

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالسلييل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٣١٦
السلييل - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
مع تقرير مراجع الحسابات

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالسلييل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٣١٦
السلييل - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

فهرس القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

صفحة	الفهرس
١ - ٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٣	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير مراجع الحسابات المستقل

السادة / أعضاء مجلس الإدارة

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالسلييل

السلييل - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

المحترمين

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة الرياض فرع السلييل - (الجمعية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت الغير هادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملانمة لظروف الجمعية.

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 لرأينا في المراجعة.

مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة 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 هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.



مسئوليات 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 دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل متوقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

كجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهريّة في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهريّة الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشتمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.

الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.

تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

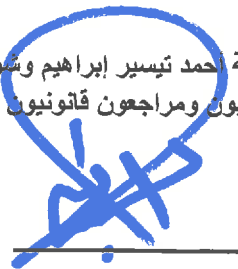
الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير المراجعة إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

تقرير حول المتطلبات التنظيمية والنظامية الأخرى

تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن / شركة أحمد تيسير إبراهيم وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون



أيمن أحمد تيسير إبراهيم
ترخيص رقم ٥٣٤



٢٢ شعبان ١٤٤٥ هـ
الموافق ٣ مارس ٢٠٢٤ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالسلييل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٣١٦
السلييل - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
٥,٣٨٢,٣٦٣	٧,٧١١,٥٤٥	٣	النقد
١,٤٥٩,٩٩١	-	٤	أرصدة مدينة أخرى، صافي
٦,٨٤٢,٣٥٤	٧,٧١١,٥٤٥		إجمالي أصول متداولة
			الأصول غير المتداولة
١٤,٣٢٢,٦١٠	١٤,٤٢٣,٣٥٦	٥	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
٢٤٢,٠٦٧	٢٣٣,٢٦٧	٦	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي - أوقاف
٨٢٩,٥٩٣	١,٨٥٦,٣١٠	٧	مشروعات تحت التنفيذ
١٥,٣٩٤,٢٧٠	١٦,٥١٢,٩٣٣		إجمالي أصول غير متداولة
٢٢,٢٣٦,٦٢٤	٢٤,٢٢٤,٤٧٨		إجمالي الأصول
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
١١,٥٠٠	١١,٥٠٠		الأرصدة الدائنة الأخرى
١١,٥٠٠	١١,٥٠٠		إجمالي مطلوبات متداولة
			المطلوبات الغير المتداولة
٢٦,٦٣٥	٣٢,٩٣٥	٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٦,٦٣٥	٣٢,٩٣٥		إجمالي مطلوبات غير متداولة
			صافي الأصول
١,١٠٤,٢٥٨	(٤,٠١٢,٤٤٩)		صافي الأصول غير المقيدة
-	٨١٥,٣٤٩		صافي الأصول المقيدة
٢١,٠٩٤,٢٣١	٢٧,٣٧٧,١٤٣		صافي أصول الأوقاف
٢٢,١٩٨,٤٨٩	٢٤,١٨٠,٠٤٣		إجمالي صافي الأصول
٢٢,٢٣٦,٦٢٤	٢٤,٢٢٤,٤٧٨		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالسلييل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٣١٦
السلييل - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالريالات السعودية)

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	أنشطة أوقاف	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
٢,٤٥٨,٩٠٦	٧,٠٥٤,٠٤١	٦,٢٩١,٧١٢	٧٦٢,٣٢٩	-	٩
٣٢٠,٦٥٧	١٧٠,٤٦٦	-	٧٩,٦٨٠	٩٠,٧٨٦	
١٠٣,٦٧٥	١٨٧,٩٨٧	-	-	١٨٧,٩٨٧	
٢٧٨,١٥٠	٤٩٣,٣٧٥	-	-	٤٩٣,٣٧٥	
٣٤٣,٦٠٢	٣٣٧,٠٦٧	-	-	٣٣٧,٠٦٧	
٢١,٥٢٤	١٣٤,٠١٨	-	١٣٤,٠١٨	-	
٢,٠٠٠	-	-	-	-	
٣,٥٢٨,٥١٤	٨,٣٧٦,٩٥٤	٦,٢٩١,٧١٢	٩٧٦,٠٢٧	١,١٠٩,٢١٥	
-	(١,٤٥٩,٩٩١)	-	-	(١,٤٥٩,٩٩١)	٤
(١,٣٥١,٤٥١)	(١,٦٩٩,٦١٢)	-	(١٦٠,٦٧٨)	(١,٥٣٨,٩٣٤)	١٠
(١,٠٦٨,٥٣٩)	(٤٢٨,٨٦١)	-	-	(٤٢٨,٨٦١)	١١
(٩٨,١١٤)	(٨٠٠,٦٣٠)	-	-	(٨٠٠,٦٣٠)	١٢
(١١٣,٢٣٥)	(٤٨٤,٣٥١)	-	-	(٤٨٤,٣٥١)	١٣
(١٦١,٠٠٠)	(٤٦٢,٥٦٦)	-	-	(٤٦٢,٥٦٦)	١٤
-	(١٢٠,٣٥٠)	-	-	(١٢٠,٣٥٠)	١٥
(٩٠٧,٠٦٣)	(٩٣٠,٢٣٩)	-	-	(٩٣٠,٢٣٩)	٥
(٨,٨٠٠)	(٨,٨٠٠)	(٨,٨٠٠)	-	(٩٣٠,٢٣٩)	٦
(٣,٧٠٨,٢٠٢)	(٦,٣٩٥,٤٠٠)	(٨,٨٠٠)	(١٦٠,٦٧٨)	(٦,٢٢٥,٩٢٢)	
-	-	-	-	-	
(١٧٩,٦٨٨)	١,٩٨١,٥٥٤	٦,٢٨٢,٩١٢	٨١٥,٣٤٩	(٥,١١٦,٧٠٧)	
٢٢,٣٧٨,١٧٧	٢٢,١٩٨,٤٨٩	٢١,٠٩٤,٢٣١	-	١,١٠٤,٢٥٨	
٢٢,١٩٨,٤٨٩	٢٤,١٨٠,٠٤٣	٢٧,٣٧٧,١٤٣	٨١٥,٣٤٩	(٤,٠١٢,٤٤٩)	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالسلييل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٣١٦
السلييل - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٧٩,٦٨٨)	١,٩٨١,٥٥٤	التغير في صافي الأصول خلال السنة
		تعديلات لبند غير نقدية
٩٠٧,٠٦٣	٩٣٠,٢٣٩	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٨,٨٠٠	٨,٨٠٠	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات اوقاف
٦,٣٠٠	٦,٣٠٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	١,٤٥٩,٩٩١	المكون من مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٧٤٢,٤٧٥	٤,٣٨٦,٨٨٤	التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود في النقدية
٧٤٢,٤٧٥	٤,٣٨٦,٨٨٤	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٤٧,٠١٣)	(١,٠٣٠,٩٨٥)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(١٠,٥٠١)	(١,٠٢٦,٧١٧)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٢٥٧,٥١٤)	(٢,٠٥٧,٧٠٢)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٤٨٤,٩٦١	٢,٣٢٩,١٨٢	صافي التغير في النقد خلال السنة
٤,٨٩٧,٤٠٢	٥,٣٨٢,٣٦٣	رصيد النقد في بداية السنة
٥,٣٨٢,٣٦٣	٧,٧١١,٥٤٥	رصيد النقد في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

١- تعريف بالجمعية وفترة الحسابات :

١-١ نبذة مختصرة عن الجمعية
الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة الرياض فرع السلييل - جمعية خيرية يعمل بموجب الترخيص رقم ٣٣١٦ بتاريخ ١٩/٥/١٤٤١ هـ الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ومركزها الرئيسي السلييل ونطاق خدماتها السلييل - منطقة الرياض.

٢-١ أهداف الجمعية
تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :-
تحفيظ القرآن الكريم تلاوة وحفظاً وما يتصل بذلك وما يتفرع منه اغراض متعاونة مع الجهات التي تهدف لنفس الغرض.

٣-١ فترة الحسابات

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن الفترة المالية من ١/١/٢٠٢٣ م وحتى ٣١/١٢/٢٠٢٣ م وتغطي سنة المقارنة الفترة من ١/١/٢٠٢٢ م وحتى ٣١/١٢/٢٠٢٢ م.

٢- أهم السياسات المحاسبية :

١-٢ أساس العرض

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٢ أساس القياس

تتبع الجمعية مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها وإلتزاماتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها ، وتتخذ من الريال السعودي وحدة قياس نقدي لها .

