

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

وتقدير 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

المحترمين

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعنيزة

(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 ٢٠٢٣ م ، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) المعترضة 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 ٢٠٢٣ م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة للربح والمعيار الدولي 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 مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعة القوائم المالية. كما وفيما أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسئولييات الإدارة والمكلفين بالحكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة للربح والمعيار الدولي 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، لتمكنها 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 بالحكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.





تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تمة)

المحترمين

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعنيزة

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئولييات 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 سواءً 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 ستكتشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعود جوهريّة إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في جملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

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

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواؤ 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
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى 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 شكًّا جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا 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 المستقلة 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 تحدّد إثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا أن 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)

٥١٤٤٠/٠٤/١٢



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٤ ربى ١٤٤٥ هـ

٥ 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 م ٢٠٢٢	كما في ٣١ ديسمبر م ٢٠٢٣	إضاح	الأصول :
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
<u>١٠,١٩٤,٥٠٢</u>	<u>٧,٨٠٧,١٠٨</u>		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
<u>٦١,٤٩٣,٧٦٠</u>	<u>٥٨,٩٠٥,٧٠٠</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>٧١,٦٨٨,٢٦٢</u>	<u>٦٦,٧١٢,٨٠٨</u>		إجمالي الأصول
الالتزامات وصافي الأصول :			
الالتزامات المتداولة:			
٢,٢٦٢,٣٩٨	٤,٨٦٠,٣٢٩	(٩)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٢,٢٦٢,٣٩٨</u>	<u>٤,٨٦٠,٣٢٩</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة:			
٦٩٥,٩٣٨	٣٧٩,٢٦٧	(١٠)	مخصص منافع الموظفين
٦,٨٠٠,٠٧٨	-		مخصص تطوير عقارات
<u>٧,٤٩٦,٠١٦</u>	<u>٣٧٩,٢٦٧</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
<u>٩,٧٥٨,٤١٤</u>	<u>٥,٢٣٩,٥٩٦</u>		إجمالي الالتزامات
صافي الأصول			
٥٦,٤٥١,٨٠٨	٥٣,٣٧٣,٢١٢		صافي الأصول غير المقيدة
٥,٤٧٨,٠٤٠	٨,١٠٠,٠٠٠		صافي الأصول الأوقاف
<u>٦١,٩٢٩,٨٤٨</u>	<u>٦١,٤٧٣,٢١٢</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٧١,٦٨٨,٢٦٢</u>	<u>٦٦,٧١٢,٨٠٨</u>		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	أنشطة اوقاف	م٢٠٢٢ د٢٠٢٣م	م٢٠٢٣ د٢٠٢٤م
الاشتراكات	٩٠,٢٣٦	-	-	٨٢,٩٨١	٩٠,٢٣٦
البرعات التقنية	٢,٩٢٧,١٣٧	-	-	١,٣٨٧,٨٣٢	٢,٩٢٧,١٣٧
البرعات التقنية المقيدة	٣,٢١٥,٢٥٣	٣,٢١٥,٢٥٣	-	٣,٨٢١,٦٤٧	٣,٢١٥,٢٥٣
إيرادات الأنشطة	١,٨٠٤,٦٠٨	-	-	١,٣٢٦,٨٢٤	١,٨٠٤,٦٠٨
برعات اوقاف	-	-	-	٤٤٢,٤١٦	-
إيرادات ايجارات	٤,٧١١,٠٣٧	-	-	٦,٥٦٥,٩٩٩	٤,٧١١,٠٣٧
برعات عينية	-	-	-	٨,٤٠٠	-
دعم الوزارة	٥٨,٢٠٤	٥٨,٢٠٤	-	٢١٥,١٣٣	٥٨,٢٠٤
أرباح استثمارات	-	-	-	٩,٢٥٠	-
إيرادات أخرى	-	-	-	١٣٠,٠٩١	-
صافي الأصول الخرجة من القيد					
إعادة التصنيف لحرر قيد الإستخدام					
إجمالي الإمدادات والماكاسب	٣,٢٧٣,٤٥٧	(٣,٢٧٣,٤٥٧)	-	١٢,٨٠٦,٤٧٥	-
المصروفات :					
مصروفات البرامج والأنشطة	(١١,٤٨٠,٧٧٤)	(١١,٤٨٠,٧٧٤)	-	١٢,٨٠٦,٤٧٥	(٣,٣١٤,٥٤٨)
مصروفات تشغيلية محملة على البرامج والأنشطة	(٢,٤١١,١٣٤)	(٢,٤١١,١٣٤)	-	-	(١,٥١٩,٢٢٠)
مصروفات جمع أموال	(١,١٩٣,٧٢٩)	(١,١٩٣,٧٢٩)	-	-	(٩٥٨,١٥١)
مصروفات تطوير عقارات	-	-	-	-	(٦٥٦,٦٠٠)
المصروفات المعمومية والإدارية	(١,٧٠٧,٤٢١)	(١,٧٠٧,٤٢١)	-	-	(١,٩٨٣,٨٢٤)
استهلاك الألات ومعدات ومتلكات	-	-	-	-	(٢,٦٥٠,٢١٧)
مصروفات الاستثمار	(٢٦١,٠٠٨)	(٢٦١,٠٠٨)	-	-	-
مصروفات حوكمة	(٤٤,٢٥٠)	(٤٤,٢٥٠)	-	-	(٦٦,٠٠٠)
إجمالي المصروفات :	(١٧,٠٩٨,٣١٦)	٠	(١٧,١٤٨,٥٦٠)	(١٧,٠٩٨,٣١٦)	
التغير في صافي الأصول خلال العام	(٤,٢٩١,٨٤١)	-	(٤,٢٩١,٨٤١)	(٣,١١٧,٩٨٧)	
التعديلات على بنود استثنائية	٣,٨٣٥,٢٠٥	٢,٦٢١,٩٦٠	-	-	٣,٨٣٥,٢٠٥
صافي الأصول في بداية العام	٦١,٩٢٩,٨٤٨	٥,٢٧٨,٠٤٠	-	٦٥,٠٢٧,٨٣٥	٦١,٩٢٩,٨٤٨
صافي الأصول في نهاية العام	٦١,٤٧٣,٢١٢	٨,١٠٠,٠٠٠	-	٦١,٩٢٩,٨٤٨	٦١,٤٧٣,٢١٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

<u>الإجمالي</u>	<u>صافي الأصول الأوقاف</u>	<u>صافي الأصول المقيدة</u>	<u>صافي الأصول غير المقيدة</u>	<u>إضاح</u>
٦٥,٠٤٧,٨٣٥ (٣,١١٧,٩٨٧)	٥,٠٣٥,٦٢٤ ٤٤٢,٤١٦	-	٦٠,٠١٢,٢١١ (٣,٥٦٠,٤٠٣)	<u>الرصيد في ٠٠ يناير ٢٠٢٢ م</u> صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
<u>٦١,٩٢٩,٨٤٨</u>	<u>٥,٤٧٨,٠٤٠</u>	<u>-</u>	<u>٥٦,٤٥١,٨٠٨</u>	<u>اجمالي التغير في الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>
<u>٦١,٩٢٩,٨٤٨ (٤٥٦,٦٣٦)</u>	<u>٥,٤٧٨,٠٤٠ ٢,٦٢١,٩٦٠</u>	<u>-</u>	<u>٥٦,٤٥١,٨٠٨ (٣,٠٧٨,٥٩٦)</u>	<u>الرصيد في ٠٠ يناير ٢٠٢٣ م</u> صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
<u>٦١,٤٧٣,٢١٢</u>	<u>٨,١٠٠,٠٠٠</u>	<u>-</u>	<u>٥٣,٣٧٣,٢١٢</u>	<u>اجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعنيزة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الرجعي بالرقم (٣٢٨٦)

قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

(٣١١٧٩٨٧)

(٤٥٦٦٣٦)

٢٦٥٠٢١٧

٢,٦٥٧,٥٧٠

٦٥٦,٦٠٠

(٦٨٠٠٠٧٨)

١٥٥,٧٦٥

١١١,٦٤١

٢٤,٢٥٢

(١,٨٢١,٣٨٦)

٥٢١,٩٤٣

١,٠٥٥,٤٩٤

٢,٥٩٧,٩٣١

(٥٤٨,٤٥٧)

-

-

(٤٢٨,٣١٢)

(٩٤٥,٥٠٢)

(١,٧٩٥,٩٤١)

(٩٢,٢٧٨)

(٦٩,٥١٠)

(٩,٢٥٠)

(٣,١٩٥)

(١٠١,٥٢٨)

(٧٢,٧٠٥)

(١,٠٤٧,٠٣٠)

(١,٨٦٨,٦٤٦)

٦,٤٣٧,١٦٤

٥,٣٩٠,١٣٤

٥,٣٩٠,١٣٤

٣,٥٢١,٤٨٨

التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :

التغير في صافي الأصول خلال العام

التعديلات على صافي الدخل (الخسارة) :

إستهلاك ممتلكات ومعدات

مخصص تطوير عقارات

مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المكون)

التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :

ذمم مدينة

دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى

المنصرف من مخصص تطوير العقارات

مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المستخدم)

صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :

أصول ثابتة (إضافات)

استثمارات مالية

صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة

النقد وما في حكمه في بداية السنة

النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

(١) التكوين وطبيعة الشاطط

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعنيزة - جمعية أهلية تأسست بموجب الترخيص رقم (٣٢٨٦) في تاريخ ٠٧-٠١-٢٠٢٠ م الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ومركزها الرئيسي بعنيزة ونطاق خدمتها منطقه عنيزة ويتمثل نشاطها تحفيظ 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 وشبة النقد:

يتكون بند النقد وشبة النقد من النقد في الصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام لدى البنك.

الذمم المدينة :

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

الدائعون 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 مجموع الاستهلاك وتستهلك تكلفة الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية المذكورة بالإيضاح رقم (٥).

منافع الموظفين

يتم تكوين مخصص لكافأة الخدمة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة ويتم تحويل قائمة الدخل بما يتم تحنيه 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 الندلي

المصروفات العمومية والإدارية:

يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصاريف فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحملي على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد

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

قائمة الأنشطة :

تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المشرع والأصول الغير مقيدة والتي تخضع لسيطرة الجمعية حيث أنها غير مقيدة بشروط من جانب المشرع **المعاملات بالعمارات الأجنبية:** يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعمارات الأجنبية إلى ريال السعودية على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات، أما أرصدة وتحمّل فروق تحويل العملات على نتائج أعمال العام.

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

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

(٤) الأرصدة المدينة الأخرى :

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

(٥) استثمارات متاحة للبيع :

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
م ٢٠٢٢	م ٢٠٢٣	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 بعنيزة
 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 :

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

(٧) ممتلكات ومعدات أوقاف ، صافي :

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

(٨) مشاريعات تحت التنفيذ :

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

(٩) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :

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

(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

و فيما يلي حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين المدرج بقائمة المركز المالي :

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

(١١) التبرعات النقدية :

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

<u>٣١ ديسمبر</u>	<u>٣١ ديسمبر</u>	<u>١٢) التبرعات النقدية المقيدة :</u>
<u>م ٢٠٢٢</u>	<u>م ٢٠٢٣</u>	
-	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>	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ ديسمبر</u>	<u>٣١ ديسمبر</u>	<u>١٣) الاعانات :</u>
<u>م ٢٠٢٢</u>	<u>م ٢٠٢٣</u>	
٢١٥,١٣٣	-	دعم الوزارة - برامح
-	٥٨,٢٠٤	دعم الوزارة - رواتب
<u>٢١٥,١٣٣</u>	<u>٥٨,٢٠٤</u>	<u>الإجمالي</u>

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

م ٢٠٢٢	م ٢٠٢٣	(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	اهمال ممتلكات والات ومعدات
٩,٣١٤,٥٤٨	١١,٤٨٠,٧٧٤	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)

(١٥) المصروفات العمومية والإدارية :

الإجمالي	١,٧٠٧,٤٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٩٠٨,٥١١
رواتب وأجور وماني حكمها			١,٢٩٠,٠١١	٩٠٨,٥١١
تأمينات اجتماعية			٢٤٤,٣٨٦	٢٣١,٤٥٩
رسوم ومصاريف حكومية			١٩,٤١٠	١٥٣,٧٥٩
مسلسلات مكتبية			–	٤١,٢٠٧
محروقات ومصاريف السيارات			–	٢,٥٩٠
إيجارات			–	٤١,٩٠٠
تذاكر سفر			–	١٧,٢٨١
صيانة و إصلاح			–	٤٨,٣٠٥
كهرباء و مياه			–	١٨٥,٣٦٨
بريد و برق و هاتف			–	٢٨,٦٥٧
اتعاب مهنية			٩١,٠٩٠	٦٤,٩٩٥
ضيافة ونظافة			–	٤١,٦٧٨
أمن و حراسة			–	١٤٥,٧٢٥
تأمين طبي			–	١٩,٩٥٠
دعاية وإعلان			–	٥,٠١٨
رسوم بنكية			٣,٤٦٦	–
مصروفات تدريب وتأهيل			١,٢٢٢	–
أهلاك ممتلكات والات ومعدات			٥٧,٨٣٦	–
أخرى			–	٤٧,٤٢١
الإجمالي	١,٧٠٧,٤٢١		١,٧٠٧,٤٢١	٩٠٨,٥١١

(١٦) عام :

- تم تقرير عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .