

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمضيق

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٢٩)

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 الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٢-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمضيق

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمضيق، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٩) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمضيق (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول 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 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 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 جوهري، 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، 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)

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمضيق 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

٠٨ ذو القعدة ١٤٤٥هـ

١٦ مايو ٢٠٢٤م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمضيق-حائل
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٢٩)
 منطقة حائل - 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
٢٧٠,٥٧٨	١٧٢,٠٠٨	(٣)	النقد لدى البنوك
١٠,٠٠٠	٩,٩٠٠	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢٨٠,٥٧٨	١٨١,٩٠٨		إجمالي الموجودات المتداولة
			الأستثمارات والأصول المالية
			الموجودات غير المتداولة
١٦٣,٧١٥	١٥٤,٢٣٣	(٥)	الممتلكات والألات والمعدات، صافي
١٦٣,٧١٥	١٥٤,٢٣٣		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٤٤٤,٢٩٣	٣٣٦,١٤١		إجمالي الموجودات
			الالتزامات غير المتداولة
٢٧,٧٢٥	٣٢,١٧٢	(٦)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٢٧,٧٢٥	٣٢,١٧٢		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٢٧,٧٢٥	٣٢,١٧٢		إجمالي الالتزامات
			صافي الأصول
٤١٥,٨٣٧	٣٠٣,٢٣٨		صافي الأصول غير المقيدة
٧٣١	٧٣١		صافي الأصول المقيدة
٤١٦,٥٦٨	٣٠٣,٩٦٩		إجمالي صافي الأصول
٤٤٤,٢٩٣	٣٣٦,١٤١		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمضيق-حائل
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٢٩)
 منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
 قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	مقيـدة	غير مقيـدة	ايضاح	
					الإيرادات والمكاسب
١٨,٩٠٩	٧٦,٦٨٥	-	٧٦,٦٨٥		التبرعات النقدية العامة
٢,٧٥٠	٠	-	-		الأوامر المستديمية
٣,٢٠٠	٢,٨٠٠	-	٢,٨٠٠		إيرادات الاشتراكات
٢٤,٨٥٩	٧٩,٤٨٥	٠	٧٩,٤٨٥		إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					المصروفات والخسائر
٦٠,٦٤٥	٩٢,٥٠٠	-	٩٢,٥٠٠	(٧)	مصروفات الأنشطة
٩٨,٠٣٠	٨٥,٦٥٥	-	٨٥,٦٥٥	(٨)	مصروفات محملة على النشاط
٨,٢٢١	٤,٤٤٧	-	٤,٤٤٧	(٩)	المصروفات العمومية والإدارية
١٤,٣١٢	٩,٤٨٢	-	٩,٤٨٢		اهلاك العقارات والالات والمعدات
١٨١,٢٠٨	١٩٢,٠٨٤	٠	١٩٢,٠٨٤		إجمالي المصروفات والخسائر
(١٥٦,٣٤٩)	(١١٢,٥٩٩)	٠	(١١٢,٥٩٩)		التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة
٥٧٢,٩١٧	٤١٦,٥٦٨	٧٣١	٤١٥,٨٣٧		صافي الأصول في بداية السنة
٤١٦,٥٦٨	٣٠٣,٩٦٩	٧٣١	٣٠٣,٢٣٨		صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمضيق-حائل
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٢٩)
 منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
 قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المفيدة	صافي الأصول غير المفيدة	ايضاح
٥٧٢,٩١٧	٧٣١	٥٧٢,١٨٦	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
(١٥٦,٣٤٩)	٠	(١٥٦,٣٤٩)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٤١٦,٥٦٨	٧٣١	٤١٥,٨٣٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٤١٦,٥٦٨	٧٣١	٤١٥,٨٣٧	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
(١١٢,٥٩٩)	٠	(١١٢,٥٩٩)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٣٠٣,٩٦٩	٧٣١	٣٠٣,٢٣٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمضيق-حائل
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم(٣٢٢٩)
 منطقة 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	
(١٥٦,٣٤٩)	(١١٢,٥٩٩)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٤,٣١٢	٩,٤٨٢	التغير في صافي الاصول
٣,٥٧٠	٤,٤٤٧	اهلاك العقارات والالات والمعدات
(١٣٨,٤٦٧)	(٩٨,٦٧٠)	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
		التغير في صافي الاصول بعد التسويات
(١٠,٠٠٠)	١٠٠	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(١٤٨,٤٦٧)	(٩٨,٥٧٠)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(١٤٨,٤٦٧)	(٩٨,٥٧٠)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤١٩,٠٤٥	٢٧٠,٥٧٨	صافي التغير في رصيد النقدية
٢٧٠,٥٧٨	١٧٢,٠٠٨	رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمضيق-حائل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم(٣٢٢٩)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية تحفيظ القرآن بالمضيق

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

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٢٩) بتاريخ ٢٢ ربيع ثاني ١٤٤١ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

تصحيح تلاوة القرآن الكريم

تحفيظ القرآن الكريم

تجويد القرآن الكرام

التعليم المتخصص لتلاوة وتحفيظ القرآن الكريم

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 ٢٠٢٣م 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 والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات 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 والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 بالمضيق-حائل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٢٩)
منطقة حائل - 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 بالمضيق-حائل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٢٩)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الممتلكات والالات 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 ، وتلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

مباني	٤%	سيارات	٢٠%
اثاث ومفروشات	١٥%	الالات والمعدات	٢٠%

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 أيضاً على انها عقارات استثمارية . يتم اثبات الاستثمارات العقارية والمتمثلة فى المباني والاراضى التى يتم الانتفع منها بالتأجير بعد خصم الاستهلاكات المتركمة واية خسائر انخفاض فى 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 وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك فى تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إحتماية 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 أفتنائها ولا يتم إثبات الايرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعلياً .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق فى الفترة المحاسبية التى 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 وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما فى حكمها فى أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمضيق-حائل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٢٩)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٣) النقد وما في حكمة حسابات جارية في البنوك
٢٧٠,٥٧٨	١٧٢,٠٠٨	
٢٧٠,٥٧٨	١٧٢,٠٠٨	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى نمم عاملين
١٠,٠٠٠	٩,٩٠٠	
١٠,٠٠٠	٩,٩٠٠	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمضيق-حائل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٢٩)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٥) الممتلكات والألات والمعدات، صافي

صافي قيمة الأصول في -٢٠٢٢/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في -٢٠٢٣/١٢/٣١	مجمع الاهلاكات في -٢٠٢٣/١٢/٣١	مجمع الإهلاك المستبعد	إهلاكات العام	مجمع الاهلاكات 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
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٥٠,٠٠٠	٠	٠	٥٠,٠٠٠	أراضي
١١٢,٩٢٨	١٠٤,٢٣٠	١١٣,٢٠٩	٠	٨,٦٩٨	١٠٤,٥١١	٢١٧,٤٣٩	٠	٠	٢١٧,٤٣٩	مباني
١	١	١٨٨,٩٩٩	٠	٠	١٨٨,٩٩٩	١٨٩,٠٠٠	٠	٠	١٨٩,٠٠٠	السيارات
١	١	٣٧,٧٨٩	٠	٠	٣٧,٧٨٩	٣٧,٧٩٠	٠	٠	٣٧,٧٩٠	أثاث ومفروشات
٧٨٥	١	١٦,٩١٩	٠	٧٨٤	١٦,١٣٥	١٦,٩٢٠	٠	٠	١٦,٩٢٠	الألات والمعدات المكتبية
١٦٣,٧١٥	١٥٤,٢٣٣	٣٥٦,٩١٦	٠	٩,٤٨٢	٣٤٧,٤٣٤	٥١١,١٤٩	٠	٠	٥١١,١٤٩	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمضيق-حائل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٢٩)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٦) مخصص نهاية الخدمة
٢٤,١٥٥	٢٧,٧٢٥	رصيد اول الفترة
٣,٥٧٠	٤,٤٤٧	المكون خلال العام
-	-	المسدد خلال العام
٢٧,٧٢٥	٣٢,١٧٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

لم يتم استخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس الالتزامات وتكلفتها الخاصة بمكافاة نهاية الخدمة نظرا لما يتطلبه ذلك من جهد وتكلفة لا مبرر لها حيث ان عدد الموظفين محدود كذلك من غير المتوقع حدوث أي تغييرات جوهرية في الفروض المؤثرة في احتساب المخصص

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٧) مصروفات الأنشطة
١٩,١٠٠	١٣,٠٥٠	رواتب المعلمين والمشرفين
٢٢,٣٤٥	٣٩,٥٥٠	رواتب المعلمات والمشرفات
٦,٣٠٠	٤,٠٠٠	مكافآت الطلاب
٥,٩٠٠	٢٧,٩٠٠	مكافآت طالبات
٥,٠٠٠	٨,٠٠٠	مصاريف حلقة تحفيظ القرآن
٢,٠٠٠	.	مصروفات اعانة زواج
٦٠,٦٤٥	٩٢,٥٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٨) مصروفات محملة على النشاط
٥٨,٤٨٠	٥٦,٨٨٠	رواتب واجور
٣٩,٥٥٠	١٩,١٧٩	منافع وخدمات وتأمينات
.	٩,٥٩٦	مزايا وحوافز
٩٨,٠٣٠	٨٥,٦٥٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٩) المصروفات العمومية والإدارية
٣,٥٧٠	٤,٤٤٧	مكافاة نهاية الخدمة
١,٤٩٣	.	بريد وهاتف وانترنت
٢,٠٠٠	.	اعمال برمجة مشاريع الجمعية
١,١٥٨	.	مكتبية ومطبوعات
٨,٢٢١	٤,٤٤٧	