

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالفتنة
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٢٣٠) - القنفدة
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
عن السنة المالية المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقفنفة
مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم (٣٢٣٠)
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٨-٧	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقطعة
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٢٣٠)

الرأي

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقطعة - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٢٣٠) - القنفذة والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من (١) إلى (٢٥) المتممة للقوائم المالية والمكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين للشركات صغيرة ومتوسطة الحجم.

أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وذلك وفقاً لقواعد آداب وسلوك المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لأن تكون أساساً لإبداء رأينا.

أمر آخر

- صدر تقرير مراقب الحسابات السابق عن قوائم السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م برأي مطلق بتاريخ ١١ مايو ٢٠٢٣م.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية بجانب المعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين للشركات صغيرة ومتوسطة الحجم وأحكام نظام الشركات وعقود تأسيس الجمعية، وعن أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح، بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية المحاسبي ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

وإن المكلفون بالحوكمة (مجلس الإدارة) هم المسؤولون عن الاشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤولية المراجع حول مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقطعة ككل خالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، وإصدار تقرير المراجع المستقل الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً بأن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي خطأ جوهري عند وجوده. تنشأ الأخطاء عن الغش أو الخطأ وتعد جوهرية، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان يتوقع بشكل معقول بأنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.



تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقفزة
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٢٣٠)

وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد وتقييم مخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لأن تكون أساساً لإبداء رأينا. يعد خطر عدم اكتشاف أي خطأ جوهرية ناتج عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية بالجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي وكذلك، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما استنتجنا وجود عدم تأكد جوهرية، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، يتعين علينا تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها وفقاً لمبدأ الاستمرارية.
- تقييم العرض الشامل وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

تركي بن ناصر الدعجاني
ترخيص رقم (٥٤٦)



الرياض في: ٢٥ محرم ١٤٤٦ هـ
الموافق: ٣١ يوليو ٢٠٢٤ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالنفذة
مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم (٣٢٣٠)
قائمة المركز المالي كما في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	إيضاح	الأصول
٩,٣٠٤,١٨٤	٨,٩٥٦,٨٨٧	٤	ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي
١٩,٥٥٠	١٤,٦٦٢	٥	صافي الأصول الغير ملموسة - بالصافي
٦,٧٨٧,٩٠٢	٧,٥٦٧,١٥٤	٦	مشروعات تحت التنفيذ
٩٤٨,٥٠٠	١,١٧٧,٤٠٠	٧	مشروعات تحت التنفيذ - استثمارية
٧٤,٩٣٨,٣٤٩	٧١,٥٤٩,٢٠٢	٨	الاستثمارات العقارية
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٩	استثمارات
٩٢,٩٩٨,٤٨٥	٩٠,٢٦٥,٣٠٥		مجموع الأصول الغير متداولة
			الأصول المتداولة
٢,٥٥١,٧٤٩	١,٢٣٩,٣١٢	١٠	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
١,٧٢١,٤٩٦	٩,٨٤٠,٨٤٦	١١	النقد وما في حكمه
٤,٢٧٣,٢٤٥	١١,٠٨٠,١٥٨		مجموع الأصول المتداولة
٩٧,٢٧١,٧٣٠	١٠١,٣٤٥,٤٦٣		مجموع الأصول
			صافي الأصول والالتزامات
			صافي الأصول
٩٤,١٧٩,٥٥٢	٨٩,٠٩٠,٤٧٠		صافي الأصول الغير مقيدة
١,٣٨٤,٧٤٥	١,٩٦٤,٣٤٠	٢٢	صافي الأصول المقيدة
٩٥,٥٦٤,٢٩٧	٩١,٠٥٤,٨١٠		مجموع صافي الأصول
			الالتزامات الغير متداولة
٢٦٩,٧٦٦	١٢٨,٥٧٨	١٢	التزامات منافع محددة للموظفين
٢٦٩,٧٦٦	١٢٨,٥٧٨		مجموع الالتزامات الغير متداولة
			الالتزامات المتداولة
١,٠٣١,٠٠٠	.		ذمم دائنة
.	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣	القروض
٤٠٦,٦٦٧	١٦٢,٠٧٥	١٤	دائنون متنوعون وذمم دائنة أخرى
١,٤٣٧,٦٦٧	١٠,١٦٢,٠٧٥		مجموع الالتزامات المتداولة
١,٧٠٧,٤٣٣	١٠,٢٩٠,٦٥٣		مجموع الإلتزامات
٩٧,٢٧١,٧٣٠	١٠١,٣٤٥,٤٦٣		مجموع صافي الأصول والالتزامات

