

الجمعية الخيرية الإلكترونية لتحفيظ القرآن الكريم
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة

الفهرس

-	تقرير المراجع المستقل
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الأنشطة
٣	قائمة التغيرات في صافي الأصول
٤	قائمة التدفقات النقدية
١٨-٥	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية المحترمين
الجمعية الخيرية الإلكترونية لتحفيظ القرآن الكريم
الرياض - المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية الإلكترونية لتحفيظ القرآن الكريم مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي تحت رقم (٣٢٩٨) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وأداؤها المالي وتدفعاتها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئولتنا 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 وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لأبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين واللائحة المالية للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريفٍ جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدره الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياته، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

وإن المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريفٍ جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد. إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريفٍ جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية: (تتمة)

وتُعدّ جوهرية. بمفردها أو في مجموعها، إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة، وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرية ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ، أو تزوير، أو حذف متعمد، أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية للجمعية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
 - تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهرية، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. وتستند إستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نقوم بإبلاغ الإدارة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا أن القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية الإلكترونية لتحفيظ القرآن الكريم تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

المحاسب القانوني



سعد عبد الرحمن المطرب

ترخيص رقم (٦٠٦)

بتاريخ ١٣ جمادى الأول ١٤٣٩ هـ



الرياض: ١٧ شعبان ١٤٤٥ هـ

الموافق: ٢٧ فبراير ٢٠٢٤ م

الجمعية الخيرية الإلكترونية لتحفيظ القرآن الكريم
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٨)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٣,٢٤٢,١١٧	٢,٨٩٢,٦٨١	(٤)	النقد وما في حكمه
٥١,٠٦٢	٤٩,٣٩٦	(٥)	الأرصدة المدينة الأخرى
٣,٢٩٣,١٧٩	٢,٩٤٢,٠٧٧		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٥٢,٠٦٣	٨٥,١٩٤	(٦)	الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي
١٢٩,٣٢٨	٨٤,٥٧٦	(٧)	الموجودات غير الملموسة - بالصافي
١٨١,٣٩١	١٦٩,٧٧٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣,٤٧٤,٥٧٠	٣,١١١,٨٤٧		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
١٢٣,٢١٩	١١٥,٠٧٢	(٨)	الأرصدة الدائنة الأخرى
١٢٣,٢١٩	١١٥,٠٧٢		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٧٦,٠٤٧	٦٣,٤٩٩	(٩)	مخصص منافع الموظفين
٧٦,٠٤٧	٦٣,٤٩٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٩٩,٢٦٦	١٧٨,٥٧١		مجموع المطلوبات
			صافي الأصول
١,٥٦٣,٢٣٦	٧١١,٤٨٠		صافي الأصول غير المقيدة
١,٧١٢,٠٦٨	٢,٢٢١,٧٩٦	(١٠)	صافي الأصول المقيدة
٣,٢٧٥,٣٠٤	٢,٩٣٣,٢٧٧		مجموع صافي الأصول
٣,٤٧٤,٥٧٠	٣,١١١,٨٤٧		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية الخيرية الإلكترونية لتحفيظ القرآن الكريم
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٨)
قائمة الانشطة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر م ٢٠٢٣	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
				بنود الدخل
٥٤٦,٣٣٣	٤٣٥,٣٧١	-	٤٣٥,٣٧١	التبرعات النقدية غير المقيدة
٣,٢٠٠	٣,٠٠٠	-	٣,٠٠٠	إيرادات الاشتراكات
٨٨٠,١٠١	١,٢٥٧,٥٩٢	١,٢٥٧,٥٩٢	-	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
١,٢٠٤,٧٣٨	٦٩٨,٣١٤	٦٩٨,٣١٤	-	(١٢) الدعم الحكومي
٨٣,٨٦٢	٧٢,١٧٧	-	٧٢,١٧٧	تبرعات خدمات تطوعية
١٠٠,٣٢٠	١٠٠,٣٢٠	-	١٠٠,٣٢٠	تبرعات تخييض التزام
-	٤٤٥,٥٠٠	٤٤٥,٥٠٠	-	تبرعات منصة احسان
				صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(١,٨٩١,٦٧٧)	١,٨٩١,٦٧٧	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٢,٨١٨,٥٥٤	٣,٠١٢,٢٧٤	٥٠٩,٧٢٩	٢,٥٠٢,٥٤٥	إجمالي بنود الدخل واعاده التصنيف
				المصروفات والمساعدات
(٨٣,٨٦٢)	(٧٢,١٧٧)	-	(٧٢,١٧٧)	مصروفات خدمات تطوعيه
(٢,٣٢١,٣٩٣)	(١,٩٠٣,٣٨٩)	-	(١,٩٠٣,٣٨٩)	(١٣) مصروفات الأنشطة
(٣٣,٤٥٢)	(١١٧,٦٣٢)	-	(١١٧,٦٣٢)	(١٤) مصروفات جمع الأموال
(٣,٤٧٠)	-	-	-	(١٥) مصروفات الحوكمة
(٤٤٩,٣٢٩)	(٣٤٠,٤٧٢)	-	(٣٤٠,٤٧٢)	(١٦) المصروفات العمومية والإدارية
-	(٨٥١,٥٩٨)	-	(٨٥١,٥٩٨)	(١٧) المصروفات.ت.محملة على النشاط
-	(٢٤,٢٨١)	-	(٢٤,٢٨١)	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
-	(٤٤,٧٥٢)	-	(٤٤,٧٥٢)	إطفاء الموجودات غير الملموسة
(٢,٨٩١,٥٠٦)	(٣,٣٥٤,٣٠١)	-	(٣,٣٥٤,٣٠١)	إجمالي المصروفات والمساعدات
(٧٢,٩٥٢)	(٣٤٢,٠٢٨)	٥٠٩,٧٢٩	(٨٥١,٧٥٦)	التغير في صافي الأصول خلال السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ هذه القوائم المالية و تقرأ معها

لجمعية الخيرية الإلكترونية لتحفيظ القرآن الكريم
 سحجة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٨)
 قائمة التغيرات في صافي الأصول
 من السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة
٣,٣٤٨,٢٥٦	١,١٣٤,٩٦١	٢,٢١٣,٢٩٥
(٧٢,٩٥٢)	٥٧٧,١٠٧	(٦٥٠,٠٥٩)
-	-	-
٣,٢٧٥,٣٠٤	١,٧١٢,٠٦٨	١,٥٦٣,٢٣٦
(٣٤٢,٠٢٨)	٥٠٩,٢٢٩	(٨٥١,٧٥٦)
٢,٩٣٣,٢٧٦	٢,٢٢١,٧٩٧	٧١١,٤٨٠

الرصيد في ٣١ يناير ٢٠٢١

إجمالي الدخل الشامل

المحول إلى الاحتياطي النظامي

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

إجمالي الدخل الشامل

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

لم تتم الجمعية بتكوين احتياطات خلال العام المالي ٢٠٢٣ م وحتى تاريخ إصدار القوائم المالية .

(٣)

الجمعية الخيرية الإلكترونية لتحفيظ القرآن الكريم
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٨)
قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
(٧٢,٩٥٢)	(٣٤٢,٠٢٨)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التغير في صافي الأصول
		تعديلات على التغير في صافي الأصول
١٣,٢٢٢	٢٤,٢٨١	إهلاك الممتلكات والألات والمعدات
٤٤,٧٥١	٤٤,٧٥٢	إطفاء الموجودات غير الملموسة
٢٣,٦٧٧	٢٠,٠٧٢	المكون من مخصص منافع الموظفين
٨,٦٩٨	(٢٥٢,٩٢٣)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٣١,١٦٩)	١,٦٦٧	الأرصدة المدينة الأخرى
٥٤,٤٧٦	(٨,١٤٨)	الأرصدة الدائنة الأخرى
-	(٣٢,٦٢٠)	المسدد من مخصص منافع الموظفين
٣٢,٠٠٥	(٢٩٢,٠٢٤)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٤٣,٢٨٧)	(٥٧,٤١٢)	إضافات الممتلكات والألات والمعدات
(٤٣,٢٨٧)	(٥٧,٤١٢)	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١١,٢٨٢)	(٣٤٩,٤٣٦)	صافي التغير في رصيد النقدية
٣,٢٥٣,٣٩٩	٣,٢٤٢,١١٧	رصيد النقدية في بداية السنة
٣,٢٤٢,١١٧	٢,٨٩٢,٦٨١	رصيد النقدية في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية الخيرية الإلكترونية لتحفيظ القرآن الكريم
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٨)
ايضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١) التكوين والنشاط:-

الجمعية الخيرية الإلكترونية لتحفيظ القرآن الكريم -جمعية اهلية- مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٩٨) الموافق ٢١ ربيع الأول ١٤٤١ الموافق ١٨ نوفمبر ٢٠١٩ م
مقرها الرئيسي: الرياض - المملكة العربية السعودية
وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- تصحيح تلاوة القرآن الكريم
- تحفيظ القرآن الكريم
- العناية بتعليم تجويد القرآن الكريم
- التعليم المتخصص لتلاوة القرآن الكريم للفئات الاجتماعية
- اعداد المعلمين والمعلمات للعمل في حلقات القرآن الكريم
- التأهيل الفني للمشرفين والمشرفات على حلقات القرآن الكريم
- غرس تعظيم كتاب الله لدى الجميع
- العناية بحفاظ كتاب الله وتشجيعهم
- نشر علم القراءات بين الحفاظ

السنة المالية :

تعتبر القوائم المالية الحالية عن السنة من ١ يناير ٢٠٢٣ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية:-

المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمتطلبات والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ومتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم، اعتمد مجلس معايير المحاسبة في إجتماعه الثامن من نوفمبر ٢٠٢٣ م تعديل على معيار العرض و الإفصاح للمعايير الغير هادفة للربح و معيار التبرعات و الساري من يناير ٢٠٢٥ م و قد شجع المجلس على التطبيق المبكر و قامت الجمعية بتطبيق ذلك في بعض الإفصاحات و عرض قائمة إضافية و هي قائمة التغير في صافي الأصول، و قد انعكس ذلك في سياسة الإحتياطات و إدارة السيولة و توضيح انواع القبول على صافي الأصول .

أسس القياس

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية، باستثناء ما هو منصوص عليه في السياسات المحاسبية أدناه. (ايضاح ٣)

العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للجمعية.

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية يتطلب من الإدارة أن تقوم بوضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للأصول والخصوم والإيرادات والمصروفات، تركز هذه التقديرات والافتراضات المرتبطة بها على الخبرة السابقة والعديد من العوامل الأخرى التي يُعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الراهنة، والتي تشكل نتائجها أساساً لوضع الاحكام المتعلقة بالقيمة الدفترية للأصول والخصوم التي لا تتضح بسهولة من مصادره، قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المرتبطة بها بصورة مستمرة، يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية بأثر مستقبلي.

فيما يلي معلومات حول الافتراضات والتقدير التي لها تأثير جوهري على المبالغ المدرجة في القوائم المالية:

الاستمرارية

اجرت إدارة الجمعية تقييماً لقدرة الجمعية على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية، ولديها قناعة أن لدى الجمعية الموارد الكافية لإستمرار اعمالها في المستقبل القريب. إضافة إلى ذلك، فإن الإدارة ليس لديها أي شكوك جوهريّة حول قدرة الجمعية على الإستمرارية. لذلك فإنه لا يزال يتم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الإستمرارية.

تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات والأصول غير الملموسة

تقوم الإدارة بتقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات والأصول غير الملموسة لغرض احتساب الاستهلاك والإطفاء على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها ويتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الإعتبار الإستخدام المتوقع للأصول والتقدم والتلف وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التغيرات في مصروف الإستهلاك في الفترات الحالية والمستقبلية- إن وجدت.

إنخفاض قيمة الأصول غير المالية

تنخفض قيمة الأصول غير المالي عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل أو تلك الوحدة المنتجة للنقد والتي تمثل القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الإستخدامية أيهما أكبر، تقدر القيمة العادلة للأصل من خلال عمليات البيع التي تتم على أساس تجاري بحث لأصول متطابقة أو أسعار سوق لأصول مماثلة يمكن ملاحظتها ناقصاً التكاليف الإضافية لبيع الأصل، أما القيمة الإستخدامية تحسب بناء على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة للأصل خلال السنوات الخمس المقبلة ولا تشمل تلك التدفقات النقدية المتوقعة أنشطة إعادة الهيكلة التي تكون الجمعية غير ملتزمة للإسترداد هي الأكثر حساسية لمعدل الخصم المستخدم لحساب التدفقات النقدية وكذلك التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض التقدير للقيمة محل الإستخدام.

٢-٣ النقد وما في حكمه

يشتمل على النقد في الصندوق ولدى البنوك والودائع قصيرة الأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل وتخضع لمخاطر غير جوهريّة بشأن التغيرات في القيمة.

٣-٣ تصنيف الأصول والخصوم من "متداولة" إلى "غير متداولة"

تقوم الجمعية بإظهار الأصول والخصوم في قائمة المركز المالي على أساس متداول / غير متداول.
تعتبر الأصول متداولة وذلك:

- أ- عندما يتوقع تحققها أو ينوي بيعها أو إستنفادها خلال دورة العمليات العادية.
 - ب- في حالة اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
 - ت- عندما يتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية.
 - ث- عندما تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على استبدالها أو استخدامها لسداد أية خصوم لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد السنة المالية. تصنف كافة الأصول الأخرى كـ "غير متداولة"
- تعتبر كافة الخصوم متداولة وذلك:

- أ- عندما يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
 - ب- في حال اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
 - ت- عندما تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية.
 - ث- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الخصوم لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد السنة المالية.
- تصنف كافة الخصوم الأخرى كـ "غير متداولة".

٤-٣ الذمم المدينة

يتم إثبات الذمم المدينة بسعر المعاملة. تتم جميع المعاملات على أساس شروط الائتمان العادية. في نهاية كل فترة تقرير يتم مراجعة القيم الدفترية للمدينين التجاريين لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على ان المبالغ غير قابلة للاسترداد، وفي تلك الحالة يتم تجنب مخصص ديون مشكوك فيها بناءً على أفضل تقديرات للجمعية.

٥-٣ الممتلكات والألات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإستهلاكات المتراكمة وأية خسائر انخفاض في قيمتها (إن وجدت) تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية اما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية لا يتم احتساب إهلاك للأراضي، ويجري احتساب الإستهلاكات عليها على أساس عمرها الإنتاجي المقدر وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت بإستخدام نسب الإستهلاك السنوية التالية:

النسبة	البيان
٪٢٥	أجهزة كهربائية
٪٢٥	كمبيوتر وطابعات
٪٢٥	جوال
٪٢٥	هاردسك
٪٢٥	مكيفات

تتم رسمة التجديدات والتحسينات الرئيسية إذا كانت تزيد من الإنتاجية أو العمر التشغيلي للأصول كما تتم رسمة التكاليف المباشرة. أما الإصلاحات والتحسينات غير الرئيسية فيتم تحميلها كمصاريف عند حدوثها. كما يتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة عن إستبعاد الممتلكات والمعدات والتي تمثل الفرق بين المتحصلات من البيع وصافي القيمة الدفترية لهذه الأصول بتاريخ البيع في قائمة الأنشطة.

٦-٣ الأصول غير الملموسة

تمثل الأصول غير الملموسة في برامج حاسب مشتراه، ويتم اظهارها بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وأية خسائر متراكم في القيمة، ويتم إطفائها على مدى العمر الإنتاجي المقدر بخمس سنوات باستخدام طريقة القسط الثابت، وفي حال وجود مؤشر على وجود تغير هام في معدل الإطفاء أو العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية فإنه يتم تعديل الإطفاء مستقبلاً.

٧-٣ الدائنون التجاريون

يتم إثبات الخصوم المالية مبدئياً بسعر المعاملة (بما في ذلك تكاليف المعاملة). الذمم التجارية الدائنة هي التزامات على أساس الشروط الائتمان العادية. تقاس خصوم المحتسبة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٨-٣ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص عندما ينشأ على الجمعية التزام حالي (قانوني أو حكي) نتيجة لأحداث سابقة ويكون من المتوقع أن يترتب على تسوية ذلك الالتزام تدفق خارج من الجمعية في صورة موارد تتضمن منافع اقتصادية وأن تكون التكاليف المقدرة لمواجهة تلك الالتزامات مرجحة الحدوث ومن الممكن تقدير قيمة الالتزام بصورة يعتمد عليها.

وتمثل القيمة التي يتم الاعتراف بها كمخصص أفضل التقديرات المتاحة للمقابل المطلوب لتسوية الالتزام الحالي في تاريخ الميزانية إذا ما اخذ في الاعتبار المخاطر وظروف عدم التأكد المحيطة بذلك الالتزام.

٩-٣ منافع الموظفين طويلة الأجل

يتم احتساب مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بالجمعية وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية، لا تقوم الجمعية باستخدام طريقة ائتمان الوحدة المتوقعة عند قياس التزامات مكافأة نهاية الخدمة، حيث ترى إدارة الجمعية وجود تكلفة وجهد لا مبرر لها لقياس هذه الالتزامات بهذه الطريقة.

١٠-٣ الأصول المقيدة وغير المقيدة

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية وتخضع لقيود، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة (قيود الاستخدام) أو بتوقيت هذا الاستخدام (قيود الوقت) أو قيود مرتبطة بالاستخدام والوقت معا. وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصولاً مالية أو أصولاً ثابتة أو أصول غير ملموسة. تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لقيود، وهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية. وقد تكون الأصول غير مقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصولاً مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة.

١١-٣ سياسة التحويلات وإعادة التصنيف

عند رفع القيود المفروضة على أصل معين والتي تشمل قيود الاستخدام والوقت والقيود المفروضة على الأصول المقيدة وأصول الأوقاف والقيود الذاتية فإن إدارة الجمعية تتحقق من عدم استمرارية تلك القيود وإكمال تنفيذ قيود المتبرع وبناء عليه يتم التحويل بقائمة الأنشطة من تصنيفات بنود الدخل المقيدة و بنود الدخل الوقفية الى بنود الدخل الغير مقيدة تحت مسي تحويلات وإعادة التصنيف .

١٢-٣ الاعتراف بالإيراد

تتمثل موارد الجمعية في رسوم العضوية وعوائد نشاطات الجمعية والصدقات والهبات والتبرعات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين والعوائد الاستثمارية من أموال الجمعية وما يقرر لها من منح حكومية وما يخصص لها من إعانات لدعم البرامج.

وتتبع الجمعية أساس الاستحقاق في الاعتراف بالإيراد عندما يتوافر ثلاثة شروط :

أ- أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية استخدامه في المستقبل.

ب- أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

ت- أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

الإيرادات الأخرى

يتم إدراج الإيرادات الأخرى التي تعتبر عرضية لنموذج نشاط الجمعية كإيرادات حال تحقيقها أو تكبدها. تدرج الإيرادات من ودائع مرابحة لأجل لدى البنوك على أساس العائد الفعلي (إن وجدت). يتم إثبات إيرادات التبرعات عند تحصيلها.

١٣-٣ التبرعات العينية

يتم الاعتراف بالتبرعات العينية بما تتلقاها الجمعية من أصول، ويتم الاحتفاظ بها على أنها مخزون بغرض إعادة بيعها، أو توزيعها على أنها إيرادات في قائمة الأنشطة. وعند إعادة بيعها أو توزيعها، يتم إدراجها على أنها تكلفة بضاعة مباعه أو على أنها مصروفات تحت التبويب الملائم في قائمة الأنشطة بطريقة تعكس الغرض من توزيعها.

يجب الاعتراف بما يلتقى من أصول بغرض الاستخدام (مثل مبنى بغرض استخدامه كمقر للمنشأة) على أنه إيراد تبرعات في قائمة الأنشطة، وضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

١٤-٣ المصروفات

يتم تصنيف المصروفات على أساس وظيفي وتتبع الجمعية أساس الاستحقاق في اثبات المصروفات وتتنوع المصروفات في الجمعية ويمكن توزيعها على مجموعات رئيسية:

أ- مصاريف إدارية، وهي المصروفات التي تصرف لتشغيل الجمعية.

ب- مصاريف البرامج والأنشطة، وهي مصروفات التي تتكبدها الجمعية لإدارة أنشطتها.

ت- مصاريف وعوائد الأوقاف، وهي المصروفات الخاصة بالأوقاف للوصول إلى صافي العوائد التي ينبغي توزيعها على المستفيدين من الوقف.

ث- مصاريف الاستثمار، وهي المصروفات الإدارية ذات الصلة بالأقسام وبالوحدات المتعلقة بالاستثمار.

ج- مصاريف الحوكمة، وهي المصروفات الإدارية التي تصرف على مجلس الإدارة.

ح- مصاريف جمع التبرعات، وهي المصروفات الإدارية التي تصرف لتنمية الموارد المالية للجمعية وأقسام التسويق.

١٥-٣ عقود الايجار

يتم تصنيف عقود الإيجار على إنه عقد إيجار تمويلي إذا كان يحول جميع المخاطر والمنافع المتعلقة بالملكية، ويتم تصنيف عقود الإيجار على إنه عقد إيجار تشغيلي اذا كان لا يحول ما يقارب جميع المخاطر والمنافع الاقتصادية بالملكية. يعتمد تحديد ما إذا كان عقد إيجار تمويلي أو عقد إيجار تشغيلي على مضمون المعاملة وليس على شكل العقد.

١٦-٣ المقاصة

يتم إجراء مقاصة بين مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية ويدرج المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عند وجود حق نظامي ملزم إجراء مقاصة لتلك المبالغ المدرجة وكذلك عندما يكون لدى الجمعية نية لتسويتها على أساس الصافي أو بيع الموجودات لتسديد المطلوبات في آن واحد.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٤) النقد وما في حكمه
٢,٧٤١,١٩٦	٢,٣٨٩,٧٤٣	مصرف الراجحي ح/ ٥٥٥٧
٥٠٠,٩٢٠	٥٠٢,٩٣٨	مصرف الانماء ح/ ٧٨٠٠٠
٣,٢٤٢,١١٧	٢,٨٩٢,٦٨١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٥) الأرصدة المدينة الأخرى
٢,٢٠٧	١٣,٠٨١	ضريبة القيمة المضافة
١٢,٢٨٦	١٤,٥١٥	مصروفات مدفوعة مقدماً
٣٣,٥٦٩	١٠,٠٠٠	عهد الموظفين
-	٧,٠٠٠	تأمينات مستردة
٣,٠٠٠	٤,٨٠٠	إيرادات مستحقة
٥١,٠٦٢	٤٩,٣٩٦	

الجمعية الخيرية الإلكترونية لتحفيظ القرآن الكريم
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٨)
 ايضاحات حول القوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

(٦) الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي التكلفة	أجهزة كهربائية	كمبيوتر وطابعات	جوال	هارد ديسك	مكيفات وتلاجات	أثاث مكتبي	الاتصال والأمن والحماية	الإجمالي
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٢٩,١٦٧	٤٤,٣٦٠	٥,٤٦٣	٢٣٠	٧,٧٠٠	-	-	٨٦,٩٢٠
الإضافات	١٦,١٠١	١٥,٠١٨	-	-	١٢,٣٣٤	٨,٠٠٠	٥,٩٥٩	٥٧,٤١٢
إعادة تصنيف	-	-	(٢,٩٣٦)	-	-	-	٢,٩٣٦	-
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٤٥,٢٦٨	٥٩,٣٧٨	٢,٥٢٧	٢٣٠	٢٠,٠٣٤	٨,٠٠٠	٨,٨٩٥	١٤٤,٣٣٢
الإهلاك المتراكم	٥,٠٣٨	٢١,٨٩١	٢,٠٠١	٢٣٠	٥,٦٩٧	-	-	٣٤,٨٥٧
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٩,٤١٢	١٠,٢٧٤	٥٦٠	-	٢,٢٥٣	١٦٦	١,٦١٦	٢٤,٢٨١
إهلاك السنة	-	(٩٢٤)	(٣٢٥)	-	-	-	١,٢٤٩	-
إعادة تصنيف	١٤,٤٥٠	٣١,٢٤١	٢,٢٣٦	٢٣٠	٧,٩٥٠	١٦٦	٢,٨٦٥	٥٩,١٣٨
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣٠,٨١٨	٣١,٢٤١	٢,٢٣٦	٢٣٠	٧,٩٥٠	١٦٦	٢,٨٦٥	٥٩,١٣٨
القيمة الدفترية	٣٠,٨١٨	٣١,٢٤١	٢,٢٣٦	٢٣٠	٧,٩٥٠	١٦٦	٢,٨٦٥	٥٩,١٣٨
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٢٤,١٢٩	٢٢,٤٦٩	٣,٤٦٢	-	٢,٠٠٣	-	-	٥٢,٠٦٣
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٢٤,١٢٩	٢٢,٤٦٩	٣,٤٦٢	-	٢,٠٠٣	-	-	٥٢,٠٦٣

الإجمالي	برامج	(٧) الموجودات غير الملموسة - بالصافي التكلفة
٢٢٦,٠٠٠	٢٢٦,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٢٢٦,٠٠٠	٢٢٦,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
		<u>الإطفاء المتراكم</u>
٩٦,٦٧٢	٩٦,٦٧٢	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٤٤,٧٥٢	٤٤,٧٥٢	إهلاك السنة
١٤١,٤٢٤	١٤١,٤٢٤	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
		<u>القيمة الدفترية</u>
٨٤,٥٧٦	٨٤,٥٧٦	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١٢٩,٣٢٨	١٢٩,٣٢٨	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
		<u>(٨) الأرصدة الدائنة الأخرى</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	رواتب مستحقة
٤٠,٨٦٠	٥٠,٦١٩	بدلات مستحقة
٤٢,٥٤٤	٤٤,٨٦٥	مصروفات مستحقة أخرى
-	١٠,٣١٨	ذمم دائنة أخرى
-	٥,٧٥٠	تأمينات مستحقة
٧,٩٥٦	٣,٥٢٠	مستحقات الأكاديمية تشغيل فني
٣٠,٨٣٣	-	كهرباء مستحقة
٨٥١	-	هاتف وجوال مستحق
١٧٥	-	
١٢٣,٢١٩	١١٥,٠٧٢	
		<u>(٩) مخصص منافع الموظفين</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	رصيد اول السنة
٥٢,٣٧٠	٧٦,٠٤٧	الإضافات خلال السنة
٢٣,٦٧٧	٢٠,٠٧٢	المسدد خلال السنة
-	(٣٢,٦٢٠)	
٧٦,٠٤٧	٦٣,٤٩٩	

الجمعية الخيرية الإلكترونية لتحفيظ القرآن الكريم
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٨)

ايضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٣	المنصرف خلال العام	التبرعات المقيدة خلال العام	٣١ ديسمبر م ٢٠٢٢	(١٠) صافي الأصول المقيدة
٢,٠٩١,٨٥٠	٢٤٧,٣٤٧	١,٧٠٣,٠٩٢	٦٣٦,١٠٥	تبرعات حلقات
٣٨,٢١٥	٥٠,٣٥٨	٥٣,٤٤٨	٣٥,١٢٥	المنح الحكومي - دعم راتب المدير التنفيذي
٢٩,٦٣٣	٣٠,١١٦	٣٥,٤٩٠	٢٤,٢٥٩	المنح الحكومي - دعم راتب المحاسب
٢١,١٢٥	٧,٩٦٣	٢٩,٠٨٨	-	المنح الحكومي - دعم راتب مدير تنمية الموارد
٢٠,٩٧٣	٩,٣١٥	٣٠,٢٨٨	-	المنح الحكومي - دعم راتب مدير التطوع
٢٠,٠٠٠	-	-	٢٠,٠٠٠	المنح الحكومي - التميز المؤسسي
-	١٩٦,٥٧٨	-	١٩٦,٥٧٨	إعانة الوزارة - مصروفات تشغيلية
-	٦٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم للمصروفات التشغيلية
-	٧٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم البرامج والأنشطة
٢,٢٢١,٧٩٦	١,٨٩١,٦٧٧	٢,٤٠١,٤٠٦	١,٧١٢,٠٦٧	

* كافة المحررات من القيود هي محررات عن قيود مفروضة بواسطة المتبرعين في الاستخدام للبرامج المشار إليها أعلاه ولا تتضمن محررات عن قيود مفروضة بواسطة الإدارة .

* إن اغلب القيود التي تخص صافي الأصول المقيدة هي قيود تشغيلية في شكل ضوابط تتطلب استخدام المنح و التبرعات في برامج ترتبط بأنشطة الجمعية ولا تتضمن القيود أي قيود طويلة الأجل أو استثمارية أو رأسمالية في شراء الأصول .

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١١) تبرعات نقدية مقيدة
٨٣٤,٦٤١	٤٤٤,٦٢٢	تبرعات دور تحفيظ القرآن
٤٥,٤٦٠	٤١٢,٩٦٩	تبرعات المتجر الإلكتروني
-	٤٠٠,٠٠٠	تبرعات مقيدة نقدية - الرواتب والأجور
٨٨٠,١٠١	١,٢٥٧,٥٩٢	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٢) الدعم الحكومي
٦٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	دعم للمصروفات التشغيلية
٥٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	دعم البرامج و الأنشطة
٥٠,٤٤٨	٥٣,٤٤٨	دعم راتب المدير التنفيذي
٣٤,٢٩٠	٣٥,٤٩٠	دعم راتب المحاسب
-	٣٠,٢٨٨	المنح الحكومي - دعم راتب مدير التطوع
-	٢٩,٠٨٨	المنح الحكومي - دعم راتب مدير تنمية الموارد
٢٠,٠٠٠	-	دعم التميز المؤسسي
١,٢٠٤,٧٣٨	٦٩٨,٣١٤	

الجمعية الخيرية الإلكترونية لتحفيظ القرآن الكريم
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٣)	مصرفوات الانشطة
٢,١٦١,٤٩٢	١,٨٦٨,٣٩٠	(١٣/١)	مصرفوات أنشطة - مشروع المقرأة الإلكترونية
١٥٩,٩٠١	٣٥,٠٠٠	(١٣/٢)	مصرفوات أنشطة - مشروع حفظك حياة (سجون)
٢,٣٢١,٣٩٣	١,٩٠٣,٣٨٩		
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٣/١)	مشروع المقرأة الإلكترونية
-	٦٧٦,٨٧٨		مصرفوف منح حكومي - دعم تشغيلي - مكافآت المعلمين
-	٤٤٥,٥٠٠		منصة احسان
-	٣٩٠,٣٠٩		مكافآت معلمين
-	١٩٦,٥٧٨		مكافآت معلمين - دعم الوزارة
-	٦١,٥٠٠		مصرفوف برامج وانشطة غير مقيدة - التشغيل الفني للموقع
-	٥٠,٣٥٨		مصرفوف منح حكومي - دعم المدير التنفيذي
-	٣٠,١١٦		مصرفوف منح حكومي - دعم المحاسب
-	٩,٩٩٠		رسوم الاشتراكات والتصديقات
-	٦,٧١٥		رسوم استضافة نطاق السيرفر
-	٢١٤		جوال الجمعية ٠٥٠٠٩٠٩٧٠٩
-	١١٦		جوال شؤون المعلمين
-	١١٥		جوال شؤون المعلمين الجديد
١٦٤٧٣٦٣,٨٧	-		مصرفوفات مباشرة على البرنامج
٣١٠,٨٣٤	-		رواتب واجور وما في حكمها
٩١,٥١١	-		ايجارات
٣٧,٧٥٥	-		التأمينات الاجتماعية
٢٨,٥٥٤	-		الاجازات
١٣,٣٧٧	-		التامين الطبي
٨,٦٣٣	-		مصاريف هاتف وبريد وانترنت
٧,٨٣٢	-		مصرفوف مكافئة نهاية الخدمة
٦,٥٨٣	-		صيانة وإصلاح وترميم وشحن وتنزيل
٥,٠٠٠	-		ضيافة ونظافة
٢,٨٥٨	-		مصاريف كهرباء ومياه
١,٠٣٠	-		قرطاسية وأدوات كتابية ومطبوعات
١٦١	-		عدد وأدوات مستهلكة
٢,١٦١,٤٩٢	١,٨٦٨,٣٨٩		

الجمعية الخيرية الإلكترونية لتحفيظ القرآن الكريم
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٨)

ايضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٣/٢) مشروع حفظك حياة (سجون)
-	١٦,٨٣٤	مصروف برامج وانشطة غير مقيدة التشغيل الفني للموقع
-	١١,١١٩	مصاريف برامج وانشطة - مكافآت معلمين
-	٤,٠٧٦	سفريات - رحلات عمل داخلية
-	١,٩٠٤	مستلزمات أنظمة المعلومات
-	١,٠٦٧	مصروف منح حكومي - دعم تشغيلي - مكافآت المعلمين
٨٥,٩٩١	-	مصروفات البرنامج
٤١,٠٤٤	-	مرتبات واجور وما في حكمها
٩,٦٤٧	-	مصروفات دور التحفيظ
٨,٩٢٥	-	عدد وأدوات مستهلكة
٦,١٠١	-	ايجارات
٤,٠٦١	-	التأمينات الاجتماعية
٢,١٣٤	-	التأمين الطبي
٧٥٦	-	اجازات
٧١٤	-	قرطاسية وأدوات كتابية ومطبوعات
٤٦٠	-	حملات إعلانية
٦٨	-	ضيافة ونظافة
١٥٩,٩٠١	٣٥,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٤) مصروفات جمع المال
-	٦٩,٢٠٠	م. مباشرة. الحملات الاعلانية والتسويق
-	٢٤,٢٦٧	م. مباشرة. مصاريف برامج وانشطة - رسائل نصية
-	٢٠,٩٠٨	م. مباشرة. رسوم المتجر الالكتروني
-	٣,٠٨٤	م. ادارية. تعويضات ترك الخدمة
-	١٧٣	م. ادارية. رسوم المتجر الالكتروني
٢٥,٠٢٢	-	مصروفات دور التحفيظ
٨,١٢٥	-	اشتراكات و تصديقات
٣٠٥	-	ضيافة
٣٣,٤٥٢	١١٧,٦٣٢	

الجمعية الخيرية الإلكترونية لتحفيظ القرآن الكريم
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٨)

ايضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٥)	المصروفات العمومية والإدارية
٤٣٤,٤٥٠	٣٠٨,١٩٢	(١٦/١)	مصروفات إدارية- مشروع المقرأة الإلكترونية
-	٢٢,٠٠٠		م.مباشرة تسويق - الحملات الاعلانية والتسويق
-	٢,٧٨٢		م.خ.بمجلس الإدارة وج.عمومية - أدوات مستهلكة مصروفة
-	٥,٧٥٠		رسوم اتعاب مهنية
١٤,٨٧٨	١,٠٦٤	(١٦/٢)	مصروفات اداريه - مشروع حفظك حياة (سجون)
-	٦٢٤		م.خ.بمجلس الإدارة وج.عمومية - مصاريف الضيافة
-	٦٠		م.خ.بمجلس الإدارة وج.عمومية - مطبوعات
٤٤٩,٣٢٨	٣٤٠,٤٧٢		

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٦/١)	مشروع المقرأة الإلكترونية
٢٤٣,٠٠٠	١٥٤,٨٨٤		مرتبات واجور وما في حكمها
٢٥,٧٠١	٢٩,٩٩٨		اجازات
٢٤,٧٩٩	٢١,٥٨١		مصاريف حكومية
١٦,٠٤٤	٢٠,٢٧٦		التأمين الطبي
١٧,٨٣٨	١٩,٠٣٧		التأمينات الاجتماعية
-	١٣,٠٩٠		عقود الصيانة والتشغيل
١٥,٨٤٦	١١,٣٠٧		مصروف مكافئة نهاية الخدمة
-	٩,٠٧٦		رسوم اشتراكات وتصديقات
٩,٤٧٩	٦,٥٤٤		تذاكر سفر
-	٥,٧٧٩		رسوم وعمولات بنكية
-	٥,٠٠٠		اتعاب مهنية
٦,٤٧٩	٣,٧٨٠		صيانة وإصلاح وترميم وشحن وتنزيل
٢,٧٠٨	٢,٧٠٨		ايجارات
(١٢٩)	١,٨٧٥		ضيافة ونظافة
١,٩٢٩	١,٤٧٨		الهاتف والفاكس والانترنت
٦٧٩	٥١٧		كهرباء ومياه
-	٤٠٩		أدوات مستهلكة مصروفة
-	٣٤٠		ملابس العمال الموحد
٤٤٢	٢٩١		قرطاسية وأدوات كتابية ومطبوعات
-	١٢٨		أدوات سباكة وكهرباء
-	٩٤		جوال الجمعية ٠٥٠٠٩٠٩٧٠٩
٣٦,٩٥١	-		إطفاء الإطفاء
٢٥,٣٥٤	-		مصروفات اداريه - متنوعه من الدعم
٧,٣٣١	-		اهلاك الأصول الثابته
٤٣٤,٤٥٠	٣٠٨,١٩٢		

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	مشروع حفظك حياة (سجون) (١٦/٢)
٩٢٧	٨٣٢	اجازات
-	١٥٠	التأمين الطبي
٢٥٩	٨٣	ضيافة
٧,٨٠٠	-	إطفاء الإطفاء
٥,٨٩١	-	اهلاك الأصول الثابته
١	-	مصارييف بنكية
١٤,٨٧٨	١,٠٦٤	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٦) المصروفات ت.محملة على النشاط
-	٧٩٢,٧٠٨	م.ت.محملة على النشاط - مشروع المقرأة الالكترونية
-	٥٨,٨٩١	م.ت.محملة على النشاط - مشروع حفظك حياة (سجون)
-	٨٥١,٥٩٨	

(١٧) إدارة المخاطر:

تتعرض أنشطة الجمعية لمخاطر مالية مختلفة تتضمن أثار التغيرات في مخاطر السوق وتقوم إدارة الجمعية بوضع السياسات الخاصة بإدارة هذه المخاطر ومنها:

● مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الجمعية تركيز جوهري لمخاطر الائتمان، كما يتم إيداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

● مخاطر السيولة

تمثل الصعوبات التي تواجهها الجمعية في توفير الأموال للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية، تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبمبلغ يعادل قيمته العادلة، تقوم الجمعية بإدارة مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفر الدعم المالي.

● مخاطر المعاملات

تمثل مخاطر المعاملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي، لا تتعرض الجمعية للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية لعدم قيامها بأية معاملات بعملات عدا الريال السعودي خلال السنة.

الجمعية الخيرية الإلكترونية لتحفيظ القرآن الكريم
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٨)

ايضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١٨) توافر السيولة والأصول المالية للاحتياجات النقدية:

تقوم الجمعية بتقييم دوريا مدى حاجتها لمقابلة السيولة الضرورية للبرامج و الأنشطة المختلفة من حيث تطور أعداد المستفيدين و مصروفات البرامج و بناءا عليه يتم التخطيط في ضوء المنح التي يتم الحصول عليها من الجهات وكذلك التبرعات المتوقعة من الأفراد و قد كانت عملية إدارة السيولة تتضمن بعض الموارد (بنود الدخل) الاتي ذكرها:

٦٩٨,٣١٤	المنح من الجهات الحكومية
٢,١٣٨,٤٦٣	المنح في صورة نقدية
٣,٠٠٠	اشتراكات الأعضاء
٣,٢٧٥,٣٠٤	صافي الأصول أول المدة

و التي تمول أنشطة و برامج الجمعية و المصروفات الإدارية و العمومية الواردة بإيضاح (١٦:١٣) ورأس المال العامل و ٢,٨٢٧,٠٠٥ ريال.

(١٩) الأحداث اللاحقة:

في رأي الإدارة لم يكن هناك أحداث لاحقة بعد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

(٢٠) اعتماد القوائم المالية:

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ١٧ شعبان ١٤٤٥ هـ الموافق ٢٧ فبراير ٢٠٢٤ م.