

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالروضة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
برقم ٣٣٥٧
حائل * المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

فهرست

* تقرير مراجع الحسابات المستقل.

* بيانات:

أ - قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م.

ب- قائمة الأنشطة عن الفترة من ٢٠٢٣/٠١/٠١ م وحتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م.

ج- قائمة التدفقات النقدية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م.

* جداول:

١- الأصول الثابتة واستهلاكاتها في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م.

٢- المصروفات العمومية والإدارية عن الفترة من ٢٠٢٣/٠١/٠١ م وحتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م.

* إيضاحات القوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م:

أولاً: معلومات عن الجمعية	من رقم (١)	حتى رقم (٦)
ثانياً: أهم السياسات المحاسبية	من رقم (٧)	حتى رقم (٩)
ثالثاً: إيضاحات عن الحسابات	من رقم (١٠)	حتى رقم (٢١)

**تقرير مراجع الحسابات المستقل**

* أصحاب الفضيلة والسعادة

رئيس وأعضاء الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالروضة المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته .. وبعد ،،،

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالروضة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالروضة كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى المعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً 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 للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية :

- إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.
- عند 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 عملياته، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.
- المكلفون بالحوكمة أي مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الحصول على 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 طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريفاً جوهرياً عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية 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 جوهرية 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 للمنشأة.
 - تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، يكون مطلوباً منا لفت انتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت الإفصاحات غير كافية، يتم تعديل 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.
 - تقييم العرض الشامل، وهيكلي ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
 - الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية، لإبداء رأي في القوائم المالية. ونحن مسئولون عن التوجيه والإشراف وأداء مراجعة الجمعية ونظراً لمسئولون الوحيدون عن رأينا في المراجعة.
- لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.
- التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:**
- تتفق الجمعية مع أحكام نظام المنشآت الغير هادفة للربح فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.
 - تحتفظ الجمعية بسجلات محاسبية آلية منظمة بصورة أصولية، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع البيانات المالية المرفقة.

شركة المحاسبون السعوديون

الرياض - المملكة العربية السعودية

محمد بن عبد العزيز الدامغ

المرخص له برقم (٩٥)

التوقيع:



التاريخ: ١٥/٠٨/١٤٤٥هـ

الموافق: ٢٥/٠٢/٢٠٢٤م

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١

بيان (أ)

بيان	رقم الإيضاح	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الأصول			
الأصول المتداولة			
النقد والنقد المعادل	(١٠)	٦٥,٦٤٥	٨٩,٧٨٧
مجموع الأصول المتداولة		٦٥,٦٤٥	٨٩,٧٨٧
الأصول غير المتداولة			
صافي الاستثمارات العقارية	(١١)	١,٠٠٠,٧٨٦	١,٠٢٣,٤٥٤
صافي الأصول الثابتة	(١٢)	٥٥٦,٩٤٦	٥٧٩,٢٤٣
إجمالي الأصول غير المتداولة		١,٥٥٧,٧٣٢	١,٦٠٢,٦٩٧
إجمالي الأصول		١,٦٢٣,٣٧٧	١,٦٩٢,٤٨٤
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
المصروفات المستحقة	(١٣)	٥,٧٥٠	-
إجمالي الالتزامات المتداولة		٥,٧٥٠	-
الالتزامات غير المتداولة			
التزامات منافع الموظفين	(١٤)	٧٣,٤٥٠	٦٩,٥٥٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٧٣,٤٥٠	٦٩,٥٥٠
إجمالي الالتزامات		٧٩,٢٠٠	٦٩,٥٥٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١,٤١٩,٠٠٧	١,٣٥٦,٠١١
صافي الأصول المقيدة	(١٥)	١٢٥,١٧٠	٢٦٦,٩٢٣
إجمالي صافي الأصول		١,٥٤٤,١٧٧	١,٦٢٢,٩٣٤
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١,٦٢٣,٣٧٧	١,٦٩٢,٤٨٤

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالروضة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٣٥٧
حائل * المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن الفترة من ٢٠٢٣/٠١/٠١ إلى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

بيان (ب)

بيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب						
الإيرادات والتبرعات والمكاسب						
اشتراكات الأعضاء		٢,٧٠٠	-	-	٢,٧٠٠	-
التبرعات النقدية		٣٢,٣٣٩	-	-	٣٢,٣٣٩	٧٨,٦٤٨
تبرعات الزكاة		-	١٣,٠٠٠	-	١٣,٠٠٠	١٨,٥٠٠
إيرادات الإيجارات		٧٥,٤٢٢	-	-	٧٥,٤٢٢	٨٧,٦٦٧
صافي الأصول المحررة من القيود						
إعادة تصنيف الأصول لتتحقق قيد الاستخدام		١٥٤,٧٥٣	(١٥٤,٧٥٣)	-	-	-
مجموع الإيرادات والتبرعات والمكاسب						
		٢٦٥,٢١٤	(١٤١,٧٥٣)	-	١٢٣,٤٦١	١٨٤,٨١٥
المصروفات والخسائر						
مصروفات أنشطة وبرامج	(١٦)	١٤٥,٤٠٠	-	-	١٤٥,٤٠٠	٩٢,٩٠٠
مصروفات حوكمة		١,١٧٥	-	-	١,١٧٥	-
مصروفات عمومية وإدارية	(١٧)	٨,١٧٨	-	-	٨,١٧٨	٢٠,٢٠٤
إهلاك الأصول الثابتة		٤٧,٤٦٥	-	-	٤٧,٤٦٥	٤٧,٢٨٠
إجمالي المصروفات والخسائر						
		(٢٠٢,٢١٨)	-	-	(٢٠٢,٢١٨)	(١٦٠,٣٨٤)
التغير في صافي الأصول						
		٦٢,٩٩٦	(١٤١,٧٥٣)	-	(٧٨,٧٥٧)	٢٤,٤٣١
صافي الأصول في بداية السنة						
		١,٣٥٦,٠١١	٢٦٦,٩٢٣	-	١,٦٢٢,٩٣٤	١,٥٩٨,٥٠٣
صافي الأصول في نهاية السنة						
		١,٤١٩,٠٠٧	١٢٥,١٧٠	-	١,٥٤٤,١٧٧	١,٦٢٢,٩٣٤

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠٢٣/٠١/٠١ إلى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

بيان (ج)

بيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>		
التغير في صافي الأصول	(٧٨,٧٥٧)	٢٤,٤٣١
<u>التعديلات للبنود غير النقدية</u>		
إهلاك الأصول الثابتة	٤٧,٤٦٥	٤٧,٢٨٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٣,٩٠٠	٣,٨٠٠
<u>التغيرات في البنود التشغيلية</u>		
مصروفات مستحقة	٥,٧٥٠	-
إيرادات مقدمة - إيجارات	-	(٨,١٦٧)
<u>صافي النقدية المستخدمة من الأنشطة التشغيلية</u>	<u>(٢١,٦٤٢)</u>	<u>٦٧,٣٤٤</u>
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>		
شراء أصول ثابتة	(٢,٥٠٠)	-
<u>صافي النقدية المستخدمة من الأنشطة الاستثمارية</u>	<u>(٢,٥٠٠)</u>	<u>-</u>
<u>الزيادة (النقص) في النقد ومعادلات النقد</u>	<u>(٢٤,١٤٢)</u>	<u>٦٧,٣٤٤</u>
النقد ومعادلات النقد في بداية الفترة	٨٩,٧٨٧	٢٢,٤٤٣
<u>النقد ومعادلات النقد في نهاية الفترة</u>	<u>٦٥,٦٤٥</u>	<u>٨٩,٧٨٧</u>

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حيز رقم (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



إيضاحات المركز المالي كما في ٣١/١٢/٢٠٢٣م.

أولاً.. معلومات عن الجمعية :

- (١) الاسم : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالروضة .
(٢) المركز الرئيسي : مركز الروضة * حائل * المملكة العربية السعودية.
(٣) رقم الترخيص : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٣٥٧ وتاريخ ٠٢/٠٤/٢٠٢٠م
(٤) أهداف الجمعية : تهدف الجمعية لتحفيظ القرآن الكريم تلاوة وحفظاً، وما يتصل بذلك ويتفرع منه من اغراض متعاونة مع الجهات التي تهدف لنفس الغرض.
(٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير تنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل عام .
(٦) العملة : الريال السعودي وقد قريت أرقام القوائم المالية لأقرب ريال واحد .

ثانياً .. أهم السياسات المحاسبية :

(٧) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها.

(٨) ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :

(أ) الإيرادات :

١/ - التبرعات والزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .

٢/ - إعانة الوزارة وإيرادات الأنشطة الاستثمارية طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

٣/ - الإيرادات الأخرى يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي.

(ب) المصروفات:

١/ب- المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

٢/ب- المصروفات من المساعدات والزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي.

٣/ب- مصروفات الأنشطة الاستثمارية طبقاً لمبدأ الاستحقاق فور استحقاقها.

وعلى هذا الأساس تم إعداد القوائم المالية، فيما عدا قائمة التدفقات النقدية يتم إعدادها طبقاً للأساس النقدي.

(٩) الأصول الثابتة:

أ - يتم احتساب قسط استهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت، وطبقاً للمعدلات الواردة بالجدول رقم (١)، وحسب اللائحة الأساسية لنظام مكاتب الدعوة.

ب- الأصول الثابتة من التبرعات يتم تقييمها على أساس سعر السوق وتصنف ضمن قائمة الأنشطة إلى تبرعات مفيدة وتبرعات غير مفيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين.

ثالثاً .. إيضاحات على القوائم المالية :

(١٠) النقد والنقد المعادل :

بلغ رصيد النقد والنقد المعادل مبلغ ٦٥,٦٤٥ ريال ، بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
مصرف الراجحي	٥٢,٦٩٦	٨٧,٧٣٥
العهد النقدي	١٢,٩٤٩	٢,٠٥٢
الإجمالي	٦٥,٦٤٥	٨٩,٧٨٧

(١١) استثمارات عقارية:

بلغ رصيد استثمارات عقارية مبلغ ١,٠٠٠,٧٨٦ ريال، بيانها كالتالي:

التكلفة	أراضي ريال سعودي	مباني ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٣	٥٥٣,٤٥٤	٥٦٦,٧٠٣	١,١٢٠,١٥٧
التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٥٥٣,٤٥٤	٥٦٦,٧٠٣	١,١٢٠,١٥٧
الإستهلاك المتراكم وانخفاض القيمة	-	-	-
الإستهلاك في ١ يناير ٢٠٢٣	-	٩٦,٧٠٣	٩٦,٧٠٣
إستهلاك السنة	-	٢٢,٦٦٨	٢٢,٦٦٨
الإستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	-	١١٩,٣٧١	١١٩,٣٧١
صافي القيمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٥٥٣,٤٥٤	٤٤٧,٣٣٢	١,٠٠٠,٧٨٦
صافي القيمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٥٥٣,٤٥٤	٤٧٠,٠٠٠	١,٠٢٣,٤٥٤

(١٢) الممتلكات والآلات والمعدات:

بلغ رصيد الممتلكات والآلات والمعدات مبلغ ٥٥٦,٩٤٦ ريال، بيانها كالتالي:

الإجمالي	سيارات	أجهزة وآلات	أثاث وتجهيزات	مباني	أراضي	التكلفة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٩٤,٠٦٥	٣٣,٠٠٠	١٦,٠٦٠	١٨,١٦٢	٤٥٠,٢٩٧	٢٧٦,٥٤٦	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٣
٢,٥٠٠	-	٢,٥٠٠	-	-	-	أضافات أصول
٧٩٦,٥٦٥	٣٣,٠٠٠	١٨,٥٦٠	١٨,١٦٢	٤٥٠,٢٩٧	٢٧٦,٥٤٦	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
						الاستهلاك المتراكم وانخفاض القيمة
٢١٤,٨٢٢	٢٦,٤٠٠	١٦,٠٥٩	١٨,١٦١	١٥٤,٢٠٢	-	الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢٣
٢٤,٧٩٧	٦,٥٩٩	١٨٧	-	١٨,٠١١	-	استهلاك السنة
٢٣٩,٦١٩	٣٢,٩٩٩	١٦,٢٤٦	١٨,١٦١	١٧٢,٢١٣	-	الاستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٥٥٦,٩٤٦	١	٢,٣١٤	١	٢٧٨,٠٨٤	٢٧٦,٥٤٦	صافي القيمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٥٧٩,٢٤٣	٦,٦٠٠	١	١	٢٩٦,٠٩٥	٢٧٦,٥٤٦	صافي القيمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

(١٣) ندم دائنة وندم دائنة أخرى:

بلغ رصيد المصروفات المستحقة مبلغ ٥,٧٥٠ ريال، بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الأتعاب المهنية والاستشارية	٥,٠٠٠
ضريبة القيمة المضافة	٧٥٠
الإجمالي	٥,٧٥٠

(١٤) التزامات منافع الموظفين:

بلغ رصيد التزامات منافع الموظفين مبلغ ٧٣,٤٥٠ ريال، بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
رصيد أول السنة	٦٩,٥٥٠
المكون خلال السنة	٣,٩٠٠
الإجمالي	٧٣,٤٥٠

(١٥) صافي الأصول المقيدة:

بلغت صافي الأصول المقيدة مبلغ ١٢٥.١٧٠ ريال، بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
رصيد تبرعات نقدية غير منصرف -	١٢٥.١٧٠	٦٦.٥٠٠
رصيد الزكاة غير المنصرف	١٢٥.١٧٠	٢٠٠.٤٢٣
الإجمالي	١٢٥.١٧٠	٢٦٦.٩٢٣

(١٦) مصروفات أنشطة وبرامج:

بلغت مصروفات أنشطة وبرامج مبلغ ١٤٥.٤٠٠ ريال، بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
مساعدات زكاة	١٥.٠٠٠	-
مكافآت معلمين و معلمات	٨٣.٧٠٠	٩٢.٩٠٠
برامج تشجيعية لطلاب وطالبات تحفيظ القرآن	٩.٤٠٠	-
مصروفات برامج وخدمات الجمعية	٥.٠٠٠	-
مصروفات حملة علي الأنشطة ١٦/أ	٣٢.٣٠٠	-
الإجمالي	١٤٥.٤٠٠	٩٢.٩٠٠

(١٦/أ) مصروفات حملة علي الأنشطة:

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
صيانة وترميم وإصلاح حلقات التحفيظ	٣٢.٣٠٠
الإجمالي	٣٢.٣٠٠

(١٧) مصروفات عمومية وإدارية:

يتألف هذا البند مما يلي:

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>البيان</u>
٨.٨٠٠	-	رواتب وأجور وما في حكمها
١١١	٤٤	أدوات كتابية ومطبوعات
٨.٩٥٣	٦٦٤	كهرباء ومياه وهاتف وبريد
-	٥.٠٠٠	أتعاب مهنية
-	٧٥٠	ضريبة قيمة مضافة
٦٠٠	٢٢٠	محروقات وصيانة سيارات
٤٣٠	-	صيانة وتزميم وإصلاح
١٠٠	-	مصاريف ضيافة
٤٦٠	١.٥٠٠	رسوم حكومية
٧٥٠	-	دعاية وإعلان
<u>٢٠.٢٠٤</u>	<u>٨.١٧٨</u>	الإجمالي

(١٨) الارتباطات الرأسالية:

لا توجد هناك أي ارتباطات رأسالية ناتجة عن عقود توريد أي أصول ثابتة لم يتم إدراجها ضمن الأصول حتى تاريخ إعداد القوائم.

(١٩) الالتزامات المحتملة:

أ. خطابات ضمان:

لا يوجد على الجمعية التزامات محتملة في نهاية الفترة.

ب. قضايا ومطالبات:

لا توجد قضايا مرفوعة من الغير أو ضد الغير من قبل الجمعية كما أفادت الإدارة بذلك.

(٢٠) الأحداث اللاحقة:

لا توجد أي أحداث لاحقة تؤثر على القوائم المالية الحالية.

(٢١) إدارة المخاطر:

١- الأزمات المالية:

تتكون الموجودات المالية من النقدية وشبه النقدية وذمم مدينة وموجودات أخرى أما المطلوبات المالية فتتكون من ذمم دائنة ومطلوبات أخرى وتم عرض السياسات المحاسبية للموجودات والمطلوبات المالية في الإيضاح رقم (٢).

٢- مخاطر الائتمان:

الموجودات المالية التي من المحتمل أن تتعرض إلى مخاطر الائتمان بصورة أساسية من النقدية وشبه النقدية وذمم مدينة وموجودات أخرى، يتم إيداع النقد في بنوك ذات قدرات ائتمانية عالية وبالتالي يكون خطر الائتمان محدوداً، أما فيما يتعلق بمخاطر الائتمان للذمم المدينة فهي محدودة للغاية حيث أن صافي الذمم المدينة تمثل ١ % من إجمالي أصول الجمعية.

٣- مخاطر العملات الأجنبية:

تقوم الإدارة بمراقبة تقلبات أسعار العملات الأجنبية بشكل متواصل، تعتقد الإدارة انه من غير الضروري التغطية ضد مخاطر العملات الأجنبية في الوقت الحالي، وعندما يتراءى لإدارة الجمعية وجود هذه المخاطر سوف يتم تكوين ارتباطات مالية للحد من مخاطر التغير في العملات الأجنبية.

٤- مخاطر السيولة:

يقوم الجمعية بمراقبة مخاطر السيولة بصفة دورية للتصاريح المتاحة والحقوق الحالية والمستقبلية كما تراقب التدفقات النقدية الفعلية وموائمة استحقاقات الموجودات الحالية مع المطلوبات المالي - لا ترى الجمعية إنها عرضة لمخاطر جوهرية متعلقة بالسيولة.