخرى
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	إيجارات
٤٠٤,٣٠٠	٤٠٩,٦٠٠	<u>الإجمالي</u>
٤٠٤,٣٠٠	٤٠٩,٦٠٠	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أملج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٩٠)

محافظة أملج - منطقة تبوك - 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>(١٥) مصاريف الأنشطة</u>
٢٩٢,٨٥٣	١,٣١٠,١٦٩	حلقات تحفيظ القرآن رجال
٧٢٢,٥٨٦	٨٠٦,٠٨١	دور الشامخات نساء
١٨٧,٠٠٠	١٥٦,٢٤٦	مساعادات الزكاة
٠	٨١,٧٧١	دورة التدريب والتأهيل
٢٦٩,٥٥٠	٠	مصروفات دور تحفيظ القرآن
٧٣٠,٩٩٩	١,٤٣٦,٧٤٠	حلقات تحفيظ النساء
١١,١٤٠		مصاريف حلقة تحفيظ القرآن - السجون
٠	٧٢,٥٠٠	برامج لطلاب الحلقات - منصة احسان
٠	٥٢,٥٠٠	بدعم حلقات التحفيظ - منصة احسان
٥٦,٩٩٦	٠	دورات تدريب وتأهيل
٢٩٢,٧٠٥	٤١٩,٤٣٩	مسابقة التلقين والتبيان منصة تويتر
٢٣٩,٢٧٢	٥٢,٤٥٥	جوائز طلاب وطالبات الحلقات والدور
٤٧,٥٣٤	١٠٦,٨٨٧	مسابقة الذكر الحكيم - تحفيظ القرآن
١٢٠	٠	مسابقة الماهرة - تحفيظ نساء
٧٧,٣٣٥	٢٠,٧٥٠	المتجر الإلكتروني
١٣,٠٠٠	٠	الدورة الصيفية
١٤,١٦٩	٠	منصة نور التعليمية
٣٩,٠٠٠	٠	برنامج تعليم الفاتحة في القرى والهجر
٥٣٠,٠٢٤	٧٠٦,٩٦٣	برامج موسمية - روضة نور الطفولة
<u>٣,٥٢٤,٢٨٣</u>	<u>٥,٢٢٢,٥٠١</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أملج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٩٠)

محافظة أملج - منطقة تبوك - 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>(١٦) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٣٩٨,٩١٨	٧٢١,٠٧٩	الرواتب والأجور الأساسية
١٨,٣٢٥	١٥,٩٥٧	بدل المواصلات
٥,٠٠٠	.	بدل اتصال
١٨,٣٥٠	٧,١٠٠	العمل الإضافي
١٣٦,١٣٢	١٦٥,٤٢٥	تأمينات اجتماعية
٢٨,٩١٧	١١,٧٣٣	تذكر السفر
٣٧,٤٩٤	٧,٦٧٥	التأمين الطبي
٦٧,٩٢٥	٨٢,٢٢٠	مكافآت وحوافز موسمية
٧٠,٩٢٥	٣٨,٦٦٦	مكافآت وحوافز سنوية
٨٩,٣٢٢	٢١,٥٣٧	مكافآت وحوافز أخرى
١٩,٨٣٢	١٩,٢٠٣	مصاريف الطعام
١٠٤,٨٧٥	١٣٢,٨٤٩	مصاريف حكومية - تجديد إقامات
٢,٤٠٠	١٣,٠٢٥	مصاريف حكومية - تأشيرات
٦,٠٠٠	.	مصاريف حكومية - نقل كفالات
٤,٣٥٦	.	مصاريف حكومية - رسوم
١٨,٥٤٠	.	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة
٨٨,٣٠٠	٦٤,٥١٠	بدل الانتداب
٣١٢,٣٤١	١٤٨,٨٢٦	تعويضات نهاية الخدمة
٧,١٢١	٧,٤٦٧	مستلزمات مكتبية
٢٩,٥٥٣	٢٢,٤٨٧	الوقود والمحروقات
٣٩,٦٧٠	١٥,٦٥١	مطبوعات
.	٦,٠٥٠	مواد التنظيف
١٢٦,٩٤٣	١٨١,٢٨٠	صيانة وإصلاح - المباني
١١٦,٥٤٨	٢٣,١٣٠	صيانة وإصلاح - السيارات
٣,٢٥٠	٨,٦٠٢	صيانة وإصلاح - الأثاث المكتبي
.	٥,٣٥٢	صيانة وإصلاح - أدوات وأجهزة التصوير والعرض
.	١٩٧	صيانة وإصلاح - أجهزة الاتصال والأمن والحماية
٤,٥٣٧	٣,٧٢٧	صيانة وإصلاح - أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
٢٢,٠٩٩	.	صيانة وإصلاح - أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية
٢٤,٠٤٤	٩٧,٦٦٣	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
١٨,٤٥٠	١٥,٧٣٤	المياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٢٤,٠٨٤	٤٠,٨٧١	الهاتف والفاكس والإنترنت
.	٨,٠٥٠	رسوم مهنية
٩٩,٥٧٤	١,٦١٠	مصاريف استشارات
٢٢,٧٠٣	٣٢,٥٠٩	مصاريف اشتراكات وتوصيلات
٢٠,١٥٠	٩٢,٠٠٠	مصاريف غرامات ومخالفات
<u>١,٩٨٦,٦٧٨</u>	<u>٢,٠١٢,١٨٥</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أمّالج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٩٠)
محافظة أمّالج - منطقة تبوك - 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>(١٧) صافي الأصول المقيّدة</u>
.	١١٢,٠٣٧	ايرادات روضة نور الطفولة
.	٣٠,٣٠٠	تبرعات برنامج أجود
٢,٦١٧,٣٩٨	١,٨١١,٣١٧	تبرعات دور الشامخات - تحفيظ القرآن
٤٤٩,٨١٧	.	تبرعات حلقات تحفيظ القرآن - رجال
٥٢٠,٥٩٣	١,٥٧٥,٢١٤	تبرعات للمعاهد العلمية
<u>٣,٥٨٧,٨٠٨</u>	<u>٣,٥٢٨,٨٦٨</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٨) صافي أصول الأوقاف</u>
١١,٢٨١,٧٣٨	١٠,٧٦٠,٠٦٤	تبرعات الوقف
<u>١١,٢٨١,٧٣٨</u>	<u>١٠,٧٦٠,٠٦٤</u>	<u>الإجمالي</u>