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالنفذة
مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم (٣٢٣٠)
قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	الإيرادات والمكاسب
١,٦٦٢,٤٦١	١,٦٩٢,٢٩٣	.	١,٦٩٢,٢٩٣		التبرعات النقدية العامة
٨٤٣,١٠٠	٢,١٧٣,٦١٥	٢,١٧٣,٦١٥	.	١٥	التبرعات والهبات النقدية المقيدة
١,٧٢٤,٦٧٨	١,٢٤٠,٧١٥	١,٢٤٠,٧١٥	.	١٦	إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
٩,٢٠٠	٩,٤٠٠	.	٩,٤٠٠		إيرادات الاشتراكات
٢,٢٤١,٢٥١	١,٤٢٥,٩٠٠	.	١,٤٢٥,٩٠٠		إيرادات إيجارات
٦٠٠,٠٠٠	١٨٤,٠٠٠	١٨٤,٠٠٠	.	١٧	إعانات منصة إحسان
		(٣,٠١٨,٧٣٥)	٣,٠١٨,٧٣٥		صافي الأصول المحررة من القنود
		٥٧٩,٥٩٥	٦,١٤٦,٣٢٨		إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٧,٠٨٠,٦٩٠	٦,٧٢٥,٩٢٣				إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقطيف
مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم (٣٢٣٠)
قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

المصاريف والخسائر	ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
مصاريف الأنشطة	١٨	٤,٠٢٣,٩٠٩	.	٤,٠٢٣,٩٠٩	١,٧٢٨,٧١٣
مساعدات منصة إحسان	١٩	١٨٤,٠٠٠	.	١٨٤,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠
المصاريف المحملة على النشاط	٢٠	٤٩٧,٦٢٠	.	٤٩٧,٦٢٠	٤٣٤,٨١٧
مصاريف الأوقاف	.	.	.	.	٢٨
مصاريف جمع الأموال	.	٤٩٧,٩٢٣	.	٤٩٧,٩٢٣	٦٢٠,٣٨٦
مصاريف الحوكمة	.	٢١٤,٣٢٥	.	٢١٤,٣٢٥	١٩٦,٢٤٥
مصاريف استثمارات	.	١,١٣٦,٩١٨	.	١,١٣٦,٩١٨	٦٥٨,٥٤٧
المصاريف العمومية والإدارية	٢١	٦٣٨,١٣٣	.	٦٣٨,١٣٣	٦٧٨,٨٤٠
إهلاك الآلات و المعدات	.	٣٤٧,٢٩٧	.	٣٤٧,٢٩٧	٣٥٨,٤٨٤
إهلاك أصول استثمارية	.	٣,٣٨٩,١٤٧	.	٣,٣٨٩,١٤٧	.
إهلاك الأصول الغير ملموسة	.	٤,٨٨٨	.	٤,٨٨٨	.
إجمالي المصاريف	.	١٠,٩٣٤,١٦٠	.	١٠,٩٣٤,١٦٠	٥,٢٧٦,٠٦٠
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	.	(٤,٧٨٧,٨٣٢)	٥٧٩,٥٩٥	(٤,٢٠٨,٢٣٧)	١,٨٠٤,٦٣٠
البند الاستثنائية	.	(٣٠,١,٢٥٠)	.	(٣٠,١,٢٥٠)	(٢,١٧٨,٧٨٠)
تسويات	.	(٣٠,١,٢٥٠)	.	(٣٠,١,٢٥٠)	(٢,١٧٨,٧٨٠)
التغير في صافي الأصول	.	(٥٠,٠٨٩,٠٨٢)	٥٧٩,٥٩٥	(٤٠,٥٠٩,٤٨٧)	(٣٧٤,١٥٠)
صافي الأصول في بداية السنة	.	٩٤,١٧٩,٥٥٢	١,٣٨٤,٧٤٥	٩٥,٥٦٤,٢٩٧	٩٥,٩٣٨,٤٤٧
صافي الأصول في نهاية السنة	.	٨٩,٠٩٠,٤٤٠	١,٩٦٤,٣٤٠	٩١,٠٥٤,٨١٠	٩٥,٥٦٤,٢٩٧

