

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمضيق

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٢٩)

منطقة حائل- المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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 ٢٠٢٤م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) 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 ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، 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 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 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 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 ، 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)

المحترمين

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمضيق

(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 الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة 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 جوهري 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

٠٥ محرم ١٤٤٧هـ

٣٠ يونيو ٢٠٢٥م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمضيق
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٢٩)
المضيق - منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٧٢,٠٠٨	١٤٧,٢٨٢	(٣)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
٩,٩٠٠	٦,٧١٠	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدما والأرصدة المدينة
<u>١٨١,٩٠٨</u>	<u>١٥٣,٩٩٢</u>		<u>إجمالي الموجودات المتداولة</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٥٤,٢٣٣	١٤٥,٥٣٥	(٥)	الممتلكات والالات والمعدات، بالصافي
<u>١٥٤,٢٣٣</u>	<u>١٤٥,٥٣٥</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>٣٣٦,١٤١</u>	<u>٢٩٩,٥٢٧</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
٣٢,١٧٢	٢٦,٩٦٧	(٦)	مخصص منافع الموظفين
<u>٣٢,١٧٢</u>	<u>٢٦,٩٦٧</u>		<u>إجمالي الإلتزامات غير المتداولة</u>
			<u>صافي الأصول</u>
٣٠٣,٢٣٨	١٩٠,٦٢٩		صافي الأصول غير المقيدة
٧٣١	٨١,٩٣١		صافي الأصول المقيدة
<u>٣٠٣,٩٦٩</u>	<u>٢٧٢,٥٦٠</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>٣٣٦,١٤١</u>	<u>٢٩٩,٥٢٧</u>		<u>إجمالي الإلتزامات</u>
			<u>صافي الأصول</u>

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمضيق
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٢٩)
المضيق - منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>مقيـدة</u>	<u>غير مقيـدة</u>	<u>ايضاح</u>
				الإيرادات والمكاسب
٧٦,٦٨٥	٢١,١٣٧	-	٢١,١٣٧	التبرعات النقدية العامة
-	١٧٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠	-	دعم منصة احسان
٢,٨٠٠	-	-	-	ايرادات الاشتراكات
				صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(٨٨,٨٠٠)	٨٨,٨٠٠	إعادة التصنيف لتحقيق قيود الإستخدام
٧٩,٤٨٥	١٩١,١٣٧	٨١,٢٠٠	١٠٩,٩٣٧	إجمالي الإيرادات والمكاسب بعد إعادة التصنيف
				المصروفات والخسائر
٨٥,٦٥٥	١٢١,٤٣٩	-	١٢١,٤٣٩	(٧) مصروفات محملة علي البرامج والأنشطة
٩٢,٥٠٠	٨٧,٤٥٠	-	٨٧,٤٥٠	(٨) مصروفات الأنشطة
٤,٤٤٧	٤,٩٥٩	-	٤,٩٥٩	(٩) المصروفات العمومية والإدارية
٩,٤٨٣	٨,٦٩٨	-	٨,٦٩٨	(٦) إهلاك الممتلكات والالات والمعدات
١٩٢,٠٨٥	٢٢٢,٥٤٦	-	٢٢٢,٥٤٦	إجمالي المصروفات والخسائر
(١١٢,٦٠٠)	(٣١,٤٠٩)	٨١,٢٠٠	(١١٢,٦٠٩)	التغيير في صافي الاصول
٤١٦,٥٦٨	٣٠٣,٩٦٩	٧٣١	٣٠٣,٢٣٨	صافي الأصول في بداية السنة
٣٠٣,٩٦٨	٢٧٢,٥٦٠	٨١,٩٣١	١٩٠,٦٢٩	صافي الأصول في نهاية السنة

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمضيق
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٢٩)
المضيق - منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
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
٣٠٣,٩٦٩	٧٣١	٣٠٣,٢٣٨	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(٣١,٤٠٩)	٨١,٢٠٠	(١١٢,٦٠٩)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٢٧٢,٥٦٠	٨١,٩٣١	١٩٠,٦٢٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمضيق
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٢٩)
المضيق - منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(١١٢,٦٠٠)	(٣١,٤٠٩)	التغير في صافي الاصول
٩,٤٨٣	٨,٦٩٨	<u>التغير في بنود غير نقدية</u>
٤,٤٤٧	٢,٩٨٥	استهلاك الممتلكات والالات والمعدات
(٩٨,٦٧٠)	(١٩,٧٢٦)	تعويضات نهاية الخدمة المكون
١٠٠	٣,١٩٠	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
-	(٨,١٩٠)	<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
(٩٨,٥٧٠)	(٢٤,٧٢٦)	مصروفات مدفوعة مقدما والأرصدة المدينة
(٩٨,٥٧٠)	(٢٤,٧٢٦)	تعويضات نهاية الخدمة المسدد
٢٧٠,٥٧٨	١٧٢,٠٠٨	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٧٢,٠٠٨	١٤٧,٢٨٢	صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمضيق
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٢٩)
المضيق - منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

(١) معلومات عن الجمعية:

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

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

(١/٣) **رقم التسجيل** : مسجلة لدي المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٢٩) بتاريخ ٢٢ ربيع ثان ١٤٤١ هـ الموافق ١٩/١٢/٢٠١٩ م .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* تحفيظ وتعليم القرآن الكريم .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير ٢٠٢٤م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤ 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 للمحاسبين والمراجعين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال للجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات 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
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٣٢٢٩)
المضيق - منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م

(٢/٢) العرف المحاسبى :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلى :-

(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 بحيثى تعكس القيمة المقدره 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 ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها الجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها .

(ب) المخزون من البضاعة المشتره يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمضيق
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٢٩)
المضيق - منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

الأصول الثابتة :-

تظهر الممتلكات والآت والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها .
وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .
تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة الأنشطة .
تحمل مصروفات الاصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها .
حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

مباني	٤%	٢٠%	أجهزة والآت ومعدات
سيارات	٢٠%	١٠%	اثاث ومفروشات

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجنة لدى الغير وهناك احتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

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 وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمضيق
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٢٩)
المضيق - منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>
١٧٢,٠٠٨	١٤٧,٢٨٢	نقد لدي البنوك
١٧٢,٠٠٨	١٤٧,٢٨٢	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٤) مصروفات مدفوعه مقدما الأرصدة المدينة :-</u>
٩,٩٠٠	٦,٧١٠	سلف موظفين
٩,٩٠٠	٦,٧١٠	<u>الاجمالي</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمضيق
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٢٩)
المضيق - منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

إيضاح (٥): الممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
أراضي	٥٠,٠٠٠	٠	٠	٥٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
مباني	٢١٧,٤٣٩	٠	٠	٢١٧,٤٣٩	١١٣,٢٠٩	٨,٦٩٨	٠	١٢١,٩٠٧	٩٥,٥٣٢	١٠٤,٢٣٠
السيارات	١٨٩,٠٠٠	٠	٠	١٨٩,٠٠٠	١٨٨,٩٩٩	٠	٠	١٨٨,٩٩٩	١	١
أثاث ومفروشات	٣٧,٧٩٠	٠	٠	٣٧,٧٩٠	٣٧,٧٨٩	٠	٠	٣٧,٧٨٩	١	١
الآلات ومعدات مكتبية	١٦,٩٢٠	٠	٠	١٦,٩٢٠	١٦,٩١٩	٠	٠	١٦,٩١٩	١	١
الإجمالي	٥١١,١٤٩	٠	٠	٥١١,١٤٩	٣٥٦,٩١٦	٨,٦٩٨	٠	٣٦٥,٦١٤	١٤٥,٥٣٥	١٥٤,٢٣٣

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمضيق

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٢٩)

المضيق - منطقة حائل - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٦) مخصص منافع الموظفين :-</u>
٢٧,٧٢٥	٣٢,١٧٢	رصيد اول المده
٤,٤٤٧	٢,٩٨٥	المكون خلال المده
٠	(٨,١٩٠)	المسدد خلال المده
<u>٣٢,١٧٢</u>	<u>٢٦,٩٦٧</u>	<u>الرصيد نهاية المده</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٧) مصروفات محملة على البرامج والانشطة :-</u>
٥٦,٨٨٠	٣٥,٨٢٠	أجور ومرتببات ومافي حكمها
١٩,١٧٩	٢٣,٢٥٠	منافع وخدمات
٠	٦١,٦١٩	التأمينات الاجتماعية
٩,٥٩٦	٧٥٠	مزايا وحوافز
<u>٨٥,٦٥٥</u>	<u>١٢١,٤٣٩</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٨) مصروفات البرامج والانشطة :-</u>
٠	٥,٠٠٠	مصروفات دور تحفيظ القرآن الكريم - احسان
٠	٤,١٠٠	طباعة تقويم مواقيت الصلاة
٠	٦,٤٠٠	الاحتفال باليوم الوطني
١٣,٠٥٠	٥,٩٠٠	رواتب المعلمين والمشرفين
٣٩,٥٥٠	٣٩,٢٥٠	رواتب المعلمات والمشرفات
٤,٠٠٠	١٠,٠٠٠	مكافات الطلاب
٢٧,٩٠٠	١٦,٨٠٠	مكافات الطالبات
٨,٠٠٠	٠	مصاريف حلقة تحفيظ القرآن الكريم
<u>٩٢,٥٠٠</u>	<u>٨٧,٤٥٠</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٩) المصروفات العمومية والادارية :-</u>
٠	٩٢٤	كهرباء ومياة وهاتف وبريد
٠	١,٠٥٠	أجور تحميل وتنزيل
٤,٤٤٧	٢,٩٨٥	تعويضات نهاية الخدمة
<u>٤,٤٤٧</u>	<u>٤,٩٥٩</u>	

إيضاح : (١٠) عام :-

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