

جمعية الشاطبي التعليمية

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٢٦)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية عن الفترة من ٢٢ فبراير ٢٠٢٣م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٩ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية الشاطبي التعليمية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الشاطبي التعليمية - مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٢٦) - حوالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة. في رأينا، فيما عدا الآثار المحتملة للأموال المشار إليها في أساس الرأي المتحفظ أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن السنة المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

أساس الرأي المتحفظ:

تم التوصل للارصدة الافتتاحية بمعرفة إدارة الجمعية ولم تتمكن من اتخاذ أي إجراءات بديلة للتأكد من صحة تلك الأرصدة، لم يتم موافقتنا بمصادقات تؤكد صحة الأرصدة المدينة والدائنة الظاهرة بالقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م فيما عدا ذلك تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المتحفظ.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى، ولفت الانتباه الى إيضاح رقم (١) حيث انه حتي عام ٢٠٢٢م كانت الجمعية باسم معهد الامام الشاطبي وكانت فرع من فروع جمعية تحفيظ القرآن بجدة (خيركم) وهذه اول قوائم مالية رسمية للجمعية عن الفترة من ٢٠٢٣/٠٢/٢٢م وحتى ٢٠٢٣/١٢/٣١م حيث تم فصل الجمعية عن جمعية خيركم وتأسيسها بشكل مستقل في ٢٠٢٣/٠٢/٢٢م.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.



مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيدات معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال 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 موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء 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 الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري 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.
- 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 جوهري 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 جوهري، 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. تستند استنتاجاتنا 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، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية الشاطبي التعليمية - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

عن الرويس وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد الرحمن عبد الله الكنهل

ترخيص رقم (٨٨٤)



الرياض : ٠٤ محرم ١٤٤٦ هـ

الموافق : ١٠ يوليو ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	الأصول
		<u>الأصول المتداولة</u>
٩٩٤,٣٤٥	(٤)	النقد وما في حكمه
٢,٣٧٠,٤٣٣	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينه اخرى
٨٢٥,١٢٧	(٦)	المطلوب من اطراف ذات علاقة
٤,١٨٩,٩٠٥		مجموع الأصول المتداولة
		<u>اصول اوقاف</u>
٧,٤٠٥,١٠٥	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
١٠,٢٩٩,٨٠٠	(٨)	اصول الاوقاف - بالصافي
١٧,٧٠٤,٩٠٥		مجموع اصول الاوقاف
		<u>الأصول غير المتداولة</u>
١,٦٢٦,٠١٨	(٩)	الاصول غير الملموسة - بالصافي
٣,٩٦٣,٨٦١	(١٠)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٤,٢٠٠,٠٠٠	(١١)	عقارات استثمارية - بالتكلفة
٩,٧٨٩,٨٧٩		مجموع الأصول غير المتداولة
٣١,٦٨٤,٦٨٩		إجمالي الأصول
		<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
		<u>الالتزامات المتداولة</u>
١,٠٠٠,٠٠٠	(١٢)	دائنو شراء ممتلكات والات ومعدات
٥٣٤,٥٩٨	(١٣)	مصرفات مستحقة وارصده دائنة اخرى
٨٠٠,٠٠٠		قرض قصير الأجل (مؤسسة الراجحي)
٢,٣٣٤,٥٩٨		مجموع الالتزامات المتداولة
		<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١,٠٥٩,٠١٨	(١٤)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣,٢٠٠,٠٠٠		قروض طويل الأجل (مؤسسة الراجحي)
٤,٢٥٩,٠١٨		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٦,٥٩٣,٦١٦		مجموع الالتزامات
		<u>صافي الأصول</u>
٨,٨٦١,٩٠٤		صافي الأصول غير المقيدة
١,٤٢٤,٩٩٠	(٢٢)	صافي الأصول المقيدة
١٤,٨٠٤,١٧٩		صافي أصول الأوقاف
٢٥,٠٩١,٠٧٣		مجموع صافي الأصول
٣١,٦٨٤,٦٨٩		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

عن الفترة من ٢٢ فبراير ٢٠٢٣م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	اجمالي ٢٠٢٣م
الإيرادات				
التبرعات النقدية العامة	٢,١٦١,٣٢٦	-	-	٢,١٦١,٣٢٦
التبرعات النقدية المقيدة (١٥)	-	٢,٣٨٦,١٢٨	-	٢,٣٨٦,١٢٨
التبرعات النقدية اوقاف	-	-	١٢٦,٤٩٨	١٢٦,٤٩٨
إيرادات الأنشطة التعليمية (١٦)	٦٨,٥٢٨	٤٤,٧٢٨	-	١١٣,٢٥٦
إيرادات ايجارات الاوقاف	٤٢٠,٠٠٠	-	-	٤٢٠,٠٠٠
تبرعات الزكاة	-	٩٥,٨٦١	-	٩٥,٨٦١
اشتركاكات الاعضاء	٤٠٠	-	-	٤٠٠
خصم ممنوح	٤٢٥	-	-	٤٢٥
إيرادات تأجير	٢٥٤,٧٢٢	-	-	٢٥٤,٧٢٢
صافي الأصول المحررة من القيود				
إعادة تصنيف قيد الاستخدام	١,١٤١,٣٩٥	(١,١٤١,٣٩٥)	-	-
إجمالي الإيرادات واعداد التصنيف	٤,٠٤٦,٧٩٦	١,٣٨٥,٣٢٢	١٢٦,٤٩٨	٥,٥٥٨,٦١٦
المصروفات				
مصروفات الأنشطة (١٧)	٣٤٦,٢١٥	-	-	٣٤٦,٢١٥
مصروفات محملة علي النشاط (١٨)	١,٥١٨,٢٠٨	-	-	١,٥١٨,٢٠٨
مصروفات جمع اموال (١٩)	٧٢٩,٩٧٤	-	-	٧٢٩,٩٧٤
المصروفات العمومية والإدارية (٢٠)	١,٢٥٧,٨١٤	-	-	١,٢٥٧,٨١٤
إهلاك اصول الاوقاف (٨)	٧٠,٠٨٠	-	-	٧٠,٠٨٠
اطفاء اصول غير الملموسة (٩)	٣٧٥,٦٨٤	-	-	٣٧٥,٦٨٤
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (١٠)	٥٢,٣٧٣	-	-	٥٢,٣٧٣
إجمالي المصروفات	٤,٣٥٠,٣٤٨	-	-	٤,٣٥٠,٣٤٨
التغير في صافي الأصول من الانشطة المستمرة	(٣٠٣,٥٥٢)	١,٣٨٥,٣٢٢	١٢٦,٤٩٨	١,٢٠٨,٢٦٨
البندود الاستثنائية				
تسويات علي سنوات سابقة	١٢,٦٤٩,٧٠٦	-	-	١٢,٦٤٩,٧٠٦
أرباح رأسمالية	١٠٠,٠٠٠	-	-	١٠٠,٠٠٠
ايرادات أخرى (٢١)	١٨,١٢٩	-	-	١٨,١٢٩
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	١٢,٧٦٧,٨٣٥	-	-	١٢,٧٦٧,٨٣٥
التغير في صافي الاصول	١٢,٤٦٤,٢٨٣	١,٣٨٥,٣٢٢	١٢٦,٤٩٨	١٣,٩٧٦,١٠٣
صافي الأصول في بداية السنة	(٣,٦٠٢,٣٧٩)	٣٩,٦٦٨	١٤,٦٧٧,٦٨١	١١,١١٤,٩٧٠
صافي الأصول نهاية السنة	٨,٨٦١,٩٠٤	١,٤٢٤,٩٩٠	١٤,٨٠٤,١٧٩	٢٥,٠٩١,٠٧٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

عن الفترة من ٢٢ فبراير ٢٠٢٣ م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٣,٩٧٦,١٠٣	التغير في صافي الأصول
٧٠,٠٨٠	إهلاك اصول الاوقاف
٣٧٥,٦٨٤	اطفاء اصول غير الملموسة
٥٢,٣٧٣	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢١١,٠٨٨	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١٠٠,٠٠٠)	أرباح رأسمالية
١٤,٥٨٥,٣٢٨	<u>التغير في صافي الاصول بعد التسويات</u>
	<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(٢,٠٨٧,٨٩٢)	مصروفات مدفوعة مقدما وارصده مدينة اخرى
(٤٠١,٦٩٣)	المطلوب من اطراف ذات علاقة
(٢١,٩٨٨)	الموردون
٣٧,٨٥٠	مصروفات مستحقة وارصده دائنة اخرى
١٢,١١١,٦٠٥	<u>النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</u>
(١٠٩,٥٦٨)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٢,٠٠٢,٠٣٧	<u>صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</u>
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢,٥٨١,٧٩١)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ اوقاف
(٣٥,٠٠٠)	إضافات الأصول غير الملموسة
(١٠,٩٦٦)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
١٠٠,٠٠٠	المحصل من بيع الممتلكات والآلات والمعدات
(٢,٥٢٧,٧٥٧)	<u>صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية</u>
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(٨,٤٨٥,٨٧١)	جارى قسم الرجال
(٨,٤٨٥,٨٧١)	<u>صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التمويلية</u>
٩٨٨,٤٠٩	التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٥,٩٣٦	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٩٩٤,٣٤٥	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية الشاطبي التعليمية ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٢٦) بتاريخ ١٤٤٤/٠٨/٠٢ هـ الموافق ٢٢/٠٢/٢٠٢٣ م ، ومركزها الرئيسي:- جدة - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .
*حتي عام ٢٠٢٢ م كانت باسم معهد الامام الشاطبي وكانت فرع من فروع جمعية تحفيظ القرآن بجدة - خيركم وكانت قوائمها تصدر ضمن القوائم المجمعدة لجمعية تحفيظ القرآن بجدة - خيركم وكانت تصدر لها مسودة فقط تسلم للمعهد.

١-١ اهداف الجمعية :

- تنمية وتطوير قدرات الكوادر التعليمية.
- تعزيز مشاركة المجتمع في التعليم والتعلم.
- ضمان التعليم للجميع وتعزيز فرص التعلم مدي الحياة.
- غير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحا تفصيليا وفقا للنظام الاساسي للجمعية.

٢-١ السنة المالية :

هذه اول قوائم مالية رسمية للجمعية عن الفترة من ٢٢/٠٢/٢٠٢٣ م وحتى ٣١/١٢/٢٠٢٣ م حيث تم تأسيس الجمعية في ٢٢/٠٢/٢٠٢٣ م.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية :

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .
و تم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم(٣).

٢-٢ اسس القياس :

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية .

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للجمعية وعملة العرض ، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي .

٤-٢ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم ، والتي يتطلب فيها 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٢٢ فبراير ٢٠٢٣م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتبع)

١-٣ النقدية و ما في حكمها :

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، وودائع البنوك عالية السيولة وقصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر والتأمينات المحتجرة (اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً) .

٢-٣ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، وتظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيل للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، ويتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة وتدرج ضمن المصروفات العمومية والادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل عقارات وآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع . تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة ، للموجودات كما يلي :

المباني	٥%	اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%
السيارات	٢٠%	اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	٢٥%
الاثاث المكتبي	١٠%	رخص البرامج والانظمة	١٠%
اجهزة الاتصال والامن والحماية	١٥%	حقوق فكرية	١٠%
عدد وادوات	١٠%-٢٥%		

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية و طرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات وتصبح جاهزة للاستخدام و عندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

٤-٣ اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية و التي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف و يعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الاوقاف .

٥-٣ الدائون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع و الدائون الآخرون :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين . الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين ، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة .

٦-٣ الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي ايجار (او ينطوي علي ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي . يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية.

أ- الجمعية كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة .

يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل.

اذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار .

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال السنة التي يتم اكتسب فيها .

٧-٣ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدى يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٨-٣ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيره الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه .

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافاة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس السنة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

٩-٣ ضريبة القيمة المضافة :

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية و القرارات و الاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و ذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك

١٠-٣ قائمة الانشطة :

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات و المصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الأنشطة المساندة.

أ - الاعتراف بالإيرادات و التبرعات (يتبعه) :-

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة و شروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية :

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

- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-

أ - الاعتراف بالإيرادات و التبرعات (يتمه)

التبرعات النقدية :

يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في السنة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في السنة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها .

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الانشطة ، و ضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

الخدمات التطوعية :

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

التعهد بتقديم تبرع :

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد . و يعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشمال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية و يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها .

الإيرادات التشغيلية الاخرى :

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين .

إيرادات التحويلات و اعادة التصنيف :

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة و غير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع ، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٢٢ فبراير ٢٠٢٣م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتع)

ب - المصروفات و المساعدات

مصروفات الانشطة :

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

المساعدات النقدية :

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين ويتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج والانشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمد عليها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

١١-٣ صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، و يتم تبويبه وفقا لمعيار العرض و الافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى :-

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، و من ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، و قد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، و قد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، و عدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

١٢-٣ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(٤) النقد وما فى حكمه
١٥٣,٣٩٩	مصرف الراجحي ح/٦٠٠٨
٨٥,٩٥٧	مصرف الانماء ح/٣٠٠٠
٧٥٣,٩٨٩	مصرف الانماء ح/٣٠٠١
١,٠٠٠	بنك البلاد ح/٠٠٠٢
٩٩٤,٣٤٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(٥) مصروفات مدفوعة مقدمة وارصده مدينة اخرى
٢٠٠,١٢٠	مدينون تجاريون
٢٧٩,٦٢٤	مدينون متنوعون
٣٠,٩١٣	عهد عاملين
١,٤٢٨,٠٠٠	امانات
١٤٠,٧١٥	دار الوثائقي للدراسات القرآنية
١٥٢,٨٢١	تسويات ضريبة القيمة المضافة
٣٥,١٥٨	دفعات مقدمة للموردين
٢٠,٢٦١	مصروفات مزاي وحوافز ادارية مقدما
٢٠,٦٧٠	مصروفات جمع اموال مقدمة
٦٢,١٥١	مصروفات محملة علي الانشطة مقدمة
٢,٣٧٠,٤٣٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(٦) المطلوب من اطراف ذات علاقة
٢٦٣,٤٩٧	مدينو عقود - وقف مؤسسة اضواء الشاطبية
٥٦٠,٧٤٠	جمعية خيركم لتحفيظ القران
٨٩٠	شركة الريادة الاجتماعية
٨٢٥,١٢٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(٧) مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
٧,٤٠٥,١٠٥	مشروعات وقف البلد الحرام
٧,٤٠٥,١٠٥	

الإجمالي	مباني	أراضي	(٨) اصول الاوقاف - بالصافي
			<u>التكلفة</u>
١٠,٧٢٩,٦٢٨	١,٤٠١,٦٢٨	٩,٣٢٨,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
١٠,٧٢٩,٦٢٨	١,٤٠١,٦٢٨	٩,٣٢٨,٠٠٠	الرصيد نهاية السنة
			<u>الإهلاك المتراكم</u>
٣٥٩,٧٤٨	٣٥٩,٧٤٨	-	الرصيد بداية السنة
٧٠,٠٨٠	٧٠,٠٨٠	-	اهلاك السنة
٤٢٩,٨٢٨	٤٢٩,٨٢٨	-	الرصيد نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
١٠,٢٩٩,٨٠٠	٩٧١,٨٠٠	٩,٣٢٨,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
١٠,٣٦٩,٨٨٠	١,٠٤١,٨٨٠	٩,٣٢٨,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
			(٩) الاصول غير الملموسة - بالصافي
			<u>التكلفة</u>
٣,٩٩٣,٩٧٣	٣,٥٣١,٩٧٣	٤٦٢,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	-	الاضافات خلال السنة
٤,٠٢٨,٩٧٣	٣,٥٦٦,٩٧٣	٤٦٢,٠٠٠	الرصيد نهاية السنة
			<u>الإطفاء المتراكم</u>
٢,٠٢٧,٢٧١	١,٩٦٩,٥٢١	٥٧,٧٥٠	الرصيد بداية السنة
٣٧٥,٦٨٤	٣٢٩,٤٨٤	٤٦,٢٠٠	اطفاء السنة
٢,٤٠٢,٩٥٥	٢,٢٩٩,٠٠٥	١٠٣,٩٥٠	الرصيد نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
١,٦٢٦,٠١٨	١,٢٦٧,٩٦٨	٣٥٨,٠٥٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
١,٩٦٦,٧٠٢	١,٥٦٢,٤٥٢	٤٠٤,٢٥٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

جمعية الشاطبي التعليمية

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٢٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٢٢ فبراير ٢٠٢٣ م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٠) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

الإجمالي	اجهزة الاتصال والامن والحماية	اجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	عدد وادوات	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	اثاث المكتبي	سيارات	مباني	أراضي	
التكلفة									
٦,٠٩٨,٠٩٥	٨٣,٤٥٨	٤١٦,٤٠٠	١٤٢,٥٣٩	٤٨٢,٥٣٢	٣٨٤,٦١٦	٦٠,٥٥٠	١,٠٢٨,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
١٠,٩٦٦	١,٢٤٩	٩,٣٣٠	-	-	٣٨٧	-	-	-	الاضافات خلال السنة
(١,٥٠٩,٥٤٥)	(٨٣,٤٥٨)	(٤١٦,٤٠٠)	(١٤٢,٥٣٩)	(٤٨٢,٥٣٢)	(٣٨٤,٦١٦)	-	-	-	الاستبعادات خلال السنة
٤,٥٩٩,٥١٦	١,٢٤٩	٩,٣٣٠	-	-	٣٨٧	٦٠,٥٥٠	١,٠٢٨,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
الإهلاك المتراكم									
٢,٠٩٢,٨٢٧	٨٣,٤٥٨	٤١٦,٤٠٠	١٤٢,٥٣٩	٤٨٢,٥٣٢	٣٨٤,٦١٦	٦٠,٥٥٠	٥٢٢,٧٣٢	-	الرصيد بداية السنة
٥٢,٣٧٣	١٠٩	٨٦١	-	-	٣	-	٥١,٤٠٠	-	أهلاك السنة
(١,٥٠٩,٥٤٥)	(٨٣,٤٥٨)	(٤١٦,٤٠٠)	(١٤٢,٥٣٩)	(٤٨٢,٥٣٢)	(٣٨٤,٦١٦)	-	-	-	الاستبعادات خلال السنة
٦٣٥,٦٥٥	١٠٩	٨٦١	-	-	٣	٦٠,٥٥٠	٥٧٤,١٣٢	-	الرصيد في نهاية السنة
القيمة الدفترية									
٣,٩٦٣,٨٦١	١,١٤٠	٨,٤٦٩	-	-	٣٨٤	-	٤٥٣,٨٦٨	٣,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر
٤,٠٠٥,٢٦٨	-	-	-	-	-	-	٥٠٥,٢٦٨	٣,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١١) عقارات استثمارية - بالتكلفة
٤,٢٠٠,٠٠٠	اراضي
٤,٢٠٠,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١٢) دائنوا شراء أصول ثابتة
١,٠٠٠,٠٠٠	موردون أصول ثابتة
١,٠٠٠,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١٣) مصروفات مستحقة وارصده دائنة اخرى
٧٨,٧٧٩	أجور ومرتببات مستحقة
٣٥,٣١٥	مصروفات مزايا وحوافز مستحقة
١٢٠,٢٦١	مصروفات برامج وانشطة مستحقة
٢٤٥,٠٠٠	ايراد الايجارات المقبوضة مقدما
٢٠,١٧٤	تأمينات اجتماعية مستحقة
٢٩,٠٦٩	مصروفات جمع أموال مستحقة
٦,٠٠٠	مؤسسة مهارات الطفل المبدع للتجارة
٥٣٤,٥٩٨	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١٤) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٩٥٧,٤٩٨	الرصيد بداية السنة
٢١١,٠٨٨	المكون خلال السنة
(١٠٩,٥٦٨)	المسدد خلال السنة
١,٠٥٩,٠١٨	الرصيد نهاية السنة

من ٢٢ فبراير ٢٠٢٣م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١٥) التبرعات النقدية المقيدة
٨٥٦	حملة كفالة كتب الطلاب
٢,٠٠٠,٠٠٠	حملة اكااديمية حسن مدهش
٣٧,٥١٢	دورات تدريبية
١٣٥,٦١١	مقارن قرآنية
١٧٨,٢١١	الصدقة اليومية
٣٣,٩٣٨	تأهيل المعلمين والمعلمات
٢,٣٨٦,١٢٨	
من ٢٢ فبراير ٢٠٢٣م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١٦) إيرادات الأنشطة التعليمية
١٣,٤٥٠	إيرادات مركز الدراسات
٤٤,٧٢٨	إيرادات مركز التدريب
٤٧,٩٧٨	إيرادات بيع حقوق مطبوعات
٧,١٠٠	إيرادات رسوم تحكيم الأبحاث
١١٣,٢٥٦	

من ٢٢ فبراير ٢٠٢٣م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١٧) مصروفات الأنشطة
١٦١,٩٦٦	مكافئات الكادر التعليمي
٤٣,٤٥١	تأمينات اجتماعية
٩٣,٩٨٣	مكافأة نهاية الخدمة
١١,٢٠٣	تكاليف تحكيم
١,٥٧٩	تكاليف تخطيط وتنضيد الكتاب
١٠,٢٨٣	تكاليف شحن الكتب
١٢,٢٨٠	تكاليف تصميم الحقائق
١,٥٨٧	تكاليف هدايا البرامج والانشطة
٩,٧١٠	رسوم اشتراكات ورخص
١٧٣	رعاية الحفل السنوي
٣٤٦,٢١٥	

من ٢٢ فبراير ٢٠٢٣م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١٨) مصروفات محملة علي النشاط
١,١٨٩,٦٨٢	رواتب واجور وما في حكمها
٤٣,٥٢٦	أدوات مكتبية ومطبوعات
٩٨,٧٠٠	رسوم حكومية
١,٧١٤	هاتف وبريد وفاكس وانترنت
٢,٠٩٣	رسوم الشحن
٢,٠٠٠	دعاية وإعلان
١٤١,٨٩٤	التأمين الطبي
٢٤,٦٠٥	تذاكر سفر وانتداب
٨٣	رسوم بنكية
٣,٥٠٩	أجور نقل وتحميل
١٢٠	صيانة وإصلاح
٩,٧٥٠	ايجارات
٥٣٢	ضيافة ونظافة
١,٥١٨,٢٠٨	

من ٢٢ فبراير ٢٠٢٣م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١٩) مصروفات جمع اموال
٤٢٨,٧١١	رواتب واجور وما في حكمها
٤,٥٢٢	اجازات
٢٧,١٣٠	تأمينات اجتماعية
٩,٩١٣	أدوات مكتبية ومطبوعات
٥,٤٥٥	رسوم اشتراكات وتصديقات
٨,٦٣٢	هاتف وفاكس وانترنت
٣٥	تعبئة وتغليف
٨٦,٨٧٦	مكافئات واندابات وعمولات
٤,٠٦٢	ضيافة ونظافة
٣٤,٩٧٤	دعاية وإعلان
١٩,١٠٠	رسوم حكومية وتأشيرات وتجديد اقامات
٣٧,١٢٠	تامين طبي
٢٢,٤٨٨	مصروفات أنشطة وهدايا ومعارض
٢٥,٧٣٤	مكافأة نهاية الخدمة
١٢,٠٠٠	مصروفات استشارات
١,٣٦٦	تذاكر سفر
١,٧٦٣	رسوم بنكية
٩٣	وقود ومحروقات
٧٢٩,٩٧٤	

جمعية الشاطبي التعليمية

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٢٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٢٢ فبراير ٢٠٢٣م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

من ٢٢ فبراير ٢٠٢٣م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(٢٠) المصروفات العمومية والادارية
٩٠٩,٥٦١	مرتبات واجور وما في حكمها
٣٧,١٢٩	تأمينات اجتماعية
٣٠٠	مكافآت
٩,٣٩٣	صيانة وإصلاح
١,٤٦٦	أدوات مكتبية ومطبوعات
٢٧,١٨٤	هاتف ومياه وكهرباء
١,٦٣٨	بريد ونقل وتغليف
٥,٥٢٥	ضيافة ونظافة
٢,٩٩٩	وقود ومحروقات وصيانه سيارات وتأمين
٦٤٤	رسوم بنكية
٢١,٥٠٨	تكاليف مهنية واستشارات
٣٣,٩٧٩	رسوم اشتراكات وتصديقات ورخص
٥٠,٣٣٤	رسوم حكومية - تجديد اقامات وتأشيرات
٦٢,٢٣٢	تامين طبي
٦,٦٤٩	مصروفات دعاية وعلان وهدايا
٥٩,٧٦٨	مكافأة نهاية الخدمة
٨,٥٥٥	اجازات
٢,٩١٠	رسوم غرامات ومخالفات
١,٥٠٠	تذاكر سفر وانتداب
٥,٦٠٠	ايجارات
٨,٩٤٠	أجور تحميل وتنزيل
١,٢٥٧,٨١٤	

من ٢٢ فبراير ٢٠٢٣م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(٢١) ايرادات أخرى
١١,٠٧٠	ايرادات متنوعة
٧,٠٥٩	ايرادات تعويضات موظفين
١٨,١٢٩	

جمعية الشاطبي التعليمية

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٢٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٢٢ فبراير ٢٠٢٣م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	المحزر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٣م	(٢٢) صافي الأصول المقبدة
١,٤٢٤,٩٩٠	(١,٠٠٠,٨٠٦)	٢,٣٨٦,١٢٨	٣٩,٦٦٨	تبرعات نقدية مقبدة
-	(٩٥,٨٦١)	٩٥,٨٦١	-	زكاة
-	(٤٤,٧٢٨)	٤٤,٧٢٨	-	إيرادات أنشطة مقبدة
١,٤٢٤,٩٩٠	(١,١٤١,٣٩٥)	٢,٥٢٦,٧١٧	٣٩,٦٦٨	

(٢٣) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٠٩ يوليو ٢٠٢٤م

(٢٤) احداث لاحقة

- جاري نقل الأصول والصكوك من جمعية خيركم الي جمعية الشاطبي حيث كانت الشاطبي فرع من فروع خيركم.