

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بطريف

منشأة غير هادفة للربح

طريف - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل

والقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

المحترمين

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بطريف

(منشأة غير هادفة للربح)

طريف، المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بطريف (منشأة غير هادفة للربح) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا 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 وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن إدارة الجمعية هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة 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 واقعي بخلاف ذلك، والمكلفون بالحوكمة في الجمعية هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا، والتأكيد 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

تقرير المراجع المستقل للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بطريف (منشأة غير هادفة للربح) للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (تتمه)

دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.

• التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفناً مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

• تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

عن شركة ناصر محمد الكنهل وشريكه محاسبون ومراجعون قانونيون

ناصر محمد عبد الله الكنهل

ترخيص رقم ٤١٠

الرياض في : ٢٠٢٤/٠٢/٠٨م

الموافق: ١٤٤٥/٠٧/٢٧هـ

١٤ / ح / ٢٤



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف (منشأة غير هادفة للربح)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

[قائمة أ]

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	إيضاح	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
١,٢٨٦,٢٥٣	١,٢٦٠,١٨٧	٤	الممتلكات والألات والمعدات- بالصافي
١,٦٠٢,٠٥٢	١,٥٣٣,٦٥٠	٥	أصول الأوقاف- بالصافي
٢,٣٣٣	١٠,٢٥٥	٦	الأصول الغير ملموسة - بالصافي
٢,٨٩٠,٦٣٨	٢,٨٠٤,٠٩٢		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٣٢,٤٥٣	٧,٠٠٠	٧	ذمم مدينة أخرى
١,٨٧٢,٧٠٢	١,٣٩١,٢٩٩	٨	النقد وما في حكمه
١,٩٠٥,١٥٥	١,٣٩٨,٢٩٩		إجمالي الأصول المتداولة
٤,٧٩٥,٧٩٣	٤,٢٠٢,٣٩١		إجمالي الأصول
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات غير المتداولة
٢٠٤,٤٩١	٢٣٠,١٣٠	٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٠٤,٤٩١	٢٣٠,١٣٠		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٣٣,٩٠٦	٠		مصروفات مستحقة
٣٣,٩٠٦	٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
٢٣٨,٣٩٧	٢٣٠,١٣٠		إجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
٣,٦٦٩,٣١٣	٣,١٢١,٤٦٢	قائمة ب	صافي الأصول غير المقيدة
٨٨٨,٠٨٣	٨٥٠,٧٩٩	قائمة ب	صافي الأصول المقيدة
٤,٥٥٧,٣٩٦	٣,٩٧٢,٢٦١		إجمالي صافي الأصول
٤,٧٩٥,٧٩٣	٤,٢٠٢,٣٩١		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف (منشأة غير هادفة للربح)

قائمة الانشطة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

[قائمة ب]					
م ٢٠٢٢ ريال سعودي	م ٢٠٢٣ إجمالي	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	البيان
الإيرادات والمكاسب					
اشتراكات أعضاء					
٨,٢٥٠	٧,٤٠٠	٠	٧,٤٠٠		إيرادات اشتراكات
٦٢٧,٣٩١	٥٢٤,٢٧١	٠	٥٢٤,٢٧١		إيرادات نقدية
٥٤٢,٦٩٤	٥١٨,٦٦٢	٠	٥١٨,٦٦٢		إيرادات استقطاع
٨,٠٠٠	٥٣٤,٨٠٠	٢١٠,٠٠٠	٣٢٤,٨٠٠		إيرادات تبرع مؤسسات خيرية
٢٠,٢٢٥	١٣,٣٨٣	١٣,٣٨٣	٠		إيرادات زكاة
٢٠,٧٠٠	٠	٠	٠		إيجارات اوقاف
٢٠١,٢٠٠	٣٨٢,٤٤٠	٠	٣٨٢,٤٤٠		رسوم البراعم والرياحين
٠	٦٠,٠٠٠	٠	٦٠,٠٠٠		إيرادات أخرى
١,٤٢٨,٤٦٠	٢,٠٤٠,٩٥٦	٢٢٣,٣٨٣	١,٨١٧,٥٧٣		إجمالي الإيرادات والمكاسب
المصروفات والخسائر					
١,٣٠٢,٤٦٤	١,٥٦٠,٠٥٣	٠	١,٥٦٠,٠٥٣	١٠	مصروفات الأنشطة غير المقيدة
٢٧٠,٨٧٣	٢٦٠,٦٦٧	٢٦٠,٦٦٧	٠	١١	مصروفات الأنشطة المقيدة
٥٧٣,٩٣٢	٥٩٥,٨٠٠	٠	٥٩٥,٨٠٠	١٢	مصروفات إدارية وعمومية
٤٨,٤٣٩	٨٩,٠٠٠	٠	٨٩,٠٠٠		مصروفات جمع الأموال
٧,١٥٠	٢٢,٥٠٠	٠	٢٢,٥٠٠		مصارييف الاستثمار
٤٣,٢٩٢	٢٧,٢٤٦	٠	٢٧,٢٤٦		استهلاك الممتلكات والألات والمعدات
٥١,٣٠٢	٦٨,٤٠٢	٠	٦٨,٤٠٢		استهلاك أصول أوقاف
٧٠٠	٢,٤٢٣	٠	٢,٤٢٣		مصارييف الإطفاء الأصول غير الملموسة
٢,٢٩٨,١٥٢	٢,٦٢٦,٠٩١	٢٦٠,٦٦٧	٢,٣٦٥,٤٢٤		إجمالي المصروفات والخسائر
(٨٦٩,٦٩٢)	(٥٨٥,١٣٥)	(٣٧,٢٨٤)	(٥٤٧,٨٥١)		التغير في صافي الأصول
٥,٤٢٧,٠٨٩	٤,٥٥٧,٣٩٦	٨٨٨,٠٨٣	٣,٦٦٩,٣١٣		صافي أصول بداية العام
٤,٥٥٧,٣٩٧	٣,٩٧٢,٢٦١	٨٥٠,٧٩٩	٣,١٢١,٤٦٢		صافي أصول نهاية العام

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف (منشأة غير هادفة للربح)
قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

[قائمة ج]

٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٨٦٩,٦٩٢)	(٥٨٥,١٣٥)	التغير في صافي الأصول
٤٣,٢٩٢	٢٧,٢٤٦	استهلاك الممتلكات والألات والمعدات
٥١,٣٠٢	٦٨,٤٠٢	استهلاك أصول الأوقاف
٧٠٠	٢,٤٢٣	إطفاء الأصول غير الملموسة
٣٠,٩٩٥	١٠٢,٠٣٨	استدراك مخصص نهاية الخدمة
		التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية
٢٦٧,٤٣٢	٢٥,٤٥٣	ذمم مدينة أخرى
(٦٦,٣٤٣)	(٣٣,٩٠٦)	مصروفات مستحقة
(١٥,٠٠٠)	(٧٦,٣٩٩)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(٥٥٧,٣١٤)	(٤٦٩,٨٧٨)	صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية
		التغير في التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية
٠	(١,١٨٠)	إضافات الممتلكات والألات والمعدات
(٦,٦٨٠)	(١٠,٣٤٥)	إضافات الأصول الغير ملموسة
(٦,٦٨٠)	(١١,٥٢٥)	صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية
(٥٦٣,٩٩٥)	(٤٨١,٤٠٣)	صافي التغير في رصيد العام
٢,٤٣٦,٦٩٧	١,٨٧٢,٧٠٢	رصيد النقد وما في حكمه في أول العام
١,٨٧٢,٧٠٢	١,٣٩١,٢٩٩	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية العام

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف (منشأة غير هادفة للربح)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

١- تعريف الجمعية:-

الاسم : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف .

الكيان القانوني: مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بسجل رقم (٣٢٤٤)

بتاريخ ١٤٤١/٠٤/٢٢هـ.

نشاط الجمعية : تهدف الجمعية إلى تحفيظ القرآن الكريم - تلاوة وحفظاً - وما يتصل بذلك أو يتفرع

منه من أغراض متعاونة من الجهات التي تسعى لنفس الهدف.

٢- أساس إعداد القوائم المالية:

وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة، ولمتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة (أو في النسخة الكاملة للمعايير الدولية إذا اختارت المنشأة تطبيق متطلبات النسخة الكاملة) المعتمدة في المملكة فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة، والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف المنشأة.

٣- السياسات المحاسبية الهامة:-

إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي كالتالي:

أ. أسس القياس

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (باستثناء موجودات ومطلوبات مالية غير المتداولة التي تظهر بالقيمة الحالية أو القيمة العادلة)، إضافة إلى ذلك يتم إعدادها على أساس الاستحقاق ومبدأ الاستمرارية.

ب. ممتلكات والآت و معدات

تعترف المنشأة بالموجودات بنموذج التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الاقْتناء وتشمل أي تكاليف مباشرة تجعل الموجودات قابلة للاستخدام بالطريقة التي تنشدها إدارة المنشأة والتكاليف المتوقعة لفك وإزالة الأصل وإعادة الأصل المستأجر الى طبيعته مطروحاً منها مجمع الاستهلاك وأي مجمع خسائر الهبوط. يتم رسلة النفقات اللاحقة عندما تكون هناك زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للمنشأة وبالإمكان قياسها بشكل موثوق. تستهلك الموجودات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لكل منها ويتم تطبيق نسب الاستهلاك السنوية التالية:

النسبة	البيان	النسبة	البيان
٢٠%	سيارات	٤%	مباني
٢٠%	برامج	١٠%	أثاث وأجهزة

ج. الانخفاض في الموجودات غير المتداولة

بتاريخ كل قائمة مركز مالي، تقوم الجمعية بإجراء مراجعة دورية للقيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة للتأكد من وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن انخفاض في قيمة الموجودات. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة (إن وجدت) وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، تقوم الجمعية بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة القابلة لتوليد النقد التي ينتمي إليها ذلك الأصل. وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد بأقل من قيمته الدفترية، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة القابلة للاسترداد لها، ويتم إثبات خسائر الانخفاض في قيمة الأصل في قائمة الدخل وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد له، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الانخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف (منشأة غير هادفة للربح)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

د. ذمم دائنة تجارية ومصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى

يتم اثبات الالتزام بالمبالغ التي يستحق دفعها في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة أو التي تم تحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بها إلى الجمعية بسعر المعاملة سواء تم إصدار فواتير بها أو لم تصدر بواسطة المورد.

هـ. الإيرادات:-

ج/١ - إعانة الوزارة وإيرادات الأنشطة والتبرعات وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

ج/٢ - الإيرادات الأخرى يتم تسجيلها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

و. المصرفات:-

د/١ - المصرفات الإدارية والعمومية ومصرفات النشاط طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

د/٢ - المصرفات من مساعدات الزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي.

ز. مخصص مكافأة نهاية الخدمة:-

يحتسب مخصص نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المجمعة حتى تاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لنظام العمل السعودي. يتم احتساب الالتزام المتعلق بخطط المنافع المحددة عن طريق تقدير قيمة المنافع المستقبلية التي تستحق للموظفين في الفترة الحالية والمستقبلية وخصم قيمة الوصول إلى القيمة الحالية. يتطلب احتساب مخصص نهاية الخدمة استخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة إلا ان المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة سمح باستخدام بعض التبسيطات إذا كان الاحتساب ينطوي على تكلفة أو جهد لا مبرر لهما وهذه التبسيطات تتمثل في (زيادة الرواتب، الخدمة المستقبلية للموظفين، معدل الوفيات المحتمل)

ح. الفترة المالية:-

تم استخراج القوائم المالية وفقاً للفترة من ٠١ يناير ٢٠٢٣ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

ط. عام:-

تم تقريب الأرقام الظاهرة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف (منشأة غير هادفة للربح)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

٤ . الممتلكات والألات والمعدات							البيان
التكلفة	إضافات	التكلفة	مجمع الاستهلاك	استهلاك	مجمع الاستهلاك	صافي القيمة	
أول العام	العام	نهاية العام	أول العام	العام	نهاية العام	٢٠٢٣م	
١,٠٣٣,٦٨٢	٠	١,٠٣٣,٦٨٢	٠	٠	٠	١,٠٣٣,٦٨٢	أراضي
٦٢٨,٨٧٩	٠	٦٢٨,٨٧٩	٣٩٠,٨١٩	٢٥,١٥٦	٤١٥,٩٧٥	٢١٢,٩٠٤	مباني
٧٢١,٩١٧	٠	٧٢١,٩١٧	٧٢١,٩١٥	٠	٧٢١,٩١٥	٢	سيارات
٧٩٣,٢٦٣	١,١٨٠	٧٩٤,٤٤٣	٧٧٨,٧٥٤	٢,٠٩٠	٧٨٠,٨٤٤	١٣,٥٩٩	أثاث والأجهزة
٣,١٧٧,٧٤١	١,١٨٠	٣,١٧٨,٩٢١	١,٨٩١,٤٨٨	٢٧,٢٤٦	١,٩١٨,٧٣٤	١,٢٦٠,١٨٧	الإجمالي
٥ . أصول أوقاف							البيان
التكلفة	إضافات	التكلفة	مجمع الاستهلاك	استهلاك	مجمع الاستهلاك	صافي القيمة	
أول العام	العام	نهاية العام	أول العام	العام	نهاية العام	٢٠٢٣م	
٢٩١,٠٠٠	٠	٢٩١,٠٠٠	٠	٠	٠	٢٩١,٠٠٠	أراضي
١,٧١٠,٠٦٥	٠	١,٧١٠,٠٦٥	٣٩٩,٠١٣	٦٨,٤٠٢	٤٦٧,٤١٥	١,٢٤٢,٦٥٠	مباني
٢,٠٠١,٠٦٥	٠	٢,٠٠١,٠٦٥	٣٩٩,٠١٣	٦٨,٤٠٢	٤٦٧,٤١٥	١,٥٣٣,٦٥٠	الإجمالي
٦ . الأصول الغير ملموسة							البيان
التكلفة	إضافات	التكلفة	مجمع الإطفاء	إطفاء	مجمع الإطفاء	صافي القيمة	
أول العام	العام	نهاية العام	أول العام	العام	نهاية العام	٢٠٢٣م	
٣,٥٠٠	١٠,٣٤٥	١٣,٨٤٥	١,١٦٧	٢,٤٢٣	٣,٥٩٠	١٠,٢٥٥	برامج
٣,٥٠٠	١٠,٣٤٥	١٣,٨٤٥	١,١٦٧	٢,٤٢٣	٣,٥٩٠	١٠,٢٥٥	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف (منشأة غير هادفة للربح)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٧. ذمم مدينة أخرى

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٢,٣٥٠	٢٢,٣٥٠	إيرادات مستحقة
٠	(٢٢,٣٥٠)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٨,٩٤٢	٠	مصروفات مدفوعة مقدماً
١,١٦١	٧,٠٠٠	ذمم موظفين
٣٢,٤٥٣	٧,٠٠٠	الإجمالي

٨. النقد وما في حكمه

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٨٧٢,٥٥٢	١,٣٩١,٢٩٩	نقد بالبنوك
١٥٠	٠	الصندوق
١,٨٧٢,٧٠٢	١,٣٩١,٢٩٩	الإجمالي