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقفنفة
مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم (٣٢٣٠)
قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
(٣٧٤,١٥٠)	(٤,٢٠٨,٢٣٧)	التغير في صافي الأصول
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١,٨١٨,٧٨١	.	خسائر / أرباح إعادة التقييم
	(٣٠١,٢٥٠)	تسويات
٣٥٨,٤٨٤	٣٤٧,٢٩٧	إهلاك الآلات والمعدات
.	٣,٣٨٩,١٤٧	إهلاك أصول استثمارية
.	٤,٨٨٨	إهلاك الأصول الغير ملموسة
٥٩٢	١٠٦,١٧٧	التزامات منافع محددة للموظفين - مكونة
١,٨٠٣,٧٠٧	(٦٦١,٩٧٨)	
		<u>صافي (الزيادة) / النقص في الموجودات التشغيلية</u>
(٥٩٤,٢٥٠)	١,٣١٢,٤٣٧	مدينون و الذمم المدينة الأخرى
١,٠٣١,٠٠٠	(١,٠٣١,٠٠٠)	الذمم الدائنة
٤٠٦,٦٦٧	(٢٤٤,٥٩٢)	دائنون متنوعون
	(٢٤٧,٣٦٥)	التزامات منافع محددة للموظفين - مسدد
٢,٦٤٧,١٢٤	(٨٧٢,٤٩٨)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>الأنشطة الاستثمارية</u>
(٤٤٩,٦٦٦)	.	(شراء) ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي
(١٩,٥٥٠)		صافي الأصول الغير ملموسة - بالصافي
.	(٧٧٩,٢٥٢)	مشروعات تحت التنفيذ
(٢,٩٧٤,٧١٧)	(٢٢٨,٩٠٠)	مشروعات تحت التنفيذ - استثمارية
(٣,٤٤٣,٩٣٣)	(١,٠٠٨,١٥٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		<u>الأنشطة التمويلية</u>
.	١٠,٠٠٠,٠٠٠	القروض
.	١٠,٠٠٠,٠٠٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
(٧٩٦,٨٠٩)	٨,١١٩,٣٥٠	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢,٥١٨,٣٠٥	١,٧٢١,٤٩٦	النقد ، وما في حكمه بداية السنة
١,٧٢١,٤٩٦	٩,٨٤٠,٨٤٦	النقد ، وما في حكمه نهاية السنة

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

١- نبذة عن الجمعية:

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقفنفة هي جمعية خيرية مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٢٣٠) وتاريخ ٢٢/٠٤/١٤٤١ هجريا ومركزها الرئيسي بمحافظة القنفذة - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية.

٢-١ أهداف الجمعية:

تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي:

- تجويد المخرج كما وكفا.
- تحقيق الاستفادة المالية.
- تطوير الصورة الذهنية.
- بناء استراتيجيات لتعليم القرآن الكريم.
- تحقيق التميز المؤسسي.
- تطوير رأس المال البشري.

٣-١ السنة المالية

تبدأ السنة المالية للجمعية من شهر يناير وتنتهي في ديسمبر من نفس العام والقوائم المالية المعروضة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م مقارنةً بالسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

٢- أسس إعداد القوائم المالية:

١-٢ سياسة الالتزام

يتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى ذلك يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمفهوم الاستمرارية، يعد الدليل المحاسبي الموحد المعتمد من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية هو الأساس المستخدم في تبويب وعرض الأصول والتزامات والإيرادات والمصروفات.

٢-٢ أساس القياس

تتبع الجمعية، مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والتزاماتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها.

٣-٢ استخدام الاحكام وتقديرات عدم التأكد

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها 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.

٣- ملخص أهم السياسات المحاسبية

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد القوائم المالية المعدة لأغراض خاصة، تتم تطبيق هذه السياسات بشكل ثابت على جميع السنوات المعروضة، ما لم ينص على خلاف ذلك.

١-٣ النقد وما في حكمه:

يتضمن النقد بالصندوق ولدى البنوك النقدية بالصناديق والأرصدة البنكية والاستثمارات الأخرى عالية السيولة القابلة إلى التحويل إلى مبالغ نقدية معلومة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

٢-٣ مدينون متنوعون وذمم مدينة أخرى

تتضمن الذمم المدينة، والمقدمات والأرصدة المدينة الأخرى القيمة الإسمية مخصصاً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها في نهاية السنة المالية عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى إلى القيمة القابلة للتحصيل، هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض في القيمة (إن وجد).

٣-٣ المخزون السلعي

المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم اثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

٤-٣ دائنون متنوعون وذمم دائنة أخرى

تتضمن الذمم الدائنة، ذمم الموردين والمستحقات والأرصدة الدائنة الأخرى والتي تمثل الالتزامات على السلع المستلمة والخدمات المقدمة للجمعية قبل نهاية السنة المالية ولم تسدد حتى تاريخ المركز المالي للجمعية.

٥-٣ قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك أصول الاوقاف كما يلي:-

أ- الأصول المقيدة:

وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.

ب- الأصول غير المقيدة:

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.

التغير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:

- التحويلات وإعادة تصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

التغير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن الآتي:

- التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائه من قبل الجمعية.
- التحويلات وإعادة تصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

إن القيمة القابلة للاسترداد لأي أصول أو أي وحدة مولدة للنقد تتمثل في القيمة الأعلى بين القيمة الحالية (قيد الاستخدام) أو قيمتها العادلة مطروحا منها تكاليف البيع. عند تقدير القيمة الحالية يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم مناسب والذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر الخاصة للأصل، إذا قدرت القيمة القابلة للاسترداد لأية أصول أو أية وحدة مدرة للنقد بحيث كانت أقل من القيمة الدفترية للأصول، فإنه يترتب على ذلك أن يكون هناك إنخفاض في قيمة الأصول ويتم الإعتراف به فوراً في الأرباح أو الخسائر .

يتم تقييم خسائر الهبوط بالقيمة التي تم إثباتها في فترات سابقة في وقت إصدار التقارير المالية للتأكد من المؤشرات التي تثبت أن الخسائر قد إنخفضت أو لم تعد موجودة، يتم عكس الخسائر إنخفاض القيمة إذا كان هناك تغير في التقديرات المستخدمة في تقدير القيمة القابلة للاسترداد، يتم عكس الخسائر الناتجة عن إنخفاض القيمة فقط إلى حد القيمة الدفترية للأصول بحيث لا تتجاوز القيمة الدفترية الصافية مطروحاً منها الإستهلاكات أو الإطفاءات قبل أن يكون هناك خسائر الهبوط في القيمة تم إثباتها.

٦-٣ الإيرادات والتبرعات

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والاعانات والصدقات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي:-

- يتم اثبات الاعانات طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل وإن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة، وإن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.
- وفيما عدا ذلك يتم اثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي.
- يتم اثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

٧-٣ المصروفات والمساعدات

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية، وكذلك المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي: -

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي.
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

٨-٣ التبرعات

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيمة وتبرعات غير مقيمة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين.

٩-٣ التبرعات العينية

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في السنة المحاسبية التي تم استلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

١٠-٣ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

تقوم الجمعية باحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية، علماً بأن الجمعية لم تستخدم طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس التزامها والتكلفة بموجب خطط المنافع المحددة عن طريق التقييم الاكتواري، وذلك تمسحاً مع مفهوم الموازنة بين المنفعة والتكلفة لأنها تنطوي على تكلفة وجهد لا مبرر لهما، وتعتقد الإدارة أنها غير هامة نسبياً وليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية، فيما يتعلق بالعاملين السعوديين تقوم الجمعية بالمساهمة تمسحاً مع أنظمة الجمعية العامة للتأمينات الاجتماعية وتحسب كنسبة مئوية من أجور الموظفين، تقتصر التزامات الجمعية على هذه المساهمات والتي تصرف عند استحقاقها من قبل الهيئة العامة

١١-٣ قائمة التدفقات النقدية

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية والبنوك والحسابات الجارية.

