

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعنيزة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٨٦)

منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

—	تقرير مراجع الحسابات
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الانشطة
٣	قائمة صافي التغير في الأصول
٤	قائمة التدفقات النقدية
١٢-٥	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعنيزة

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعنيزة ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعنيزة (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم 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 وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعنيزة
(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٤ رجب ١٤٤٥ هـ

٠٥ فبراير ٢٠٢٤ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٢٨٦)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	إيضاح	
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
٥,٣٩٠,١٣٤	٣,٥٢١,٤٨٨	(٣)	النقد لدى الصندوق والبنوك
٤,٧٣٢,٨٠٣	٤,٢١٠,٨٦٠	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٧١,٥٦٥	٧٤,٧٦٠	(٥)	استثمارات متاحة للبيع
١٠,١٩٤,٥٠٢	٧,٨٠٧,١٠٨		إجمالي الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة:			
٦١,٤٨٤,٧٦٠	٥٠,٧٩٦,٧٠٠	(٦)	ممتلكات ومعدات ، صافي
-	٨,١٠٠,٠٠٠	(٧)	ممتلكات ومعدات أوقاف
٩,٠٠٠	٩,٠٠٠	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ
٦١,٤٩٣,٧٦٠	٥٨,٩٠٥,٧٠٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
٧١,٦٨٨,٢٦٢	٦٦,٧١٢,٨٠٨		إجمالي الأصول
الالتزامات وصافي الأصول :			
الالتزامات المتداولة:			
٢,٢٦٢,٣٩٨	٤,٨٦٠,٣٢٩	(٩)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢,٢٦٢,٣٩٨	٤,٨٦٠,٣٢٩		إجمالي الالتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة:			
٦٩٥,٩٣٨	٣٧٩,٢٦٧	(١٠)	مخصص منافع الموظفين
٦,٨٠٠,٠٧٨	-		مخصص تطوير عقارات
٧,٤٩٦,٠١٦	٣٧٩,٢٦٧		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٩,٧٥٨,٤١٤	٥,٢٣٩,٥٩٦		إجمالي الالتزامات
صافي الأصول			
٥٦,٤٥١,٨٠٨	٥٣,٣٧٣,٢١٢		صافي الأصول غير المقيدة
٥,٤٧٨,٠٤٠	٨,١٠٠,٠٠٠		صافي الأصول الأوقاف
٦١,٩٢٩,٨٤٨	٦١,٤٧٣,٢١٢		إجمالي صافي الأصول
٧١,٦٨٨,٢٦٢	٦٦,٧١٢,٨٠٨		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٢٨٦)
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	أنشطة اوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الاشتراكات	٩٠,٢٣٦	-	-	٩٠,٢٣٦	٨٢,٩٨١
التبرعات النقدية (١١)	٢,٩٢٧,١٣٧	-	-	٢,٩٢٧,١٣٧	١,٣٨٧,٨٣٢
التبرعات النقدية المقيدة (١٢)	-	٣,٢١٥,٢٥٣	-	٣,٢١٥,٢٥٣	٣,٨٢١,٦٤٧
إيرادات الأنشطة	١,٨٠٤,٦٠٨	-	-	١,٨٠٤,٦٠٨	١,٣٦٦,٨٢٤
تبرعات اوقاف	-	-	-	-	٤٤٢,٤١٦
إيرادات الجمارك	٤,٧١١,٠٣٧	-	-	٤,٧١١,٠٣٧	٦,٥٦٥,٩٩٩
تبرعات عينية	-	-	-	-	٨,٤٠٠
دعم الوزارة (١٣)	-	٥٨,٢٠٤	-	٥٨,٢٠٤	٢١٥,١٣٣
أرباح استثمارات	-	-	-	-	٩,٢٥٠
إيرادات أخرى	-	-	-	-	١٣٠,٠٩١
صافي الأصول الحرة من القيود	٣,٢٧٣,٤٥٧	(٣,٢٧٣,٤٥٧)	-	-	-
إعادة التصنيف لتحرر قيد الإستخدام	١٢,٨٠٦,٤٧٥	-	-	١٢,٨٠٦,٤٧٥	١٤,٠٣٠,٥٧٣
إجمالي الإيرادات والمكاسب					
المصروفات :					
مصرفات البرامج والأنشطة (١٤)	(١١,٤٨٠,٧٧٤)	-	-	(١١,٤٨٠,٧٧٤)	(٩,٣١٤,٥٤٨)
مصرفات تشغيلية محملة على البرامج والأنشطة	(٢,٤١١,١٣٤)	-	-	(٢,٤١١,١٣٤)	(١,٥١٩,٢٢٠)
مصرفات جمع أموال	(١,١٩٣,٧٢٩)	-	-	(١,١٩٣,٧٢٩)	(٩٥٨,١٥١)
مصرفات تطوير عقارات	-	-	-	-	(٦٥٦,٦٠٠)
المصرفات العمومية والإدارية (١٥)	(١,٧٠٧,٤٢١)	-	-	(١,٧٠٧,٤٢١)	(١,٩٨٣,٨٢٤)
استهلاك الات ومعدات وممتلكات (٦)	-	-	-	-	(٢,٦٥٠,٢١٧)
مصرفات الاستثمار	(٢٦٦,٠٠٨)	-	-	(٢٦٦,٠٠٨)	-
مصرفات حوكمة	(٤٤,٢٥٠)	-	-	(٤٤,٢٥٠)	(٦٦,٠٠٠)
إجمالي المصروفات :	(١٧,٠٩٨,٣١٦)	0	0	(١٧,٠٩٨,٣١٦)	(١٧,٠٩٨,٥٦٠)
التغير في صافي الأصول خلال العام	(٤,٢٩١,٨٤١)	-	-	(٤,٢٩١,٨٤١)	(٣,١١٧,٩٨٧)
التعديلات على بنود استثنائية	١,٢١٣,٢٤٥	-	-	٣,٨٣٥,٢٠٥	٠
صافي الأصول في بداية العام	٥٦,٤٥١,٨٠٨	-	-	٦١,٩٢٩,٨٤٨	٦٥,٠٤٧,٨٣٥
صافي الأصول في نهاية العام	٥٣,٣٧٣,٢١٢	-	-	٦١,٤٧٣,٢١٢	٦١,٩٢٩,٨٤٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعنيزة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٢٨٦)
 قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

الإجمالي	صافي الأصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٦٥,٠٤٧,٨٣٥	٥,٠٣٥,٦٢٤	-	٦٠,٠١٢,٢١١	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
(٣,١١٧,٩٨٧)	٤٤٢,٤١٦	-	(٣,٥٦٠,٤٠٣)	صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٦١,٩٢٩,٨٤٨	٥,٤٧٨,٠٤٠	-	٥٦,٤٥١,٨٠٨	إجمالي التغير في الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٦١,٩٢٩,٨٤٨	٥,٤٧٨,٠٤٠	-	٥٦,٤٥١,٨٠٨	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
(٤٥٦,٦٣٦)	٢,٦٢١,٩٦٠	-	(٣,٠٧٨,٥٩٦)	صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٦١,٤٧٣,٢١٢	٨,١٠٠,٠٠٠	-	٥٣,٣٧٣,٢١٢	إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٢٨٦)
قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
(٣١١٧٩٨٧)	(٤٥٦٦٣٦)	التغير في صافي الأصول خلال العام
		التعديلات على صافي الدخل (الخسارة) :
٢٦٥٠٢١٧	٢,٦٥٧,٥٧٠	إستهلاك ممتلكات ومعدات
٦٥٦,٦٠٠	(٦٨٠٠٠٧٨)	مخصص تطوير عقارات
١٥٥,٧٦٥	١١١,٦٤١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المكون)
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
٢٤,٢٥٢		ذمم مدينة
(١,٨٢١,٣٨٦)	٥٢١,٩٤٣	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١,٠٥٥,٤٩٤	٢,٥٩٧,٩٣١	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
(٥٤٨,٤٥٧)	-	المنصرف من مخصص تطوير العقارات
-	(٤٢٨,٣١٢)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المستخدم)
(٩٤٥,٥٠٢)	(١,٧٩٥,٩٤١)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
(٩٢,٢٧٨)	(٦٩,٥١٠)	أصول ثابتة (إضافات)
(٩,٢٥٠)	(٣,١٩٥)	استثمارات مالية
(١٠١,٥٢٨)	(٧٢,٧٠٥)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١,٠٤٧,٠٣٠)	(١,٨٦٨,٦٤٦)	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٦,٤٣٧,١٦٤	٥,٣٩٠,١٣٤	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٥,٣٩٠,١٣٤	٣,٥٢١,٤٨٨	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٢٨٦)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) التكوين وطبيعة النشاط

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعنيزة - جمعية أهلية تأسست بموجب الترخيص رقم (٣٢٨٦) في تاريخ ٠٧ - ٠١ - ٢٠٢٠ م الصادر منالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ومركزها الرئيسي عنيزة ونطاق خدماتها منطقة عنيزة ويتمثل نشاطهاتحفيظ القرآن الكريم وربط المسلمين بكتاب الله تعالى وإحياء دور المسجد في الإسلام

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

العرف المحاسبي:

يتم تسجيل الأصول والخصوم على أساس التكلفة التاريخية، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الإيرادات والمصروفات.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية للجمعية من أول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام.

النقد وشبه النقد:

يتكون بند النقد وشبه النقد من النقد في الصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام لدى البنوك.

الذمم المدينة :

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها "إن وجد"، ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على دراسة للأعمار الانفرادية لأرصدة الذمم المدينة وتقييم مدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الأصول والخدمات المستلمة .

الأصول الثابتة والاستهلاك:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة الفعلية بعد خصم مجمع الاستهلاك وتستهلك تكلفة الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية المذكورة بالإيضاح رقم (٥).

منافع الموظفين

يتم تكوين مخصص لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه للعاملين خلال الفترة.

مخصص الزكاة الشرعية:

الجمعية غير خاضعة للزكاة الشرعية حيث أنها منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدة والدعم لتنمية المجتمع

تحقق الإيراد:

يتحقق الإيرادات القابلة للقياس ويتم إثباتها وفقاً لأساس الاستحقاق ، والإيرادات المحققة من التبرعات والمنح والصدقات والهبات وغير القابلة للقياس يتم إثباتها وفقاً للأساس النقدي

المصروفات العمومية والإدارية:

يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والادارية التي تستفيد

منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

قائمة الأنشطة :

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيمة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع والأصول الغير مقيمة والتي تخضع لسيطرة الجمعية حيث أنها غير مقيمة بشروط من جانب المتبرع

المعاملات بالعملة الأجنبية:

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات، أما أرصدة وتحمل فروق تحويل العملات على نتائج أعمال العام.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعنيزة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٢٨٦)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٣) النقد لدي الصندوق والبنوك:
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٥,٣٩٠,١٣٤	٣,٥٢١,٤٨٨	النقد لد البنوك
٥,٣٩٠,١٣٤	٣,٥٢١,٤٨٨	الإجمالي

(٤) الأرصدة المدينة الأخرى :

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
١٨٢,٥١٧	٩٤,٢٥٥	ذمم عاملين
٣,٧٩٣,٣٠٩	٣,٧٩٣,٣٠٩	إيجارات مستحقة
٣٢٢,٠٨٣	٣٢٣,٢٩٦	مصرفات مدفوعة مقدماً
٤٣٤,٨٩٤	-	ضريبة القيمة المضافة
٤,٧٣٢,٨٠٣	٤,٢١٠,٨٦٠	الإجمالي

(٥) استثمارات متاحة للبيع :

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	استثمارات متاحة للبيع :
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	استثمارات مضاربة بضائع لدى مصرف الراجحي
٦٢,٣١٥	٧١,٥٦٥	الرصيد أول المدة
٩,٢٥٠	٣,١٩٥	يضاف أرباح الفترة
٧١,٥٦٥	٧٤,٧٦٠	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعبينة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٢٨٦)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٦) ممتلكات ومعدات ، صافي :

التكلفة	الأراضي	المباني %٥	أثاث ومفروشات %١٠	الات ومعدات %٢٠	أجهزة ومعدات %٢٠	الإجمالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٢٧,١١٨,١٧٢	٦٥,٠٩٨,٥٠٦	١,٢٦١,٠٢١	٤,٤٢٩,٩٦١	١,١٤٥,٣٧٨	٩٩,٠٥٣,٠٣٨
إضافات خلال السنة	-	-	٠	٦٩,٥١٠	-	٦٩,٥١٠
استيعادات خلال السنة	(٨,١٠٠,٠٠٠)	-	0	-	-	(٨,١٠٠,٠٠٠)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١٩,٠١٨,١٧٢	٦٥,٠٩٨,٥٠٦	١,٢٦١,٠٢١	٤,٤٩٩,٤٧١	١,١٤٥,٣٧٨	٩١,٠٢٢,٥٤٨
الإهلاك المتراكم						
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	-	٣٠,٨٠٩,٠١٦	١,٢٥٢,٤٣٩	٤,٣٦١,٤٤٦	١,١٤٥,٣٧٧	٣٧,٥٦٨,٢٧٨
المحمل خلال العام	-	٢,٦٠٣,٩٤٠	٨,٥٨١	٤٥,٠٤٩	-	٢,٦٥٧,٥٧٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	-	٣٣,٤١٢,٩٥٦	١,٢٦١,٠٢٠	٤,٤٠٦,٤٩٥	١,١٤٥,٣٧٧	٤٠,٢٢٥,٨٤٨
صافي القيمة الدفترية						
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٢٧,١١٨,١٧٢	٣٤,٢٨٩,٤٩٠	٨,٥٨٢	٦٨,٥١٥	١	٦١,٤٨٤,٧٦٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١٩,٠١٨,١٧٢	٣١,٦٨٥,٥٥٠	١	٩٢,٩٧٦	١	٥٠,٧٩٦,٧٠٠

(٧) ممتلكات ومعدات أوقاف ، صافي :

