

جمعية الماهرات لتحفيظ القرآن الكريم
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠١٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية الماهرات لتحفيظ القرآن الكريم
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠١٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدي
١٣-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية الماهرات لتحفيظ القرآن الكريم

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الماهرات لتحفيظ القرآن الكريم ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أتمتتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إننا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من 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. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً 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 تحريفات جوهريّة 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 القوائم المالية.



-١-

رئيس مجلس الإدارة

د. يوسف حسن مغربي

المشرف المالي

أ. أحمد سعد الجابري

المحاسب

أسماء خالد باشرف

تقرير المراجع المستقل

السادة / جمعية الماهرات لتحفيظ القرآن الكريم

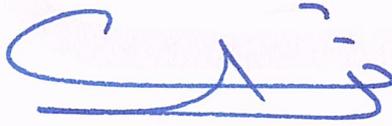
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الموقرين

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكلي ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٠٩ شعبان ١٤٤٥هـ الموافق ١٩ فبراير ٢٠٢٤م
جدة - المملكة العربية السعودية



رئيس مجلس الإدارة
د. يوسف حسن مغربي

-٢-
المشرف المالي
أ. أحمد سعد الجابري



المحاسب
أسماء خالد باشرف

جمعية الماهرات لتحفيظ القرآن الكريم
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠١٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٦٤,٧٧٧	٩٧٤,١٦١	(٣)	النقد لدى البنوك
.	٣٣,٥٠٠	(٤)	الذمم المدينة
<u>٦٤,٧٧٧</u>	<u>١,٠٠٧,٦٦١</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٤,٩٦٢	١٤٦,٨٩٤	(٥)	صافي الأصول الثابتة
.	٣١,٨٠٠	(٦)	صافي الأصول غير الملموسة
<u>٤,٩٦٢</u>	<u>١٧٨,٦٩٤</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>٦٩,٧٣٩</u>	<u>١,١٨٦,٣٥٥</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١٤,٤٧٨	٢٠,٤٩٦	(٧)	ارصدة دائنة أخرى
<u>١٤,٤٧٨</u>	<u>٢٠,٤٩٦</u>		<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
.	٤,٢٥٠	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>.</u>	<u>٤,٢٥٠</u>		<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>
			<u>صافي الأصول</u>
٢٥,٢٦١	١,٠٠٦,٦٥٩		صافي الأصول غير المقيدة
٣٠,٠٠٠	١٥٤,٩٥٠		صافي الأصول المقيدة
<u>٥٥,٢٦١</u>	<u>١,١٦١,٦٠٩</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>٦٩,٧٣٩</u>	<u>١,١٨٦,٣٥٥</u>		<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

رئيس مجلس الإدارة
د. يوسف حسن مغربي

المشرف المالي
أ. أحمد سعد الجابري

المحاسب
أ. أسماء خالد باشرف

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الماهرات لتحفيظ القرآن الكريم

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠١٧)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

المبالغ بالريال السعودي

إجمالي	إجمالي	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	البيان
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م				
٣٠,٠٠٠	٢٤٦,٩٥٨	٢٤٦,٩٥٨	٠	(١٠)	الإيرادات والمكاسب
٣٣,٥٠٠	٨٤٦,٠٧٩	٠	٨٤٦,٠٧٩		دعم المؤسسات المانحة
١٠,٨٠٠	٢,٠١٩	٢,٠١٩	٠		التبرعات النقدية العامة
٩,٣١٠	٠	٠	٠		الخدمات التطوعية المقيدة
٩,٤٠٠	١٩٩,٢٠٠	٠	١٩٩,٢٠٠		اشتراكات أعضاء
٠	١٤٠,٢٥٨	١٤٠,٢٥٨	٠	(٩)	الخدمات التطوعية غير المقيدة
٠	١٣٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠	٠	(١١)	تبرعات مقيدة نقدية
٠	١٢٢,٣٠٠	١٢٢,٣٠٠	٠	(١٢)	دعم منحة احسان
٠	٦,٦٦١	٠	٦,٦٦١		المنح الحكومية
٠	٥٠١,٧٤١	٠	٥٠١,٧٤١		تبرعات وهبات غير مقيدة - عينية
٠	٠	(٢٧٦,٧٠١)	٢٧٦,٧٠١		إيرادات غير مقيدة
٩٣,٠١٠	٢,١٩٥,٢١٦	٣٦٤,٨٣٤	١,٨٣٠,٣٨٢		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
					إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر
٠	٣٤١,٢٩٣	٠	٣٤١,٢٩٣		مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة
٠	١٠٧,٠٥٩	١٠٧,٠٥٩	٠	(١٣)	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة
٠	٥٣,٧٦٥	٥٣,٧٦٥	٠	(١٥)	مصروف المنح الحكومية
٠	٦١,٧٦٦	٦١,٧٦٦	٠	(١٤)	مصروفات منحة احسان
٠	١٧,٢٩٤	١٧,٢٩٤	٠	(١٦)	مصروفات مقيدة نقدية مؤسسات مانحة
١١,١٤٦	١٧١,٠٤٨	٠	١٧١,٠٤٨		مصاريف التشغيل المحملة على النشاط
٥,٨٠٠	١٧٤,٠٠٠	٠	١٧٤,٠٠٠		الخدمات التطوعية غير المقيدة
١٠,٨٠٠	٠	٠	٠		الخدمات التطوعية المقيدة
٣,٤٥٠	٢٦,٩٧٤	٠	٢٦,٩٧٤		مصاريف الحوكمه
٠	١٩,٠٤٠	٠	١٩,٠٤٠		مصاريف جمع الأموال
٦٧	٥,٢٠١	٠	٥,٢٠١		مصاريف الاهلاك
٠	٠	٠	٠		استنفاد الأصول غير الملموسة
٦,٥٥٣	١١١,٤٢٨	٠	١١١,٤٢٨	(١٧)	المصاريف العمومية والإدارية
٣٧,٨١٦	١,٠٨٨,٨٦٨	٢٣٩,٨٨٤	٨٤٨,٩٨٤		إجمالي المصروفات والخسائر
٥٥,١٩٤	١,١٠٦,٣٤٨	١٢٤,٩٥٠	٩٨١,٣٩٨		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
٥٥,٢٦١	١,١٠٦,٣٤٨	١٢٤,٩٥٠	٩٨١,٣٩٨		البنود الاستثنائية
٠	٥٥,٢٦١	٣٠,٠٠٠	٢٥,٢٦١		التغير في صافي الأصول
٥٥,٢٦١	١,١٦١,٦٠٩	١٥٤,٩٥٠	١,٠٠٦,٦٥٩		صافي الأصول في بداية السنة
					صافي الأصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

رئيس مجلس الإدارة

د. يوسف حسن مغربي



المشرف المالي

أ. أحمد سعد الجابري

المحاسب

أسماء خالد باشرقي

جمعية الماهرات لتحفيظ القرآن الكريم
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠١٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٥٥,٢٦١	١,١٠٦,٣٤٨	التغير في صافي الأصول
٦٧	٥,٢٠١	اهلاك الأصول الثابتة
	٤,٢٠٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
<u>٥٥,٣٢٨</u>	<u>١,١١٥,٧٤٩</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
.	(٣٣,٥٠٠)	أرصدة مدينة أخري
.	٤,٢٥٠	مخصص مكافآت نهاية الخدمة
١٤,٤٧٨	٦,٠١٨	أرصدة دائنة أخري
<u>٦٩,٨٠٦</u>	<u>١,٠٩٢,٥١٧</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٥,٠٢٩)	(١٤٨,٢١٥)	شراء وإضافات أصول ثابتة
.	١,٠٨٢	استبعادات أصول ثابتة
.	(٣٦,٠٠٠)	شراء وإضافات أصول غير ملموسة
<u>(٥,٠٢٩)</u>	<u>(١٨٣,١٣٣)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
.	.	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٦٤,٧٧٧	٩٠٩,٣٨٤	التغير في النقدية خلال السنة
.	٦٤,٧٧٧	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٦٤,٧٧٧</u>	<u>٩٧٤,١٦١</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة



رئيس مجلس الإدارة
 د. يوسف حسن مغربي

المشرف المالي
 أ. أحمد سعد الجابري

المحاسب
 أسماء خالد باشرف

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الماهرات لتحفيظ القرآن الكريم
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠١٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الماهرات لتحفيظ القرآن الكريم

(٢/١) المركز الرئيسي : مكة - منطقة مكة المكرمة

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠١٧) بتاريخ ١٥ / ٠٢ / ١٤٤٤ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

- ١ . تصحيح تلاوة القرآن الكريم .
 - ٢ . اعداد المعلمين والمعلمات للعمل في حلقات القرآن الكريم .
 - ٣ . غرس تعظيم كتاب الله تعالى لدى المجتمع .
 - ٤ . العناية بحفاظ القرآن الكريم وتشجيعهم .
 - ٥ . تحفيظ القرآن الكريم وتعليمهم علومه .
- (٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٣/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) إستخدام التقديرات :

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



رئيس مجلس الإدارة
د. يوسف حسن مغربي

المشرف المالي
أ. أحمد سعد الجابري

المحاسب
أسماء خالد باشرف

جمعية الماهرات لتحفيظ القرآن الكريم

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠١٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام فى المستقبل .

(١/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ج) أن 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 النقدي .

(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 المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات فى المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية فى معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

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 اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك فى تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها



رئيس مجلس الإدارة

د. يوسف حسن مغربي

المشرف المالي

أ.أحمد سعد الجابري

المحاسب

أ. أسماء خالد باشرف

جمعية الماهرات لتحفيظ القرآن الكريم

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠١٧)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	٤%	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%
الآلات والمعدات	١٥%	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥%
السيارات	٢٠%	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%
الأثاث المكتبي	١٠%	لوحات الدعاية والإعلان	١٥%
الآلات والمعدات المكتبية	١٥%	الأصول غير الملموسة	٢٠%
العدد والأدوات	١٥%	الموجودات الحيوية	٢٠%
أدوات وأجهزة التصوير والعرض	١٥%		

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

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

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف 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.



رئيس مجلس الإدارة

د. يوسف حسن مغربي

المشرف المالي

أ. أحمد سعد الجابري

المحاسب

أسماء خالد باشرف

جمعية المهارات لتحفيظ القرآن الكريم
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠١٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٦٢,٤١٠	٣٧٦,٧٨٨	البنك الأهلي
٤٠٠	٥٩٧,٣٧٣	بنك الراجحي
١,٩٦٧	.	الصندوق العام
<u>٦٤,٧٧٧</u>	<u>٩٧٤,١٦١</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) الذمم المدينة</u>
.	٩٦٩	ذمم مدينة - موظفين
.	١,٢١٦	ضريبة القيمة المضافة (مدخلات)
.	٣١,٣١٥	مصروفات مدفوعة مقدماً
<u>.</u>	<u>٣٣,٥٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>



رئيس مجلس الإدارة
 د. يوسف حسن مغربي

المشرف المالي
 أ. أحمد سعد الجابري

المحاسب
 أسماء خالد باشرف

رئيس مجلس الإدارة
د. يوسف حسن مغربي



أ.أحمد سيد الجابري
م. ٤,٩٦٢
١,٠٨٢
٣,٨٨٠

جمعية الماهرات لتحفيظ القرآن الكريم
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠١٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٥) صافي الأصول الثابتة

البيانات

تصنيفات مبان مستأجرة

الأثاث المكتبي

أدوات وأجهزة العرض

أجهزة الاتصال والأمن والحماية

أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها

أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية

لوحات الدعاية والاعلان

الإجمالي

(٦) صافي الأصول غير الملموسة

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاك	الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الاستيعادات	الإضافات	تكلفة الأصول	نسبة
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	المستبعد	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال العام	خلال السنة	بداية السنة	الإهلاك
٥٩,٠٢٩	١,١٢١	٠	١,١٢١	٠	٦,١٥٠	٠	٦,١٥٠	٠	
٥٦,٧٧٢	٢,١٧٣	٠	٢,١٧٣	٠	٥٨,٩٤٥	٠	٥٨,٩٤٥	٠	
٢,٩٥٧	٣٧	٠	٣٧	٠	٢,٩٩٤	٠	٢,٩٩٤	٠	
١,٣٥٠	١٥٠	٠	١٥٠	٠	١,٥٠٠	٠	١,٥٠٠	٠	
١٣,١٦٦	١,٠٢٠	٠	٩٧١	٤٩	١٤,١٨٦	٠	١٠,٢٥٧	٣,٩٢٩	%٢٥
١٣,٦٢٠	٧٤٩	٠	٧٤٩	٠	١٤,٣٦٩	٠	١٤,٣٦٩	٠	
٠	٠	١٨	٠	١٨	٠	١,١٠٠	٠	١,١٠٠	%٢٠
١٤٦,٨٩٤	٥,٢٥٠	١٨	٥,٢٠١	٦٧	١٥٢,١٤٤	١,١٠٠	١٤٨,٢١٥	٥,٠٢٩	

البيانات

لخطة الاستراتيجية

الإجمالي

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاك	إطفاء	مجموع الإطفاء	تكلفة الأصول	الاستيعادات	الإضافات	تكلفة الأصول	نسبة
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	المستبعد	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال العام	خلال السنة	بداية السنة	الإهلاك
٣١,٨٠٠	٤,٢٠٠	٠	٤,٢٠٠	٠	٣٦,٠٠٠	٠	٣٦,٠٠٠	٠	
٣١,٨٠٠	٤,٢٠٠	٠	٤,٢٠٠	٠	٣٦,٠٠٠	٠	٣٦,٠٠٠	٠	

المحاسب
أسماء خالد باشرف

جمعية الماهرات لتحفيظ القرآن الكريم

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠١٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) أرصدة دائنة أخرى</u>
٨,٥٤٢	.	ذمم دائنة (السلف والقروض)
.	٢,٠٢١	ذمم دائنة أخرى
٥,٩٣٦	١١,٤٧٥	مصروفات مستحقة
.	٧,٠٠٠	إيرادات مقدمة
<u>١٤,٤٧٨</u>	<u>٢٠,٤٩٦</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
.	.	رصيد المخصص أول العام
.	٤,٢٥٠	المكون خلال العام
.	.	المسدد خلال العام
<u>.</u>	<u>٤,٢٥٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) التبرعات النقدية المقيدة</u>
.	٢,٠٠٠	تبرعات برنامج أيام الهمة
.	٣٨,٠٠٠	برنامج تعليم القرآن للصغار - الضياء
.	٥٩,٩٦٠	دعم البرنامج الصيفي
.	٤٠,٢٩٨	المراكز التابعة
<u>.</u>	<u>١٤٠,٢٥٨</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) دعم المؤسسات المانحة</u>
٣٠,٠٠٠	.	مؤسسة بن محفوظ - دعم التأسيس
.	٣٧,٠٥٠	مؤسسة أبانمي الأهلية
.	١٠٠,٠٠٠	دعم منحة تأسيسية - الراجحي
.	٢٥,٠٠٠	وقف السيف
.	٢٤,٩٠٨	سهم التأسيس
.	٦٠,٠٠٠	مانحين أفراد
<u>٣٠,٠٠٠</u>	<u>٢٤٦,٩٥٨</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) دعم منصة احسان</u>
.	٣٠,٠٠٠	دعم منصة إحسان- تأسيس الجمعية
.	٥٠,٠٠٠	دعم منصة إحسان- الخطة الاستراتيجية
.	٣٠,٠٠٠	دعم منصة إحسان- المسابقة الرمضانية
.	٢٠,٠٠٠	دعم منصة إحسان- حلقات تحفيظ القرآن الكريم النسائي
<u>.</u>	<u>١٣٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

رئيس مجلس الإدارة
د. يوسف حسن مغربي



المشرف المالي
أ. أحمد سعد الجابري

المحاسب
أسماء خالد باشرف

جمعية الماهرات لتحفيظ القرآن الكريم
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠١٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) المنح الحكومي</u>
.	٩٠,٠٠٠	المنح الحكومي - تأسيس
.	٣٢,٣٠٠	دعم الموارد البشرية - طاقات
.	١٢٢,٣٠٠	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) المصاريف برامج وانشطة مقيدة</u>
.	٢,٠٠٠	مصروفات برنامج أيام الهمة ١
.	٤,٨٠٠	مصروفات تعليم القرآن للصغار - الضياء
.	٥٩,٩٦٠	مصروفات البرنامج الصيفي
.	٤٠,٢٩٨	مصروفات مراكز تابعة
.	١٠٧,٠٥٩	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) مصروفات منصة احسان</u>
.	١,٤٠٠	دعم إحسان - مصروفات تأسيس الجمعية
.	١٣,٩٢٢	دعم إحسان - مصروفات الخطة الاستراتيجية
.	٢٦,٤٤٤	دعم إحسان - مصروفات المسابقة الرمضانية
.	٢٠,٠٠٠	دعم إحسان - مصروفات حلقات التحفيظ النسائية
.	٦١,٧٦٦	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) مصروفات المنح الحكومي</u>
.	٨,٨٦٥	مصروفات - المنح الحكومي - تأسيس
.	٣٢,٣٠٠	مصروفات - دعم الموارد البشرية طاقات
.	١٢,٦٠٠	مصروف الرواتب - المنح الحكومي تأسيس
.	٥٣,٧٦٥	<u>الإجمالي</u>

رئيس مجلس الإدارة
 د. يوسف حسن مغربي



المشرف المالي
 أ. أحمد سعد الجابري

المحاسب
 أسماء خالد باشرف

جمعية الماهرات لتحفيظ القرآن الكريم

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠١٧)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٦) مصروفات مقيدة نقدية - مؤسسات مانحة</u>
.	١٠,٤٠٠	مؤسسة أبانمي الأهلية
.	١,٠٠١	مصروفات مؤسسات مانحة - وقف السيف
.	١,٦٨٢	مصروفات سهم التأسيس
.	٤,٢١١	مصروف مؤسسات مانحة - بن محفوظ
.	.	مصروف الرواتب - دعم إحسان الراجحي
.	١٧,٢٩٤	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٧) المصاريف العمومية والإدارية</u>
٤,٠٠٠	٦٤,٢٠٥	الرواتب والأجور الأساسية
٢,٤٨٦	١٢,٦٩٥	تامينات اجتماعية
.	١,٠٠٠	تكاليف عمالة مؤقتة
.	٤,٢٥٠	تعويضات نهاية الخدمة
.	١٩٨	مستلزمات مكتبية
.	٧٥	مستلزمات أنظمة ومعلومات
.	٨٠	الوقود والمحروقات
.	٣٢٠	مواد تنظيف
.	١٤	أدوات مستهلكة مصروفة
.	١١٩	مستهلكات أخرى
.	٣,٧٦٨	صيانة وإصلاح
.	٣,٥٤٩	الكهرباء
.	١٤٢	مصاريف الضيافة
.	١٣,٥٠٠	الإيجارات
.	٢,٠٠٠	أجر مشرف الصيانة- إداري
.	٤٦٠	أجور عمال نظافة
.	٦٠	أجور توصيل- إداري
.	٤٠٠	مصاريف التدريب والتأهيل
.	٧٠	مصاريف اشتراكات وتصدقات
.	٤١	مصاريف بنكية وعمليات
.	٣,٠٠٠	سفرات عمل - داخلية
.	١,٤٨٢	خسائر بيع أصول
<u>٦,٤٨٦</u>	<u>١١١,٤٢٨</u>	<u>الإجمالي</u>

رئيس مجلس الإدارة

د. يوسف حسن مغربي



المشرف المالي

أ. أحمد سعد الجابري

المحاسب

أ. أسماء خالد باشرف