١٢-٣ العقارات والمعدات

تدرج العقارات والمعدات بالتكلفة ناقصاً مجمع الإهلاك والانخفاض بالقيمة باستثناء الأراضي المملوكة والمشروعات تحت التنفيذ والتي تظهر بالتكلفة ولا يتم إهلاكها.
تمثل المشروعات تحت التنفيذ كافة النفقات المباشرة المتعلقة بالمشاريع قيد التنفيذ ويتم رسميتها عند اكتمال المشروع كالعقارات والآلات والمعدات.

تتضمن التكلفة جميع النفقات المباشرة ببناء أو شراء الأصول والعقارات والآلات والمعدات.
جميع تكاليف الصيانة والإصلاح الضرورية للحفاظ على حياة الأصل يتم تسجيلها ضمن المصروفات عند تكبدها.

الأصل المباع أو المستبعد واستهلاكه المتراكم يتم حذفه من الحسابات بتاريخ بيعه أو استبعاده، ويتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة ضمن قائمة الأنشطة، وتقدر الأعمار التشغيلية للممتلكات والآلات والمعدات كما يلي:

البيان	نسبة الإهلاك	البيان	نسبة الإهلاك
تحسينات علي مباني مؤجرة	٥%	لوحات دعاية وإعلان	١٠%
أثاث ومفروشات	١٠%	عدد وأدوات	١٠%
أجهزة حاسب آلي	١٥%	أجهزة إتصال	١٥%
أجهزة التدفئة والتبريد	١٠%	سيارات	٢٠%
مباني	٢٥%	رخص البرامج والأنظمة	٢٥%

١٣-٣ الاستثمارات المالية المتاحة للبيع

تتمثل في الاستثمارات التي نسبة المساهمة في رأس مال الشركات المستثمر فيها أقل من ٢٠% ولا تمارس الجمعية أحداث تأثيرات مهمه بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها ووفقاً لهذه الطريقة يتم إثبات الاستثمارات بالتكلفة عند الاقتناء ويتم عرض الاستثمارات في بند مستقل ضمن الأصول غير المتداولة في قائمة المركز المالي ويتم عرض الأرباح من تلك الاستثمارات كبند مستقل في قائمة الأنشطة

التغيرات في القيمة العادلة تظهر ضمن صافي الأصول أرباح غير محققة.

يتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات المالية بالرجوع إلى القيمة السوقية المعلنة لتلك الأسهم في سوق الأوراق المالية في تاريخ القوائم المالية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقنفذة
مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم (٣٢٣٠)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٤-ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي						
المجموع	مكيفات	معدات مكتبية وأجهزة	الأثاث المكتبي	السيارات	المباني	الأراضي
١٤,٢٨٣,٩٩٦	١١٧,٦٢٠	١,٠٥١,٧٥٣	٦٠٨,١٨٩	٤٤١,٨٠٠	٦,٢١٨,٦٣٤	٥,٨٤٦,٠٠٠
(١,١٢٣,٤٣٥)	.	(٧٣٥,٢٩٦)	(٣٨٨,١٣٩)	.	.	.
١٣,١٦٠,٥٦١	١١٧,٦٢٠	٣١٦,٤٥٧	٢٢٠,٠٥٠	٤٤١,٨٠٠	٦,٢١٨,٦٣٤	٥,٨٤٦,٠٠٠
الاستهلاك المتراكم						
٤,٩٧٩,٨١٢	١١٢,٧٥٧	٩٦٧,٦٥٠	٥٣٨,٨٢٤	٤٤١,٧٩٣	٢,٩١٨,٧٨٨	.
٣٤٧,٢٩٧	١,٩٣٥	٣٦,١٢٩	٢٠,١٨٤	.	٢٨٩,٠٤٩	.
(١,١٢٣,٤٣٥)	.	(٧٣٥,٢٩٦)	(٣٨٨,١٣٩)	.	.	.
٤,٢٠٣,٦٧٤	١١٤,٦٩٢	٢٦٨,٤٨٣	١٧٠,٨٦٩	٤٤١,٧٩٣	٣,٢٠٧,٨٣٧	.
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م						
٨,٩٥٦,٨٨٧	٢,٩٢٨	٤٧,٩٧٤	٤٩,١٨١	٧	٣,٠١٠,٧٩٧	٥,٨٤٦,٠٠٠
٩,٣٠٤,١٨٤	٤,٨٦٣	٨٤,١٠٣	٦٩,٣٦٥	٧	٣,٢٩٩,٨٤٦	٥,٨٤٦,٠٠٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م						
صافي القيمة الدفترية						
٨,٩٥٦,٨٨٧	٢,٩٢٨	٤٧,٩٧٤	٤٩,١٨١	٧	٣,٠١٠,٧٩٧	٥,٨٤٦,٠٠٠
٩,٣٠٤,١٨٤	٤,٨٦٣	٨٤,١٠٣	٦٩,٣٦٥	٧	٣,٢٩٩,٨٤٦	٥,٨٤٦,٠٠٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م						

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقطيف
مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم (٣٢٣٠)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر		٥- صافي الأصول الغير ملموسة - بالصافي
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	التكلفة في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م
.	.	الاضافات خلال السنة
١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	التكلفة في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
.	.	الإطفاء
.	.	مجمع الإطفاء في بداية السنة
.	٤,٨٨٨	إطفاء السنة
.	٤,٨٨٨	مجمع الإطفاء في نهاية السنة
١٩,٥٥٠	١٤,٦٦٢	
كما في ٣١ ديسمبر		٦- مشروعات تحت التنفيذ
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
٦,٧٨٧,٩٠٢	٧,٢٨٧,٩٠٢	مشروع الجمعية الإداري
.	٢٧٩,٢٥٢	مشروع مبنى إداري خلف الجوازات
٦,٧٨٧,٩٠٢	٧,٥٦٧,١٥٤	المجموع
كما في ٣١ ديسمبر		٧- مشروعات تحت التنفيذ - استثمارية
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
٩٤٨,٥٠٠	١,١٧٧,٤٠٠	مشروع مبني القرآني الثالث
٩٤٨,٥٠٠	١,١٧٧,٤٠٠	المجموع
كما في ٣١ ديسمبر		٨- الاستثمارات العقارية
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
٧,١٥٥,٤٠٠	٧,١٥٥,٤٠٠	أراضي
٦٧,٧٨٢,٩٤٩	٦٤,٣٩٣,٨٠٢	مباني
٧٤,٩٣٨,٣٤٩	٧١,٥٤٩,٢٠٢	المجموع
كما في ٣١ ديسمبر		٩- استثمارات
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	شركة الهوية العالمية للتجارة
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	المجموع

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقينفذة
مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم (٣٢٣٠)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر		١٠- المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
٩١,٣٣٣	٨٣,٨١٢	مصرفات مدفوعة مقدماً
٢,٤٦٠,٤١٦	١,١٥٠,٠٠٠	إيرادات مستحقة
.	٥,٥٠٠	ذمم موظفين
٢,٥٥١,٧٤٩	١,٢٣٩,٣١٢	
كما في ٣١ ديسمبر		١١- النقد وما في حكمه
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
١,٧١٤,٠٩٦	٩,٨٣٢,٦٤٦	النقدية بالبنوك
٧,٤٠٠	٨,٢٠٠	التقديرة بالصندوق
١,٧٢١,٤٩٦	٩,٨٤٠,٨٤٦	المجموع
كما في ٣١ ديسمبر		١٢- التزامات منافع محددة للموظفين
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
٢٦٩,١٧٤	٢٦٩,٧٦٦	التزامات المنافع المحددة للموظفين في بداية السنة
٥٩٢	١٠٦,١٧٧	تكاليف الخدمة الحالية
.	(٢٤٧,٣٦٥)	مكافأة الخدمة المدفوعة
٢٦٩,٧٦٦	١٢٨,٥٧٨	المجموع
كما في ٣١ ديسمبر		١٣- القروض
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
.	١٠,٠٠٠,٠٠٠	قرض بنك التنمية
.	١٠,٠٠٠,٠٠٠	المجموع
كما في ٣١ ديسمبر		١٤- دائنون متنوعون وذمم دائنة أخرى
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
٤٠٦,٦٦٧	١٥٠,٠٠٠	إيرادات مقدمة
.	١٢,٠٧٥	مصاريف مستحقة
٤٠٦,٦٦٧	١٦٢,٠٧٥	المجموع

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقفزة
مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم (٣٢٣٠)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٥- التبرعات والهبات النقدية المقيدة	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
تبرعات - تعليم القرآن الكريم	٢,٠١٥,٨٦٥	٤٨٣,١٠٠
تبرعات - لبناء مبني الجمعية الإداري	.	٣٦٠,٠٠٠
تبرعات - لبناء مباني	١٥٧,٧٥٠	.
المجموع	٢,١٧٣,٦١٥	٨٤٣,١٠٠

١٦- إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
المنح الحكومية - بناء المنهجيات	.	٧٥,٠٠٠
المنح الحكومية - دليل العمليات	.	٣٢,٠١٩
المنح الحكومية - متجر سمو	.	٢٠,٠٠٠
المنح الحكومية - التميز المؤسسي	.	٧٥,٠٠٠
المنح الحكومية - كفالة طالب لتعليم القرآن الكريم	٨٨,٨٧٨	٢٢,٦٥٩
المنح الحكومية - برامج وأنشطة الجمعية	.	٥٠٠,٠٠٠
المنح الحكومية - لبناء المبني الإداري	١,٠٠٠,٩٥٦	١,٠٠٠,٠٠٠
المنح الحكومية - لتعليم الأطفال جزء عم	١٥٠,٨٨١	.
المجموع	١,٢٤٠,٧١٥	١,٧٢٤,٦٧٨

١٧- إعانات منصة إحسان	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
تبرعات منصة إحسان - دعم حلقات تحفيظ القرآن	١٣٤,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠
تبرعات منصة إحسان-الدورات الرمضانية لحفظ القر	٥٠,٠٠٠	.
المجموع	١٨٤,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالنفذة
مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم (٣٢٣٠)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٨- مصاريف الأنشطة	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
برنامج متجر سمو	٢٦,٩٢٦	٢٠,٠٠٠
برنامج اليوم الوطني	.	٣٥,٥٤١
برنامج تعليم القرآن الكريم	١,١٦٠,٩٠٤	١,١٨٩,٣٨٠
برنامج تطوير مقرات الجمعية	١,١٥٢,٠٥٩	٢٨٥,٢٥٥
برامج المسابقات	١٨,٣٢٠	١٤٨,٠٣٧
برامج لخدمة المجتمع	١٠٥,٧٥٠	.
برامج وانشطة الجمعية	١,٥٥٢,٥٠٠	.
تدريب وتأهيل	٧,٤٥٠	٥٠,٥٠٠
المجموع	٤,٠٢٣,٩٠٩	١,٧٢٨,٧١٣

١٩- مساعدات منصة إحسان	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
مساعدات منصة إحسان - دعم حققات تحفيظ القرآن	١٣٤,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠
مساعدات منصة إحسان - الدورات الرمضانية القرآنية	٥٠,٠٠٠	.
المجموع	١٨٤,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠

٢٠- المصاريف المحملة على النشاط	٢٠٢٣	٢٠٢٢
مرتبات وأجور وما في حكمها	٢٦٧,٥٠٠	٢٤٨,٨٣٦
التأمينات الاجتماعية	٦٢,٧٩١	٣٩,٤٧٧
حوافز ومكافآت	١٠,٠٠٠	.
رسوم حكومية	٢٢,٨٨٧	.
إجازات	٥,٦٧٥	٦,٧٠٠
مطبوعات	٤,٦٢٠	٢٠٠
هاتف وبريد	٢٠,٠٦٢	١١,٣٧٢
كهربا ومياه	٤١,٩٢٦	٥٨,٠٦٦
ايجارات	٥٠,٠٠٠	٤٥,٨٣٤
أجور تعقيب	.	١٠,٠٠٠
مكافأة نهاية الخدمة	١٢,١٥٩	١٤,٣٣٢
المجموع	٤٩٧,٦٢٠	٤٣٤,٨١٧

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالنفذة
مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم (٣٢٣٠)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٢١- المصاريف العمومية والإدارية		كما في ٣١ ديسمبر	
		٢٠٢٢	٢٠٢٣
رواتب وأجور وما في حكمها		٤٦٢,٣٢٥	٣٩١,٩٠٠
بدلات ومكافآت		١٢,٦٦٨	٢,٧١٦
إيجارات		١٨,٣٣٣	٢٠,٠٠٠
أدوات كتابية ومطبوعات		١٣٢	٤٠٣
صيانة وإصلاح		٤,٣٧٩	٦,٣٦٠
محروقات وصيانة سيارات		١١,٠٠٣	٧,٩٠٢
رسوم بنكية		٢,٠٧٠	٢,٠٧٠
التأمينات الاجتماعية		٥٤,٩٤٦	٢٢,٢٦٣
مصاريف ضيافة ونظافة		١٥,٨٦٣	١٢,١٠٢
مصاريف بريد وبرق وهاتف		٦٥	٥,٠١٦
مكافأة نهاية الخدمة		٥٩٢	٩٤,٠١٨
كهرباء ومياه		١٢,٧٨٣	٥,٣٧٠
تذاكر سفر		٢,٣٠٩	٢,٦٨٠
تدريب وتأهيل		١,٠٠٠	.
مصاريف رسوم حكومية وإشتراكات		٣٠,٥٩٥	٣٦,٣٧٧
مستلزمات الحاسب الآلي		١٢,٢٨٦	٨,٨١٧
أجور تحميل وتنزيل		٨٦٠	٤,٤٥٥
مخالفات		٢١,٩٥٠	١٥,٦٥٠
تأمين طبي وعلاج		١٤,٦٨١	٣٤
المجموع		٦٧٨,٨٤٠	٦٣٨,١٣٣

٢٢- صافي الأصول المقيدة		كما في ٣١ ديسمبر	
		٢٠٢٢	٢٠٢٣
تبرع لبناء مبني الجمعية الإداري		٣٨٤,٧٤٥	.
منح حكومية - دعم الوزارة المبني الإداري		١,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٨٥,٧٠٠
تبرع برنامج تعليم القرآن		.	٧٨,٦٤٠
المجموع		١,٣٨٤,٧٤٥	١,٩٦٤,٣٤٠

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

٢٣ - إدارة مخاطر الأدوات المالية

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الجمعية على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس منتظم وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات حال نشأتها.

تتكون المطلوبات المالية للجمعية من ذمم دائنة ومصاريف مستحقة و ضمانات للغير ومن المتوقع من الناحية الفعلية أن يتم سداد بعض هذه المطلوبات المالية خلال عام من تاريخ قائمة المركز المالي والبعض الآخر في تواريخ استحقاقها.

أسعار الفائدة

تنشأ مخاطر أسعار الفائدة من احتمال أن يؤثر تذبذب أسعار الفائدة على الربحية المستقبلية أو القيمة العادلة للأدوات المالية. إن الجمعية معرضة لمخاطر سعر الفائدة على موجوداتها ومتطلباتها المرتبطة بأسعار الفائدة، بما في ذلك النقد لدى البنوك.

تعمل الإدارة على الحد من مخاطر أسعار الفائدة على الجمعية في العملات المسجلة بها موجوداتها أو مطلوباتها المرتبطة بأسعار الفائدة.

العملات

تتمثل مخاطر العملة في تذبذب قيمة أداة مالية بسبب تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية. إن الجمعية معرضة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية خلال دورة عملها العادية. لم تقم الجمعية بأي معاملات هامة غير الريال السعودي.

الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في إخفاق طرف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. تعمل الجمعية على الحد من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالعملاء عن طريق مراقبة أرصدها وعمل مخصص ديون مشكوك فيها إذا كان هناك حاجة لتكوينه، كما تقوم بمراقبة الذمم المدينة القائمة.

فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الموجودات المالية الأخرى للجمعية بما في ذلك النقد وما في حكمه والمخزون والموجودات الأخرى فإن تعرض الجمعية للمخاطر ينشأ عن عدم قدرة الطرف الآخر على الوفاء بالسداد وأن أقصى تعرض للمخاطر يساوي القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية.

٢٤ - أرقام المقارنة

- أعيد تبويب بعض أرقام المقارنة للسنة الماضية بما يتماشى مع تبويب السنة الحالية.

٢٥ - اعتماد وإصدار القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية من إدارة الجمعية بتاريخ ٢٩ يوليو ٢٠٢٤ م