

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بترية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٦١)

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 الأنشطة
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 بترية
المحترمين
(جمعية أهلية غير هادفة للربح)
المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بترية، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) 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 بترية (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي 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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب 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 والمعيار الدولي 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 جوهر، سواء بسبب غش أو خطأ، وعند 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، ما لم 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 بترية

(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، وتُعد جوهريّة 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 مضلّة 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 خالصنا 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)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢١ شعبان ١٤٤٥ هـ

٠٢ مارس ٢٠٢٤ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بترية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٦١)
حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	٧١,٠٨٣	٦٩٤
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	.	٣٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٧١,٠٨٣	٩٩٤
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٥)	٤٦٧,٦٩١	٤٧٠,٦٧٢
الأصول الغير ملموسة، صافي	(٦)	١١,٦٩٣	٥,٩٨٣
إجمالي الأصول غير المتداولة		٤٧٩,٣٨٤	٤٧٦,٦٥٥
إجمالي الأصول		٥٥٠,٤٦٧	٤٧٧,٦٤٩
<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الإلتزامات المتداولة</u>			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٧)	٨٣,٢٣٢	٩٣,٦٥٧
إجمالي الإلتزامات		٨٣,٢٣٢	٩٣,٦٥٧
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٢٣٥,٩٩٧	٣٥٤,٧٧٣
صافي الأصول المقيدة	(١٣)	٢٣١,٢٣٨	٢٩,٢١٩
إجمالي صافي الأصول		٤٦٧,٢٣٥	٣٨٣,٩٩٢
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٥٥٠,٤٦٧	٤٧٧,٦٤٩

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بترية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٦١)
حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
المبالغ بالريال السعودي

بنود الدخل	ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
التبرعات النقدية العامة	(٨)	٤٨,١٨٩	.	٤٨,١٨٩	٩,٧٨٣
التبرعات النقدية المقيدة	(٩)	.	٢١٧,٢٥٠	٢١٧,٢٥٠	٣٣,٢١٠
إيرادات الاشتراكات		١,٦٠٠	.	١,٦٠٠	١,٦٠٠
إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	(١٠)	.	٦,٦٠٤	٦,٦٠٤	.
صافي الأصول المحررة من القيود		٢١,٨٣٥	(٢١,٨٣٥)	.	.
إعادة التصنيف لتحقق قيود الاستخدام					
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف		٧١,٦٢٤	٢٠٢,٠١٩	٢٧٣,٦٤٣	٤٤,٥٩٣
بنود المصروفات					
مصروفات الأنشطة	(١١)	١٥١,٧٦٤	.	١٥١,٧٦٤	١٣١,٥٩٩
المصروفات العمومية والإدارية	(١٢)	٢٢,٩٦٥	.	٢٢,٩٦٥	١٤,٢٥٠
اهلاك العقارات والآلات والمعدات	(٥)	١٢,٢٣١	.	١٢,٢٣١	١,٥٩٥
إطفاء أصول غير ملموسة	(٦)	٣,٤٤٠	.	٣,٤٤٠	١,٦١٠
إجمالي بنود المصروفات		١٩٠,٤٠٠	.	١٩٠,٤٠٠	١٤٩,٠٥٤
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(١١٨,٧٧٦)	٢٠٢,٠١٩	٨٣,٢٤٣	(١٠٤,٤٦١)
البنود الاستثنائية					
التغير في القيمة العادلة للممتلكات		.	.	.	٤٠٣,٢٣٥
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		.	.	.	٤٠٣,٢٣٥
التغير في صافي الأصول		(١١٨,٧٧٦)	٢٠٢,٠١٩	٨٣,٢٤٣	٢٩٨,٧٧٤
صافي الأصول في بداية السنة		٣٥٤,٧٧٣	٢٩,٢١٩	٣٨٣,٩٩٢	٨٥,٢١٨
صافي الأصول في نهاية السنة		٢٣٥,٩٩٧	٢٣١,٢٣٨	٤٦٧,٢٣٥	٣٨٣,٩٩٢

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بترربة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٦١)
حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	ايضاح
٨٥,٢١٨	١٦,٥٠٤	٦٨,٧١٤	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
٢٩٨,٧٧٤	١٢,٧١٥	٢٨٦,٠٥٩	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٣٨٣,٩٩٢	٢٩,٢١٩	٣٥٤,٧٧٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٣٨٣,٩٩٢	٢٩,٢١٩	٣٥٤,٧٧٣	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
٨٣,٢٤٣	٢٠٢,٠١٩	(١١٨,٧٧٦)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٤٦٧,٢٣٥	٢٣١,٢٣٨	٢٣٥,٩٩٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بترية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٦١)
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
(١٠٤,٤٦١)	٨٣,٢٤٣	التغير في صافي الأصول
١,٥٩٥	١٢,٢٣١	اهلاك العقارات والآلات والمعدات
١,٦١٠	٣,٤٤٠	إطفاء أصول غير ملموسة
(١٠١,٢٥٦)	٩٨,٩١٤	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
(٣٠٠)	٣٠٠	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٦٢,٦٠٧	(١٠,٤٢٥)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٣٨,٩٤٩)	٨٨,٧٨٩	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١١,٣٠٠)	(٩,٢٥٠)	شراء الممتلكات والآلات والمعدات
.	(٩,١٥٠)	شراء أصول غير ملموسة
(٦,٨٦٥)	.	أضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١٨,١٦٥)	(١٨,٤٠٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٥٧,١١٤)	٧٠,٣٨٩	صافي التغير في رصيد النقدية
٥٧,٨٠٨	٦٩٤	رصيد النقدية في بداية الفترة
٦٩٤	٧١,٠٨٣	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بترية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٦١)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بترية

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

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٦١) بتاريخ ١٠ / ٠٢ / ٢٠١٩م .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* احياء دور المسجد وإبراز مكانته وتذكير المسلم بمنزلة القرآن الكريم وربطة بكتاب الله

* ترسيخ العقدة الصحيحة والفكر السليم

* اعداد القراء وتأهيل أئمة المساجد

* 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 ٢٠٢٣م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٣م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار 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 والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات 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 بترية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٦١)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما 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 :

(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 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 :

(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 النقدي .

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 ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلعي :-

(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 بترية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٦١)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما 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 ، وتلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنء مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتبعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إءتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأءرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأءرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعلياً .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإءتلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإءتراف 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 أرصءة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بترية
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٣١٦١)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

		إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	مصرف الراجحى - عام
٦٩٤	٧١,٠٨٣	الاجمـالى
٦٩٤	٧١,٠٨٣	
		إيضاح : (٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيرادات مستحقة (اشتراكات اعضاء)
٣٠٠	٠	الاجمـالى
٣٠٠	٠	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بترية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٦١)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u> ٥١,٣٠٠ ٤٢,٣٥٧ . <u>٩٣,٦٥٧</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u> ٣٦,٠٠٠ ٤٢,٣٥٧ ٤,٨٧٥ <u>٨٣,٢٣٢</u>	<u>إيضاح : (٧) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-</u> مصرفات مستحقة (رواتب) سلفة من الغير أتعاب مهنية مستحقة <u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u> ٩,٧٨٣ <u>٩,٧٨٣</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u> ٤٨,١٨٩ <u>٤٨,١٨٩</u>	<u>إيضاح : (٨) التبرعات النقدية العامة :-</u> تبرعات نقدية - امر مستديم <u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u> ٣٣,٢١٠ <u>٣٣,٢١٠</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u> ٢١٧,٢٥٠ <u>٢١٧,٢٥٠</u>	<u>إيضاح : (٩) التبرعات النقدية المقيدة :-</u> تبرعات نقدية مقيدة - برامج تحفيظ <u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u> . <u>.</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u> ٦,٦٠٤ <u>٦,٦٠٤</u>	<u>إيضاح : (١٠) إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية</u> إعانة الوزارة - تشغيلي <u>الاجمالي</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بترية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٦١)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	إيضاح : (١١) مصروفات الأنشطة :-
١٦,٥٠٠	١٥,٢٣١	مصروفات برامج وأنشطة - جوائز طلاب وطالبات التحفيظ
٣,٩٩٥	.	مصروفات برامج وأنشطة - حلقات التحفيظ رجال
١١١,١٠٤	١٣٦,٥٣٣	مصروفات برامج وأنشطة - محملة على النشاط
١٣١,٥٩٩	١٥١,٧٦٤	(١-١١)
		<u>الاجمالي</u>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	إيضاح : (١-١١) مصروفات برامج وأنشطة - محملة على النشاط :-
٩٠,٦١٢	٨٩,٩٢١	مرتبات واجور وما في حكمها
٨,٠٠٠	٧,٥٠٠	مكافآت وحوافز
٥,٣٥٥	٢٠,٠٨٩	صيانة وإصلاح وترميم
٦,٠٤٨	١٢,٢٦٦	محروقات وصيانة سيارات
١٠٠	٤,٧١١	ادوات كتابية ومطبوعات
.	٢,٠٤٦	مصاريف دعائية واعلانات
٩٨٩	.	منافع وخدمات
١١١,١٠٤	١٣٦,٥٣٣	
		<u>الاجمالي</u>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	إيضاح : (١٢) المصروفات العمومية والإدارية :-
١٣,٣٠٠	٩,٠٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
.	٨,٤٥٠	اتعاب مهنية
.	٣,٥٠٠	صيانة وإصلاح وترميم
.	١,٧٧٠	ادوات كتابية ومطبوعات
٥٠٠	٢٤٥	محروقات وصيانة سيارات
٢٠٠	.	منافع وخدمات
٢٥٠	.	مصروفات أخرى
١٤,٢٥٠	٢٢,٩٦٥	
		<u>الاجمالي</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بترية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٦١)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الرصيد	المنصرف	الإيرادات والتبرعات	الرصيد
نهاية الفترة	خلال الفترة	خلال الفترة	بداية الفترة
٢٠٢,٠١٩	١٥,٢٣١	٢١٧,٢٥٠	٠
٢٩,٢١٩	٠	٠	٢٩,٢١٩
٠	٦,٦٠٤	٦,٦٠٤	٠
٢٣١,٢٣٨	٢١,٨٣٥	٢٢٣,٨٥٤	٢٩,٢١٩

إيضاح : (١٣) صافي الأصول المقيدة :-
تبرعات نقدية مقيدة - برامج تحفيظ
صافي أصول مقيدة - أخرى
إعانة الوزارة - تشغيلي
الإجمالي

إيضاح : (١٤) عام :-

١- تم إعادة تدوير بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .