

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم فى محافظة الحريق

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٣١٦٤)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما فى 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

المحترمين

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الحريق

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الحريق ، (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 (١٢) 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 في محافظة الحريق (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 والمعياري 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 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 وفيها 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 والمعياري 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)

المحترمين

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الحريق

(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 بدرجّة 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 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
- تقويم 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)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

١١ رمضان ١٤٤٥هـ

٢١ مارس ٢٠٢٤م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الحريق  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( 3164 )  
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2023م  
المبالغ بالريال السعودي

الموجودات	ايضاح	31 ديسمبر 2023م	31 ديسمبر 2022م
الموجودات المتداولة			
النقد لدى البنوك	(3)	1,444,595	1,173,068
إجمالي الموجودات المتداولة		1,444,595	1,173,068
الاستثمارات والأصول المالية			
الموجودات غير المتداولة			
مشروعات تحت التنفيذ	(4)	1,087,828	1,087,828
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(5)	1,684,032	1,816,607
صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة	(6)	1,264,139	1,414,606
إجمالي الموجودات غير المتداولة		4,035,999	4,319,041
الإلتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(7)	116,733	50,984
إجمالي الالتزامات المتداولة		116,733	50,984
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(8)	125,214	115,955
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		125,214	115,955
إجمالي الإلتزامات		241,947	166,939
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		4,470,027	4,610,871
صافي الأصول المقيدة	(11)	52,000	64,000
صافي أصول الأوقاف		716,620	650,299
إجمالي صافي الأصول		5,238,647	5,325,170
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		5,480,594	5,492,109

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الحريق  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( 3164 )  
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023م  
المبالغ بالريال السعودي

الإيرادات والمكاسب	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	2023م	2022م
التبرعات النقدية العامة		666,633	0	0	666,633	627,225
تبرعات وقف بر الوالدين		0	0	66,321	66,321	247,971
تبرعات الزكاة		0	0	0	0	30,000
إيرادات الاشتراكات		300	0	0	300	4,050
إيرادات الإيجارات		380,210	0	0	380,210	364,429
الاستقطاعات		38,932	0	0	38,932	55,499
<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>						
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		12,000	(12,000)	0	0	0
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف		<u>1,098,075</u>	<u>(12,000)</u>	<u>66,321</u>	<u>1,152,396</u>	<u>1,369,174</u>
<b>المصروفات والخسائر</b>						
مصاريف الزكاة		12,000	0	0	12,000	12,000
مصروفات الأنشطة	(9)	529,007	0	0	529,007	619,747
المصروفات العمومية والإدارية	(10)	414,081	0	0	414,081	303,869
اهلاك العقارات والآلات والمعدات	(5)	133,364	0	0	133,364	131,795
اهلاك العقارات والآلات والمعدات (استثمارات)	(6)	150,467	0	0	150,467	150,467
إجمالي المصروفات والخسائر		<u>1,238,919</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1,238,919</u>	<u>1,217,878</u>
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		<u>(140,844)</u>	<u>(12,000)</u>	<u>66,321</u>	<u>(86,523)</u>	<u>151,296</u>
صافي الأصول في بداية السنة		4,610,871	64,000	650,299	5,325,170	5,173,874
صافي الأصول في نهاية السنة		<u>4,470,027</u>	<u>52,000</u>	<u>716,620</u>	<u>5,238,647</u>	<u>5,325,170</u>

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الحريق  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( 3164 )  
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
قائمة التغيرات في صافي الأصول في 31 ديسمبر 2023م  
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
5,173,874	402,328	46,000	4,725,546	الرصيد في 01 يناير 2022م
151,296	247,971	18,000	(114,675)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
5,325,170	650,299	64,000	4,610,871	الرصيد في 31 ديسمبر 2022م
5,325,170	650,299	64,000	4,610,871	الرصيد في 01 يناير 2023م
(86,523)	66,321	(12,000)	(140,844)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
5,238,647	716,620	52,000	4,470,027	الرصيد في 31 ديسمبر 2023م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الحريق  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( 3164 )  
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023م  
المبالغ بالريال السعودي

31 ديسمبر 2022م	31 ديسمبر 2023م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
151,296	(86,523)	التغير في صافي الأصول
131,795	133,364	اهلاك العقارات والآلات والمعدات
150,467	150,467	اهلاك العقارات والآلات والمعدات (استثمارات)
(40,000)	-	تبرعات عينية ممتلكات والآلات ومعدات
8,876	9,259	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<b>402,434</b>	<b>206,567</b>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
33,001	65,749	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
<b>435,435</b>	<b>272,316</b>	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(181,274)	-	مشروعات تحت التنفيذ
(22,942)	(789)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
<b>(204,216)</b>	<b>(789)</b>	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
231,219	271,527	صافي التغير في رصيد النقدية
941,849	1,173,068	رصيد النقدية في بداية الفترة
<b>1,173,068</b>	<b>1,444,595</b>	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم فى محافظة الحريق  
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم ( 3164 )  
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى 31 ديسمبر 2023م

---

**(1) معلومات عن الجمعية :**

**(1/1) اسم الجمعية :** الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم فى محافظة الحريق

**(1/2) المركز الرئيسى :** الحريق - الرياض - المملكة العربية السعودية

**(1/3) رقم التسجيل :** مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم ( 3164 ) بتاريخ 1441/04/13 هـ .

**(1/5) السنة المالية :** تبدأ السنة المالية فى الأول من شهر يناير من العام المالى 2023م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالى 2023م .

**(2) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :**

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودى وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيّار الدولى للتقرير المالى للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد فى المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . , وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

**(2/1) إستخدام التقديرات :**

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيّار الدولى للتقرير المالى للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد فى المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله فى تاريخ القوائم المالية , إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنه 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 في محافظة الحريق**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( 3164 )**  
**منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2023م**

**(2/2) العرف المحاسبي :**

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

**(أ) الإيرادات :**

(1) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1/أ) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف

بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2/أ) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3/أ) 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 .

(2) 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 :**

(1) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(2) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(3) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

**النقدية وشبه النقدية:**

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

**الذمم المدينة:**

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافى للديون المشكوك فى تحصيلها , وتخضع الديون المعدومة عند تكبدها .

**المخزون السلي:**

(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 في محافظة الحريق**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( 3164 )**  
**منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2023م**

**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 ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

مباني	5%	اتصال وامن وحماية	10%
سيارات	20%	حاسب الي وملحقاته	10%
اثاث ومفروشات	10%	تدفئة وتبريد وتهوية	10%
عدد وأدوات	10%	لوحات دعاية واعلalan	10%
اجهوه عرض	10%		

**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 فى المباني والاراضي التي يتم الانتفع منها بالتاجير بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة 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 وفقا لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

**الديون المشكوك فى تحصيلها :-**

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إحتمالية 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 اقتنائها ولا يتم إثبات الايرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعليا .

**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 وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الحريق  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( 3164 )  
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2023م

		(3) النقد وما في حكمه
31 ديسمبر 2022م	31 ديسمبر 2023م	
1,172,876	1,444,278	مصرف الراجحي 7370
11	310	مصرف الراجحي تبرعات 6441
181	7	مصرف الراجحي صدقات 0004
<b>1,173,068</b>	<b>1,444,595</b>	
		(4) مشروعات تحت التنفيذ
31 ديسمبر 2022م	31 ديسمبر 2023م	
906,554	1,087,828	رصيد اول الفترة
181,274	-	المكون خلال العام
-	-	المحول الى الأصول
<b>1,087,828</b>	<b>1,087,828</b>	<b>31 ديسمبر 2023م</b>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الحريق  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( 3164 )  
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2023م

(5) الممتلكات والألات والمعدات، صافي

البيان	تكلفة الأصول في 2023/01/01م	إضافات خلال العام	إستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في 2023/12/31	مجمع الإهلاكات في 2023/01/01م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في 2023/12/31	صافي قيمة الأصول في 2023/12/31	صافي قيمة الأصول في 2022/12/31
أراضي	1,305,000	0	0	1,305,000		0	0	0	1,305,000	1,305,000
مباني	2,272,874	0	0	2,272,874	1,857,107	113,644	0	1,970,751	302,123	415,767
السيارات	714,333	0	0	714,333	675,662	8,000	0	683,662	30,671	38,671
أثاث ومفروشات	155,691	0	0	155,691	127,839	5,582	0	133,421	22,270	27,852
عدد وأدوات	580	0	0	580	558	20	0	578	2	22
أجهزة العرض	23,799	0	0	23,799	19,623	1,641	0	21,264	2,535	4,176
أجهزة اتصال وأمن	1,219	0	0	1,219	1,215	0	0	1,215	4	4
حاسب الي وملحقاته	78,135	789	0	78,924	65,485	2,264	0	67,749	11,175	12,650
تدفئة وتبريد وتهوية	186,740	0	0	186,740	174,277	2,213	0	176,490	10,250	12,463
لوحات دعاية وإعلان	2,305	0	0	2,305	2,303	0	0	2,303	2	2
الإجمالي	4,740,676	789	0	4,741,465	2,924,069	133,364	0	3,057,433	1,684,032	1,816,607

(6) الممتلكات الاستثمارية - بالتكلفة

البيان	تكلفة الأصول في 2023/01/01م	إضافات خلال العام	إستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في 2023/12/31	مجمع الإهلاكات في 2023/01/01م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في 2023/12/31	صافي قيمة الأصول في 2023/12/31	صافي قيمة الأصول في 2022/12/31
الأراضي	465,000	0	0	465,000	0	0	0	0	465,000	465,000
المباني	3,009,334	0	0	3,009,334	2,059,728	150,467	0	2,210,195	799,139	949,606
الإجمالي	3,474,334	0	0	3,474,334	2,059,728	150,467	0	2,210,195	1,264,139	1,414,606

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الحريق  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( 3164 )  
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2023م

31 ديسمبر 2022م	31 ديسمبر 2023م	(7) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
50,984	112,133	إيرادات مقبوضة مقدما
-	4,600	مصاريف مستحقة
<b>50,984</b>	<b>116,733</b>	

31 ديسمبر 2022م	31 ديسمبر 2023م	(8) مخصص نهاية الخدمة
107,079	115,955	رصيد اول الفترة
8,876	9,259	المكون خلال العام
-	-	المسدد خلال العام
<b>115,955</b>	<b>125,214</b>	<b>31 ديسمبر 2023م</b>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الحريق  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( 3164 )  
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2023م

		(9) مصروفات الأنشطة
31 ديسمبر 2022م	31 ديسمبر 2023م	
225,147	151,050	جوائز
354,429	327,285	رواتب واجور وما في حكمها
33,306	50,672	رسوم حكومية واشتراكات
1,414	-	عمالة مؤقتة
5,451	-	مكافاة نهاية الخدمة
<b>619,747</b>	<b>529,007</b>	<b>الاجمالي</b>
		(10) المصروفات العمومية والإدارية
31 ديسمبر 2022م	31 ديسمبر 2023م	
150,155	281,888	رواتب واجور وما في حكمها
16,000	14,757	تامينات اجتماعية
16,350	17,038	رسوم حكومية واشتراكات
1,672	659	مكتبية ومطبوعات
3,425	9,259	مكافاة نهاية الخدمة
580	3,486	ضيافة ونظافة
2,773	3,650	بريد وهاتف وانترنت وبرقيات
15,997	9,421	كهرباء ومياة وصرف صحي
2,664	4,200	وقود ومحروقات وصيانة وإصلاح سيارات
4,316	1,080	تحميل وتنزيل وعمالة مؤقتة
1,150	430	أنظمة معلومات
44,773	15,160	صيانة وترميم
20,769	20,085	تامين طبي
3,245	14,202	اتعاب مهنية
20,000	-	المتجر الالكتروني
-	14,000	عمل إضافي
-	2,420	بدل مواصلات وتذاكر سفر
-	1,150	رسوم برنامج محاسبي
-	1,196	دعاية وإعلان
<b>303,869</b>	<b>414,081</b>	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الحريق  
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( 3164 )  
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2023م

<u>(11) صافي الأصول المقيّدة</u>	الرصيد بداية الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	المنصرف خلال الفترة	الرصيد نهاية الفترة
الزكاة	64,000	0	12,000	52,000
الاجمالي	<b>64,000</b>	<b>0</b>	<b>12,000</b>	<b>52,000</b>

(12) عام

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