

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الشنان

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٣٣٧٣ )

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
١٣-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الشنان

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الشنان ، (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 (١١) 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 بمحافظة الشنان (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 الاشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



## تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الشنان

(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 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 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 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

٢٤ رمضان ١٤٤٦هـ

٢٤ مارس ٢٠٢٥م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الشنان  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٧٣)  
الشنان - 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>
٢٧١,٦٢٧	١٨٨,٥٨٥	(٣)	النقد لدي البنوك
١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدما والأرصدة المدينة
<u>٢٨٣,٦٢٧</u>	<u>٢٠٠,٥٨٥</u>		<u>إجمالي الموجودات المتداولة</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٩,٥٠٦	٢٦,٠٦٠	(٥)	المتلكات والالات والمعدات،بالصافي
<u>١٩,٥٠٦</u>	<u>٢٦,٠٦٠</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>٣٠٣,١٣٣</u>	<u>٢٢٦,٦٤٥</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٢,٨٧٥	٢,٨٧٥	(٦)	مصروفات مستحقة
<u>٢,٨٧٥</u>	<u>٢,٨٧٥</u>		<u>إجمالي الإلتزامات المتداولة</u>
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
٢١,٣٣٣	٢٦,٣٣٣	(٧)	مخصص منافع الموظفين
<u>٢١,٣٣٣</u>	<u>٢٦,٣٣٣</u>		<u>إجمالي الإلتزامات غير المتداولة</u>
			<u>صافي الأصول</u>
١٨١,٥٥٣	٣٥,٩٣٧		صافي الأصول غير المقيدة
٩٦,٨٧٢	١٦١,٥٠٠	(١٠)	صافي الأصول المقيدة
٥٠٠	٠		صافي أصول الأوقاف
<u>٢٧٨,٩٢٥</u>	<u>١٩٧,٤٣٧</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>٣٠٣,١٣٣</u>	<u>٢٢٦,٦٤٥</u>		<u>إجمالي الإلتزامات</u>
			<u>صافي الأصول</u>

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

**الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الشنان**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٧٣)**  
**الشنان - حائل - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	أوقاف	مقبدة	غير مقبدة	إيضاح
					<b>الإيرادات والمكاسب</b>
١٤٠,٠٢٧	١٩٥,٢٢٠	-	-	١٩٥,٢٢٠	التبرعات النقدية العامة
٤٣٨,٣٧٣	٢٤٣,٠٠٠	-	٢٤٣,٠٠٠	-	التبرعات النقدية المقيدة
-	١٥٠	١٥٠	-	-	تبرعات اوقاف
٢٤,٠٠٠	-	-	-	-	دعم مؤسسة سليمان الراجحي حلقات تحفيظ القرآن الكريم
١٨,٠٠٠	-	-	-	-	دعم صندوق الجمعيات - هدف
	١١٢,٥٠٠	-	١١٢,٥٠٠	-	المنح الحكومية - تأسيس
٣,٣٠٠	٢,١٠٠	-	-	٢,١٠٠	إيرادات الأشتراكات
					<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>
-	-	(٦٥٠)	(٢٩٠,٨٧٢)	٢٩١,٥٢٢	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٦٢٣,٧٠٠	٥٥٢,٩٧٠	(٥٠٠)	٦٤,٦٢٨	٤٨٨,٨٤٢	<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعـاده</b>
					<b>التصنيف</b>
					<b>المصروفات والخسائر</b>
٤٠٧,٥٠١	٥٣٤,٨٨٤	-	-	٥٣٤,٨٨٤	(٨) مصروفات الأنشطة
٩٩,٠٠٠	٧١,٤٥٦	-	-	٧١,٤٥٦	(٩) المصروفات العمومية والإدارية
٥,٧٣٠	٣,١١٨	-	-	٣,١١٨	(٥) إهلاك الممتلكات والالات والمعدات
٥١٢,٢٣١	٦٠٩,٤٥٨	-	-	٦٠٩,٤٥٨	<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>
١١١,٤٦٩	(٥٦,٤٨٨)	(٥٠٠)	٦٤,٦٢٨	(١٢٠,٦١٦)	التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة
					<b>البنود الاستثنائية</b>
-	(٢٥,٠٠٠)	-	-	(٢٥,٠٠٠)	تسوية مبالغ محولة الي الحساب وتم ارجاعها
-	(٢٥,٠٠٠)	-	-	(٢٥,٠٠٠)	التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية
١١١,٤٦٩	(٨١,٤٨٨)	(٥٠٠)	٦٤,٦٢٨	(١٤٥,٦١٦)	التغير في صافي الاصول
١٦٧,٤٥٦	٢٧٨,٩٢٥	٥٠٠	٩٦,٨٧٢	١٨١,٥٥٣	صافي الاصول في بداية السنة
٢٧٨,٩٢٥	١٩٧,٤٣٧	-	١٦١,٥٠٠	٣٥,٩٣٧	صافي الاصول في نهاية السنة

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الشنان  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٧٣)  
الشنان - حائل - المملكة العربية السعودية  
قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م  
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
١٦٧,٤٥٦	٥٠٠	٦٥,٣٩٩	١٠١,٥٥٧	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
١١١,٤٦٩	٠	٣١,٤٧٣	٧٩,٩٩٦	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٢٧٨,٩٢٥	٥٠٠	٩٦,٨٧٢	١٨١,٥٥٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢٧٨,٩٢٥	٥٠٠	٩٦,٨٧٢	١٨١,٥٥٣	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(٨١,٤٨٨)	(٥٠٠)	٦٤,٦٢٨	(١٤٥,٦١٦)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١٩٧,٤٣٧	٠	١٦١,٥٠٠	٣٥,٩٣٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الشنان  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٧٣)  
الشنان - 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>
١١١,٤٦٩	(٥٦,٤٨٨)	التغير في صافي الاصول
٥,٧٣٠	٣,١١٨	<u>التغير في بنود غير نقدية</u>
-	(٢٥,٠٠٠)	استهلاك الممتلكات والالات والمعدات
٤,٠٠٠	٥,٠٠٠	تسويات علي ارصدة محمولة بالخطا
١٢١,١٩٩	(٧٣,٣٧٠)	تعويضات نهاية الخدمة المكون
٢,٨٧٥	-	<u>التغير في صافي الاصول بعد التسويات</u>
١٢٤,٠٧٤	(٧٣,٣٧٠)	<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
(٤,٥٨٤)	(٩,٦٧٢)	الأرصدة الدائنة
(٤,٥٨٤)	(٩,٦٧٢)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١١٩,٤٩٠	(٨٣,٠٤٢)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
١٥٢,١٣٧	٢٧١,٦٢٧	إضافات الممتلكات والالات والمعدات
٢٧١,٦٢٧	١٨٨,٥٨٥	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		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 بمحافظة الشنان**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٧٣)**  
**الشنان - 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 بمحافظة الشنان

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

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدي المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٧٣) بتاريخ ٢٤ جماد ثان ١٤٤١ هـ .

**(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 بمحافظة الشنان**  
**مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٣٣٧٣)**  
**الشنان - 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 بحيث 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 السلعى :-**

(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 بمحافظة الشنان**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٧٣)**  
**الشنان - حائل - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م**

**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.

الاثاث ومفروشات	١٠%	أجهزة وآلات ومعدات	١٥%
سيارات	٢٠%		

**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 بمحافظة الشنان  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٧٣)  
الشنان - 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 لدى البنوك :-</u>
٢٧١,٦٢٧	١٨٨,٥٨٥	نقد لدي البنوك
<u>٢٧١,٦٢٧</u>	<u>١٨٨,٥٨٥</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٤) مصروفات مدفوعه مقدما الأرصدة المدينة :-</u>
١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	مصروفات مدفوعه مقدما - ايجارات
<u>١٢,٠٠٠</u>	<u>١٢,٠٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الشنان  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٧٣)  
الشنان - حائل - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

إيضاح (٥) المتلكات والالات والمعدات، بالصافي :-

<u>صافي قيمة الأصول</u> <u>في</u> <u>م ٢٠٢٣/١٢/٣١</u>	<u>صافي قيمة الأصول</u> <u>في</u> <u>م ٢٠٢٤/١٢/٣١</u>	<u>مجمع الإهلاكات</u> <u>في</u> <u>م ٢٠٢٤/١٢/٣١</u>	<u>مجمع الإهلاك</u> <u>المستبعد</u>	<u>إهلاكات</u> <u>العام</u>	<u>مجمع الإهلاكات</u> <u>في</u> <u>م ٢٠٢٤/٠١/٠١</u>	<u>تكلفة الأصول</u> <u>في</u> <u>م ٢٠٢٤/١٢/٣١</u>	<u>الإستبعادات</u> <u>خلال العام</u>	<u>إضافات</u> <u>خلال العام</u>	<u>تكلفة الأصول</u> <u>في</u> <u>م ٢٠٢٤/٠١/٠١</u>	<u>البيان</u>
٩,٣٠٥	٨,٤٥٤	٢٤,٧٢٠	.	١,٨٥١	٢٢,٨٦٩	٣٣,١٧٤	.	١,٠٠٠	٣٢,١٧٤	الات ومعدات
١٠,٢٠١	١٧,٦٠٦	٣١,١١٥	.	١,٢٦٧	٢٩,٨٤٨	٤٨,٧٢١	.	٨,٦٧٢	٤٠,٠٤٩	اثاث ومفروشات
.	.	١٥٦,٠٠٠	.	.	١٥٦,٠٠٠	١٥٦,٠٠٠	.	.	١٥٦,٠٠٠	السيارات
<u>١٩,٥٠٦</u>	<u>٢٦,٠٦٠</u>	<u>٢١١,٨٣٥</u>	<u>.</u>	<u>٣,١١٨</u>	<u>٢٠٨,٧١٧</u>	<u>٢٣٧,٨٩٥</u>	<u>.</u>	<u>٩,٦٧٢</u>	<u>٢٢٨,٢٢٣</u>	<u>الإجمالي</u>

**الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الشنان**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٧٣)**  
**الشنان - 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>	<b>إيضاح : (٦) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى :-</b>
٢,٨٧٥	٢,٨٧٥	اتعاب مهنية
<u>٢,٨٧٥</u>	<u>٢,٨٧٥</u>	<b>الإجمالي</b>
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<b>إيضاح : (٧) مخصص منافع الموظفين :-</b>
١٧,٣٣٣	٢١,٣٣٣	رصيد اول المده
٤,٠٠٠	٥,٠٠٠	المكون خلال المده
.	.	المسدد خلال المده
<u>٢١,٣٣٣</u>	<u>٢٦,٣٣٣</u>	<b>الرصيد نهاية المده</b>
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<b>إيضاح : (٨) مصروفات البرامج والانشطة :-</b>
٨٠,٠٠٠	٢١٥,٩٠٠	الرواتب والأجور - المعلمين والمشرفين
٨٩,١٠٠	.	الرواتب والأجور - المعلمات والمشرفات
٥٣,٦٨٠	٥٧,٨١٤	مكافاة الطلاب والطالبات
١٤,٨٠٠	٣٠,٥٠٠	دورات مكثفة
٦٣,٦٠٠	٩٢,٠٧٠	أجور سائقين
١٠٦,٣٢١	١٣٨,٦٠٠	مصروفات محملة علي البرامج والأنشطة (٨-١)
<u>٤٠٧,٥٠١</u>	<u>٥٣٤,٨٨٤</u>	<b>الإجمالي</b>
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<b>إيضاح : (٨-١) مصروفات محملة على البرامج والانشطة :-</b>
.	٧٧,٠٠٠	الرواتب والأجور
٨,٥٢١	.	تأمينات اجتماعية
٢,٠٢٢	.	ضيافة ونظافة
١٤,٧١١	.	محروقات والتأمين وصيانة السيارات
٢,٢٢١	٣٧,٦٠٠	دعاية وإعلان
١٤,١٧٢	٢٤,٠٠٠	ايجارات
٢٤,٠٠٠	.	قرطاسية ومطبوعات
٧,٤٥٤	.	صيانة عامة
٨,٩٨٨	.	كهرباء ومياة وهاتف وبريد
١٨,٤٨٢	.	رسوم حكومية
٥,٧٥٠	.	مصروفات اخرى
<u>١٠٦,٣٢١</u>	<u>١٣٨,٦٠٠</u>	<b>الإجمالي</b>

**الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الشنان**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٧٣)**  
**الشنان - حائل - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م**

<b>إيضاح : (٩) المصروفات العمومية والادارية :-</b>		٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
رواتب واجور ومافي حكمها	٠	٩٥,٠٠٠	
تعويضات نهاية الخدمة	٠	٤,٠٠٠	
تأمينات اجتماعية	٤,٩٢٥	٠	
ضيافة ونظافة	٧,٤٠٨	٠	
محروقات والتامين وصيانة السيارات	١٣,٧١٠	٠	
قرطاسية ومطبوعات	٦,٦٨١	٠	
صيانة عامة	٨,٤٢٨	٠	
كهرباء ومياة وهاتف وبريد	٦,٧٦٥	٠	
وقود ومحروقات	٩٩٩	٠	
رسوم حكومية	٧,٥٠٠	٠	
مصاريف اخري	١٥,٠٤٠	٠	
	<b>٧١,٤٥٦</b>	<b>٩٩,٠٠٠</b>	

**إيضاح : (١٠) صافي الأصول المقيدة :-**

صافي الأصول المقيدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المحزر من القيود خلال العام	المقيد خلال العام	صافي الأصول المقيدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٥٤,٨٧٢	٢٧٢,٨٧٢	٢٤٣,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
٠	٠	١١٢,٥٠٠	١١٢,٥٠٠
١٨,٠٠٠	١٨,٠٠٠	٠	٠
٢٤,٠٠٠	٠	٠	٢٤,٠٠٠
<b>٩٦,٨٧٢</b>	<b>٢٩٠,٨٧٢</b>	<b>٣٥٥,٥٠٠</b>	<b>١٦١,٥٠٠</b>

**تبرعات مقيدة حلقات تحفيظ القرآن**  
**المنح الحكومية - تأسيس**  
**دعم صندوق الجمعيات - هدف**  
**دعم مؤسسة سليمان الراجحي حلقات تحفيظ القرآن الكريم**  
**الاجمالي**

**إيضاح : (١١) عام :-**

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