٩- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨٨,٤٩٦	٢٠٤,٤٩١	رصيد أول العام
٣٠,٩٩٥	١٠٢,٠٣٨	المكون خلال العام
(١٥,٠٠٠)	(٧٦,٣٩٩)	المدفوع خلال العام
٢٠٤,٤٩١	٢٣٠,١٣٠	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف (منشأة غير هادفة للربح)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

١٠ - مصروفات أنشطة غير مقيدة

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٣٠,٦٠٠	٩٥٥,١٠٣	رواتب ومصروفات الدور
٢٧٨,٣٤٦	٣٨٨,٤٠٤	مصروفات رواتب برنامج رباحين
٢٦,٤٣٢	٣,٢٠٠	مكافآت حلقات الخاتمات والخاتمين
٣٦,٩٣٤	١٣,٥٠٠	مصروفات المساجد
١٦,٦٠٠	٢٧,٧٠٠	بدل سكن المدرسين
٣٢,٩٤١	١١,٧٠٠	مكافآت الأجزاء والحلقات العامة
٣٢,٨٠٠	٦٥,٩٥٠	رواتب الاشراف النسائي
٤٥,٦٨٩	٧١,٣٣٣	مصروفات محملة على النشاط
٢,١٢٢	٢٣,١٦٣	متنوعه
١,٣٠٢,٤٦٤	١,٥٦٠,٠٥٣	الإجمالي

١١ - مصروفات أنشطة مقيدة

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠٧,٥٩١	١٨٨,٢٨٧	مصروفات الراجحي مفرح الحربي
٢٠,٥٥٠	٠	رواتب برنامج الاحسان
٢٩,٥١٩	٠	مصروفات برنامج البراعم
١٣,٢١٣	٧٢,٣٨٠	مصروفات رواتب برنامج الاميرة فهدة
٢٧٠,٨٧٣	٢٦٠,٦٦٧	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف (منشأة غير هادفة للربح)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

١٢- المصروفات الإدارية العمومية

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٧١,٢٧٨	٣٢٣,٧٧٦	أجور و رواتب وما في حكمه
٣٢,٨٠٥	١٥,٥٤٣	رسوم حكومية
٨,٩٤٣	٦,٣٨٠	صيانة واصلاح
٠	٢٢,٣٥٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٤,٩٥٧	٣,١٥٥	قرطاسية ومطبوعات
١٩,٤٨٥	١٥,٢٣٧	هاتف وكهرباء
٥٦,٣٩٩	١٨,٧٦٠	دعاية وإعلان
١٥,٣٥٦	٨,٩٤٢	تأمين طبي
١٦,٧٨٢	١٠٢,٠٣٨	مكافآت نهاية الخدمة
١٩,٨٥٠	٤٤,٩٨٢	التأمينات الاجتماعية
٢٨,٠٧٧	٣٤,٦٣٧	متنوعة
٥٧٣,٩٣٢	٥٩٥,٨٠٠	الإجمالي

١٣ - القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم مقابلة تبادل أصل تسوية التزام بين أطراف لديها معرفة ورغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. إن القيم العادلة للأدوات المالية للجمعية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

١٤ - إدارة المخاطر

مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي خطر عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية وتنتج من أرصدة لدى البنوك والمدينون والدفعات والمصاريف المقدمة. يتم إيداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف إئتماني مرتفع، وعليه لا يوجد مخاطر جوهريّة للإئتمان.

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم مقدرة الجمعية بالوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية عند استحقاقها. تراقب الجمعية متطلبات السيولة بصورة شهرية بحيث تتأكد الإدارة من وجود أموال كافية لمقابلة استحقاقها، وذلك بالحصول على الدعم اللازم من الجهات الداعمة.

١٥ - إعادة التقييم

تمت إعادة تقييم بعض بنود القوائم المالية لسنة المقارنة لتتوافق مع العرض والإفصاح للعام الحالي.