٣-٢ استعمال التقديرات

ان اعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها يتطلب استعمال تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات المصرح عنها والإفصاح عن الأصول والإلتزامات الطارئة في تاريخ القوائم المالية ، وكذا تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية.

٤-٢ نقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

٥-٢ ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية 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 الإصلاح 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 وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة. وفيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات التي سيتم إهلاكها.

عدد السنوات	
٢٥	المباني
٥	السيارات
١٠	الأثاث
٦,٧٧	معدات وأجهزة
٢٠	تحسينات على ميانى مستاجرة

٦-٢ الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصص مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحويل ، يتم تجنب مخصص تقديري مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ ، ويتم قيد هذه المخصصات في قائمة الأنشطة، وعندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ، تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقائمة الأنشطة.

٧-٢ الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمة المستلمة سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أم لا .

٨-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم تكوين مخصص نهاية الخدمة للعاملين خلال الفترة المالية وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية .

٩-٢ المخصصات

تدرج المخصصات عندما يكون لدى الجمعية التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

١٠-٢ قائمة الأنشطة

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

- 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.
- الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية
- التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الأتي:-
 ١. الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي الأوقاف.
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية
 - التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن الأتي:-
 ١. التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية.
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو إنقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

١١-٢ الإيرادات والمكاسب

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

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والتمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي
- يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

١٢-٢ المصروفات والخسائر

يتم إثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

١٣-٢ العملات الأجنبية

في حال وجود تعاملات بالعملات الأجنبية تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الرييل السعودي وفقاً لأسعار القطع السائدة حين إجراء تلك المعاملات ، ويتم تحويل أرصدة الأصول والالتزامات التي بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة المالية ، وتدرج جميع الفروقات في قائمة الأنشطة.

١٤-٢ النقد والنقد المماثل

لأهداف اعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل بند النقد المماثل (إن وُجد) في حسابات الاستثمارات عالية السيولة الجاهزة للتحويل لمبالغ نقدية معلومة والتي ليست معرضة لأخطار تغيير في قيمتها ويتمثل النقد في الصندوق (إن وُجد) وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك غير مقيدة الاستخدام ، وقد تم عرض قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأسلوب غير المباشر .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالسلييل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٣١٦
السلييل - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالريالات السعودية)

٣- النقد

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٥,٣٨٢,٣٦٣	٧,٧١١,٥٤٥	نقد بالبنوك
٥,٣٨٢,٣٦٣	٧,٧١١,٥٤٥	

٤- أرصدة مدينة أخرى، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١,٤٥٩,٩٩١	١,٤٥٩,٩٩١	ارصدة لدى مؤسسة حامل المسك التجارية
١,٤٥٩,٩٩١	(١,٤٥٩,٩٩١)	يخصم (مخصص ديون مشكوك في تحصيلها)
١,٤٥٩,٩٩١	-	

الحركة في مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
-	-	الرصيد في بداية السنة
-	١,٤٥٩,٩٩١	المخصص خلال السنة
-	١,٤٥٩,٩٩١	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالسلييل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٣١٦
السلييل - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالريالات السعودية)

المجموع	تخصيصات على مبانى مستأجرة	معدات وأجهزة	الأثاث	السيارات	المباني	الأراضي
٢٠,٧٧٨,٥٤٥	٦٨,٠٠٠	١,٢٩٥,٥٣٣	١,٤٠١,٩٧٣	٧٨٤,٥١٣	١٤٤,٤٠٦,٦٧٦	٢,٨٢١,٨٥٠
١,٠٣٠,٩٨٥	-	٨٢,٥٤٣	١٦٠,٥٢٤	-	٧٨٧,٩١٨	-
٢١,٨٠٩,٥٣٠	٦٨,٠٠٠	١,٣٧٨,٠٧٦	١,٥٦٢,٤٩٧	٧٨٤,٥١٣	١٥١,٩٤,٥٩٤	٢,٨٢١,٨٥٠
٦,٤٥٥,٩٣٥	١٨,٩٧٩	١,١٠٨,٧٤٨	٨١١,٥٥٣	٧٨٤,٥١٣	٣,٧٣٢,١٤٢	-
٩٣,٢٣٩	٢,٧٢٠	١٩٩,٠١٨	١٥٢,٠٦٩	٥٧٦,٤٣٢	-	-
٧,٣٨٦,١٧٤	٢١,٦٩٩	١,٣٠٧,٧٦٦	٩٦٣,٦٢٢	٧٨٤,٥١٣	٤,٣٠٨,٥٧٤	-
١٤,٣٢٢,٦١٠	٤٩,٠٢١	١,٨٦,٧٨٥	٥٩٠,٤٢٠	-	١٠,٦٧٤,٥٣٤	٢,٨٢١,٨٥٠
١٤,٤٢٣,٣٥٦	٤٦,٣٠١	٧,٣١٠	٥٩٨,٨٧٥	-	١٠,٨٨٦,٠٢٠	٢,٨٢١,٨٥٠

٢- ممتلكات وآلات ومعدات، صافي - اوقاف

المجموع	المباني	الأراضي
٣٠٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠
٣٠٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠
٥٧,٩٣٣	٥٧,٩٣٣	-
٨,٨٠٠	٨,٨٠٠	-
٦٦,٧٣٣	٦٦,٧٣٣	-
٢٤٢,٠٦٧	١٦٢,٠٦٧	٨٠,٠٠٠
٢٣٣,٢٦٧	١٥٣,٢٦٧	٨٠,٠٠٠

التكلفة:

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الإستهلاك المتراكم:

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الإستهلاك السنوي
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

صافي القيمة الدفترية:

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالريالات السعودية)

٧- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٣٨,١٧٥	١,٨١٠,٩٦٣	مشروع وقف والدين
-	٣٦,٧٤٧	مشروع المكتب التعريفي
٨,٠٠٠	٨,٦٠٠	مشروع وقف ذاد
٧٨٣,٤١٨	-	مشروع دار عائشة النسائية
٨٢٩,٥٩٣	١,٨٥٦,٣١٠	

٨- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٢٠,٣٣٥	٢٦,٦٣٥	الرصيد بداية السنة
٦,٣٠٠	٦,٣٠٠	المكون خلال السنة
٢٦,٦٣٥	٣٢,٩٣٥	

٩- الإيرادات والتبرعات

١/٩- الإيرادات والتبرعات الغير مقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١٧٤,٥٦٣	٩٠,٧٨٦	التبرعات والصدقات
٣٤٣,٦٠٢	٣٣٧,٠٦٧	الاستقطاعات
٢٧٨,١٥٠	٤٩٣,٣٧٥	ايرادات الرسوم الدراسية
١٠٥,٦٧٥	١٨٧,٩٨٧	ايرادات غير مقيدة متنوعة
٩٠١,٩٩٠	١,١٠٩,٢١٥	

٢/٩- الإيرادات والتبرعات المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١,٦٠٢,٨٠٣	٧٦٢,٣٢٩	تبرعات كفالة الحلقات
١٤٦,٠٩٤	٧٩,٦٨٠	تبرعات الزكاة
٢١,٥٢٤	٧٤,٠١٨	تبرعات المنح الحكومية
-	٦٠,٠٠٠	تبرعات من مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي
١,٧٧٠,٤٢١	٩٧٦,٠٢٧	

٣/٩- ايرادات الاوقاف

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٨٥٦,١٠٣	٦,٢٩١,٧١٢	تبرعات الاوقاف
٨٥٦,١٠٣	٦,٢٩١,٧١٢	

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالريالات السعودية)

١٠- مصروفات البرامج والأنشطة

١-١٠ مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١٠٦,٩٧٢	١٠٦,٣٧٨	برنامج تشغيل الحلقات
٩٠,٥٠٠	٥١,٠٠٠	الزكاة الشرعية
-	٣,٣٠٠	برنامج التميز
١٩٧,٤٧٢	١٦٠,٦٧٨	

٢-١٠ مصروفات البرامج والأنشطة غير المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١,٠٠١,١٤٠	١,٣١٩,٩٧٤	الرواتب وما في حكمها
٥١,٤٩٩	١٠٣,٤٩٩	الفعاليات والجوائز والمكافآت
-	٣٦,٧٩٨	اشتراكات الأنظمة السحابية
١٠١,٣٤٠	٢٠,٤٢٧	بدلات ومزايا موظفين
-	١٨,٤٤٠	مكتبية وقرطاسية ومطبوعات
-	١٧,٧٠٠	سفرات عمل داخلية
-	١١,٠٠٠	ايجارات
-	٤,٦١٦	الضيافة والنظافة
-	٤,٣٠٠	التدريب والتأهيل
-	١,٥٣٠	دوريات وصحف ومجلات
-	٦٥٠	دعاية وإعلان
١,١٥٣,٩٧٩	١,٥٣٨,٩٣٤	

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالريالات السعودية)

١١ - مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٤٥٠,٥٥٧	١٣٣,٤٧٣	الرواتب وما في حكمها
٤٤,٩٥٨	٩٥,٥٢١	مصروفات اخرى متنوعه
٢٠٨,٧٨١	٧٨,٧٠٧	إصلاح وصيانه وديكورات
١١٥,٤٢٠	٢٨,٥٦٧	كهرباء ومياه وهاتف
٣٦,٤٩١	٢٣,٦٩٩	بدلات ومزايا موظفين
٢٢,٥٩٤	١٧,٩٥٦	مكتبية وقرطاسية ومطبوعات
٣٧,٣٩٣	١٤,٣٦٥	رسوم حكومية واشتراكات
١١,٢٢٤	١٣,٢٧١	الضيافة والنظافة
١٧,٢٢٠	١٠,٣٥٢	تأمينات
٨,٠٧٢	٦,٣٠٠	نهايه الخدمه
٣٩,٤٤٠	٤,٠٠٠	ايجارات
-	٢,٦٥٠	علاج
٢٩,٩١٦	-	سفر وانتقالات
٢٢,٦٨٢	-	مكافآت وجوائز
٩,٣٣٨	-	تدريب وتاهيل
٧,٧٠٣	-	دعايه واعلان
٣,٧٥٠	-	عمالة مؤقتة
٣,٠٠٠	-	محروقات وصيانة سيارات
<u>١,٠٦٨,٥٣٩</u>	<u>٤٢٨,٨٦١</u>	

١٢ مصروفات الأوقاف

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
	٤٨٦,٥٩٣	إصلاح وصيانه وديكورات
٧٧,٠١٤	١٦٩,٣٥٣	الرواتب وما في حكمها
-	٧٥,٠٢٩	بدلات ومزايا موظفين
-	٣٥,٣٨٤	كهرباء ومياه وهاتف
٢١,١٠٠	٢٠,٤١٦	مستفيدي الوقف
-	٧,٤٠٠	استشارات مهنية
-	٣,١٩٣	تحميل وتنزيل
-	١,٨٥٠	رسوم حكومية
-	١,٤١٢	متنوعه
<u>٩٨,١١٤</u>	<u>٨٠٠,٦٣٠</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالريالات السعودية)

١٣ مصروفات جمع الأموال

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
-	٢٣٩,٢٤٨	الحملات الاعلانية والدعاية
١١٣,٢٣٥	١٤١,٢٣٠	الرواتب وما في حكمها
-	٤٩,٧٧٥	بدلات ومزايا موظفين
-	١٦,٦٥٦	كهرباء ومياه وهاتف
-	١٢,٠٠٠	مكافآت وحوافز
-	١١,٠٠٠	ايجارات
-	٩,٦٥٠	رسوم حكومية
-	٤,٧٩٢	مكتبية وقرطاسية ومطبوعات
١١٣,٢٣٥	٤٨٤,٣٥١	

١٤ مصروفات الاستثمار

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١٦١,٠٠٠	١٩٨,٢٦٣	الرواتب وما في حكمها
-	٦٢,٧٣٥	إصلاح وصيانته وديكورات
-	٥٨,٣٧١	كهرباء ومياه وهاتف
-	٥٣,١٣٤	استشارات مهنية
-	٤٢,٢٢٥	بدلات ومزايا موظفين
-	٢٦,٧١٣	مكتبية وقرطاسية ومطبوعات
-	٩,٩٥٠	مكافآت وحوافز
-	٩,٠٧٥	رسوم حكومية
-	١,٢٥٠	شحن ونقل
-	٨٥٠	ايجارات
١٦١,٠٠٠	٤٦٢,٥٦٦	

١٥ مصروفات الحوكمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
-	١٠٠,٠٥٠	الرواتب وما في حكمها
-	١٠,٣٠٠	بدلات ومزايا موظفين
-	١٠,٠٠٠	رسوم حكومية
-	١٢٠,٣٥٠	

١٦- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في ٢٠٢٤/٠٣/٠٣ م