التكلفة	الأراضي	الإجمالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	-	-
إضافات خلال السنة	٨,١٠٠,٠٠٠	٨,١٠٠,٠٠٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٨,١٠٠,٠٠٠	٨,١٠٠,٠٠٠
الإهلاك المتراكم		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	-	-
المحمل خلال العام	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	-	-
صافي القيمة الدفترية		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٨,١٠٠,٠٠٠	٨,١٠٠,٠٠٠

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعنيزة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٢٨٦)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٨) مشروعات تحت التنفيذ :

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	تجهيز ارض القادسية
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	مشروع الوسطى
٩,٠٠٠	٩,٠٠٠	الإجمالي

(٩) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٢,١٥١,١٨٧	٢,١٥١,١٨٧	إيرادات مقبوضة مقدماً
-	٢,٥٠٠,٠٠٠	ذمم دائنة أخرى
-	٧٦,٧٩٩	ضريبة القيمة المضافة
١٤,٣٧٥	٥,٧٥٠	أتعاب مهنية
-	٢٢,١٢٢	مصروفات مستحقة
٩٦,٨٣٦	١٠٤,٤٧١	تأمينات للغير
٢,٢٦٢,٣٩٨	٤,٨٦٠,٣٢٩	الإجمالي

(١٠) منافع الموظفين :

تقوم الجمعية بتشغيل خطة استحقاقات محددة حيث توفر مكافأة إجمالية عند ترك الموظف الخدمة في الجمعية ، بما يتماشى مع نظام وزارة الموارد البشرية المطبق في المملكة العربية
وفيما يلي حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين المدرج بقائمة المركز المالي :

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٥٤٠,١٧٣	٦٩٥,٩٣٨	الرصيد في أول السنة
-	(٤٢٨,٣١٢)	المستخدم خلال السنة
١٥٥,٧٦٥	١١١,٦٤١	المكون في نهاية السنة
٦٩٥,٩٣٨	٣٧٩,٢٦٧	الإجمالي

(١١) التبرعات النقدية :

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
١,٣٨٧,٨٣٢	٢,٩٢٧,١٣٧	التبرع العام
١,٣٨٧,٨٣٢	٢,٩٢٧,١٣٧	الإجمالي

(١٢) التبرعات النقدية الملقية :

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
-	٣,٢٠٤,٧٨١	دعم حلقات التحفيظ والدور النسائية
-	١٠,٤٧٢	مكافآت معلمين
٣,٨٢١,٦٤٧	-	أخرى
<u>٣,٨٢١,٦٤٧</u>	<u>٣,٢١٥,٢٥٣</u>	الإجمالي

(١٣) الاعانات :

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٢١٥,١٣٣	-	دعم الوزارة - برامج
-	٥٨,٢٠٤	دعم الوزارة - رواتب
<u>٢١٥,١٣٣</u>	<u>٥٨,٢٠٤</u>	الإجمالي

جمعية بلسم الالجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعنيزة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٢٨٦)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	(١٤) مصروفات البرامج والأنشطة :
٧,٤٥٣,٢٣٤	٨,٨٧٦,٨٣٤	رواتب وأجور ومكافآت (الدور والحلقات)
١,٨٦١,٣١٤	-	مصروفات متنوعة (الدور والحلقات)
-	٢,٦٠٣,٩٤٠	اهلاك ممتلكات والالت ومعدات
<u>٩,٣١٤,٥٤٨</u>	<u>١١,٤٨٠,٧٧٤</u>	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعنيزة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٢٨٦)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٥) المصروفات العمومية والإدارية :
٩٠٨,٥١١	١,٢٩٠,٠١١	رواتب وأجور ومافي حكمها
٢٣١,٤٥٩	٢٤٤,٣٨٦	تأمينات اجتماعية
١٥٣,٧٥٩	١٩,٤١٠	رسوم ومصاريف حكومية
٤١,٢٠٧	-	مستلزمات مكتبية
٢,٥٩٠	-	محروقات ومصاريف السيارات
٤١,٩٠٠	-	إيجارات
١٧,٢٨١	-	تذاكر سفر
٤٨,٣٠٥	-	صيانة وإصلاح
١٨٥,٣٦٨	-	كهرباء ومياه
٢٨,٦٥٧	-	بريد و برق وهاتف
٦٤,٩٩٥	٩١,٠٩٠	اتعاب مهنية
٤١,٦٧٨	-	ضيافة ونظافة
١٤٥,٧٢٥	-	أمن وحراسة
١٩,٩٥٠	-	تأمين طبي
٥,٠١٨	-	دعاية وإعلان
-	٣,٤٦٦	رسوم بنكية
-	١,٢٢٢	مصروفات تدريب وتأهيل
-	٥٧,٨٣٦	اهلاك ممتلكات والآت ومعدات
٤٧,٤٢١	-	أخرى
١,٩٨٣,٨٢٤	١,٧٠٧,٤٢١	الإجمالي

(١٦) عام :

- تم تقريب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .