

جمعية تحفيظ القرآن الكريم في عرعر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٢٤)
عرعر* منطقة الحدود الشمالية - 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 المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م.

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

* إيضاحات القوائم المالية الأولية 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 (٢٧)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

أصحاب الفضيلة والسعادة *

المحترمين

رئيس وأعضاء جمعية تحفيظ القرآن الكريم في عرعر

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته .. وبعد ،،،

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية تحفيظ القرآن الكريم في عرعر 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 بالحدود الشمالية 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 المعيار الدولي 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 طبقاً للميثاق الدولي لسلوك وآداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

أمر آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ من قبل مراجع آخر والذي أبدي رأياً مطلقاً في تلك القوائم.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية :

- إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل 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 عملياتها، 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 عال 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.

Chartered Accountants

محاسبون قانونيون

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 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 للمنشأة .
- تقويم 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 جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، يكون مطلوباً منا لفت انتباهنا 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.
- تقويم العرض الشامل، وهيكل 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 ونظّل المسئولون 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 عبدالعزيز الدامغ

رقم الترخيص : (٩٥)

التوقيع: 

التاريخ : ١٣/١٠/١٤٤٥هـ

الموافق: ٢٢/٠٤/٢٠٢٤م



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 لدى البنوك	(١٠)	٦,٧٢٦,١٧٣	٦,٥٨١,٨٩١
ذمم مدينة وارصدة مدينة أخرى	(١١)	٢,٣١٢,٧٩٥	٢,٣٢٠,٨٩٠
مجموع الأصول المتداولة		٩,٠٣٨,٩٦٨	٨,٩٠٢,٧٨١
الأصول غير المتداولة			
مشروعات تحت التنفيذ	(١٢)	١,٤٩٣,٣٦٥	١,١١٩,٩٧٠
صافي الأصول الثابتة	(١٣)	١,٨٩٤,٨٦١	٢,٠٧٩,٣٩٨
صافي الأصول غير الملموسة	(١٤)	٧,١٣٠	١٠,٦٩٥
صافي أصول الاستثمار	(١٥)	٢١,٨٠٧,٦٣٨	١٩,٠٩٤,٢٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢٥,٢٠٢,٩٩٤	٢٢,٣٠٤,٢٦٣
أصول الاوقاف			
صافي الأصول الثابتة الوقفية	(١٦)	٨٣,٣٣٣	٨٥,٣٣٣
إجمالي أصول الاوقاف		٨٣,٣٣٣	٨٥,٣٣٣
إجمالي الأصول		٣٤,٣٢٥,٢٩٥	٣١,٢٩٢,٣٧٧
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصرفات مستحقة		١,٠٩٤	-
إيرادات مقدمة		٦٥,٠٠٠	١١١,٦٦٧
إجمالي الالتزامات المتداولة		٦٦,٠٩٤	١١١,٦٦٧
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٣٤,١٨٨,٨٤٤	٣١,١٨٠,٧١٠
صافي الأصول المقيدة	(١٧)	٧٠,٣٥٧	-
إجمالي صافي الأصول		٣٤,٢٥٩,٢٠١	٣١,١٨٠,٧١٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٣٤,٣٢٥,٢٩٥	٣١,٢٩٢,٣٧٧



* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *

جمعية تحفيظ القرآن الكريم في عرعر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٥٢٤
عرعر * منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

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

بيان	إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	الإجمالي	بيان (ب)
<u>الإيرادات والمكاسب</u>					
التبرعات النقدية العامة		٤٤١,٧٥٨	-	٤٤١,٧٥٨	٦٦٧,٨٤٠
اشتراكات الأعضاء		٤,٢٥٠	-	٤,٢٥٠	-
تبرعات عينية - أصول ثابتة	(١٨)	٣,١٥٠,٠٠٠	-	٣,١٥٠,٠٠٠	-
التبرعات النقدية المقبدة	(١٩)	-	٦١٢,٣١٨	٦١٢,٣١٨	١,٨٤٦,٦٥٤
إيرادات أنشطة أخرى	(٢٠)	٢,٦٩١,١٧٨	-	٢,٦٩١,١٧٨	٢,٨٦٠,١٩٥
تبرعات تخفيض التزام		١٦,٣٧٢	-	١٦,٣٧٢	-
الإعانات الحكومية		-	-	-	٨١,٣٢٥
<u>صافي الأصول المحررة من القيود</u>		٥٤١,٩٦١	(٥٤١,٩٦١)	-	-
أعادة تصنيف الأصول لتحقيق قيد الاستخدام					
<u>مجموع الإيرادات والتبرعات والمكاسب</u>		٦,٨٤٥,٥١٩	٧٠,٣٥٧	٦,٩١٥,٨٧٦	٥,٤٥٦,٠١٤
<u>المصروفات والخسائر</u>					
مصروفات الأنشطة	(٢١)	٢,٦٢٧,٠٠٣	-	٢,٦٢٧,٠٠٣	٢,١١١,٢٩٨
المصروفات العمومية والإدارية	(٢٢)	٤٤٩,٤٥٢	-	٤٤٩,٤٥٢	٤٦٩,٣٨١
مصارييف جمع الأموال		٥١,٨٠٠	-	٥١,٨٠٠	١٠٦,٥٩٣
مصارييف الاستثمار		٢٥٣,٨٣٠	-	٢٥٣,٨٣٠	٦٢,٦١٢
مصارييف الحوكمة		١٣,١٧٣	-	١٣,١٧٣	-
مصارييف استنفاد الأصول غير الملموسة	(١٤)	٣,٥٦٥	-	٣,٥٦٥	٣,٥٦٥
إهلاك أصول الاستثمار	(١٥)	٤٣٦,٥٦٢	-	٤٣٦,٥٦٢	٤٢٩,٠٦٢
إهلاك أصول الأوقاف	(١٦)	٢,٠٠٠	-	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠
<u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>		(٣,٨٣٧,٣٨٥)	-	(٣,٨٣٧,٣٨٥)	(٣,١٨٤,٥١١)
التغير في صافي الأصول		٣,٠٠٨,١٣٤	٧٠,٣٥٧	٣,٠٧٨,٤٩١	٢,٢٧١,٥٠٣
صافي الأصول في بداية الفترة		٣١,١٨٠,٧١٠	-	٣١,١٨٠,٧١٠	٢٨,٩٠٩,٢٠٧
صافي الأصول في نهاية الفترة		٣٤,١٨٨,٨٤٤	٧٠,٣٥٧	٣٤,٢٥٩,٢٠١	٣١,١٨٠,٧١٠

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١م

بيان (ج)

٢٠٢٢/١٢/٣١م	٢٠٢٣/١٢/٣١م	البيان
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢,٢٧١,٥٠٣	٣,٠٧٨,٤٩١	التغير في صافي الأصول
		<u>التعديلات للبنود غير النقدية</u>
٢٠٥,٠٤٥	٢٠٥,٤٢٦	إهلاك الأصول الثابتة
٣,٥٦٥	٣,٥٦٥	استفاد الأصول غير الملموسة
٤٢٩,٠٦٢	٤٣٦,٥٦٢	إهلاك أصول الاستثمار
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	إهلاك أصول الأوقاف
		<u>التغيرات في البنود التشغيلية</u>
(٩٧٩,١٩٧)	٨,٠٩٥	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
-	١,٠٩٤	مصروفات مستحقة
١١١,٦٦٧	(٤٦,٦٦٧)	إيرادات مقدمة
<u>٢,٠٤٣,٦٤٥</u>	<u>٣,٦٨٨,٥٦٦</u>	صافي النقدية المستخدمة من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(٢٠,٨٨٩)	إضافات أصول ثابتة
-	(٣,١٥٠,٠٠٠)	إضافات أصول مستثمرة
(٥٦,٠٦١)	(٣٧٣,٣٩٥)	مشروعات تحت التنفيذ
<u>(٥٦,٠٦١)</u>	<u>(٣,٥٤٤,٢٨٤)</u>	صافي النقدية المستخدمة من الأنشطة الاستثمارية
١,٩٨٧,٥٨٤	١٤٤,٢٨٢	الزيادة (النقص) في النقد ومعادلات النقد
٤,٥٩٤,٣٠٧	٦,٥٨١,٨٩١	النقد ومعادلات النقد في بداية الفترة
<u>٦,٥٨١,٨٩١</u>	<u>٦,٧٢٦,١٧٣</u>	النقد ومعادلات النقد في نهاية الفترة

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



إيضاحات المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

أولاً .. معلومات عن الجمعية :

- (١) الاسم : جمعية تحفيظ القرآن الكريم في عرعر .
(٢) المركز الرئيسي : عرعر * المملكة العربية السعودية .
(٣) رقم السجل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٢٤) بتاريخ
٢٠١٩/١٢/١٨ م .
(٤) أهداف الجمعية : تهدف الجمعية لتحفيظ القرآن الكريم تلاوة وحفظاً ، وما يتصل بذلك ويتفرع منه من
أغراض متعاونة مع الجهات التي تهدف لنفس الغرض .
(٥) الفترة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل عام
ميلادي .
(٦) العملة : الريال السعودي وقد قربت أرقام القوائم المالية لأقرب ريال واحد .

ثانياً .. أهم السياسات المحاسبية :

(٧) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

أ/١- التبرعات والزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .

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

أ/٣- الإيرادات الأخرى يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .

(ب) المصروفات :

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

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

ب/٣- 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 .

(٨) التبرعات العينية :

يتم تقدير قيمة التبرعات العينية المستلمة بمعرفة لجنة مشكلة لهذا الغرض حسب سعر السوق وتثبت دفترياً على
هذا الأساس ويتم صرفها بنفس القيمة .

جمعية تحفيظ القرآن الكريم في عرعر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٥٢٤
عرعر * منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

(٩) الأصول الثابتة :

أ - يتم استهلاك الأصول الثابتة على أساس القسط الثابت ، وحسب النسب التالية :

معدل الإهلاك	البيان	معدل الإهلاك	البيان
%١٥	أدوات وأجهزة التصوير والعرض	%٤	المباني
%١٥	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	%١٥	الآلات والمعدات
%١٥	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	%٢٠	السيارات
%١٥	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	%١٠	الأثاث المكتبي
%٢٠	الأصول غير الملوثة	%١٥	الآلات والمعدات المكتبية
		%١٥	العدد والأدوات

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

ثالثاً .. إيضاحات على القوائم المالية :

(١٠) النقد في الصندوق ولدي البنوك:

بلغ رصيد النقد لدي البنوك مبلغ ٦,٧٢٦,١٧٣ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
مصرف الراجحي د رقم /٦٣٤٣٦	١,٥١٦,٠٨٠	١,٩٤٦,٣٥٩
مصرف الراجحي د رقم /٨٦٩٤	٢٧٦	٢٧٦
البنك الأهلي التجاري	١,٩٠٩,٩٥٤	١,٦٩١,٢٢٤
مصرف الإنماء	٣,١٢٣,١٠٥	٢,٧٦٣,٠٨٣
بنك البلاد	١٤٥,٥٠٨	١٨٠,٩٤٩
بنك البلاد د رقم / ٦٠٠٠٧ - مركز مثالي	٣١,٢٥٠	-
الإجمالي	٦,٧٢٦,١٧٣	٦,٥٨١,٨٩١

(١١) ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى:

بلغت الذمم المدينة والارصدة المدينة الأخرى مبلغ ٢,٣١٢,٧٩٥ ريال ، بياناها كالتالي:

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
إيرادات مستحقة - إيجارات	٢,٣١٢,٧٩٥	٢,٣١٠,٨٩٠
ذمم عاملين	-	١٠,٠٠٠
الإجمالي	٢,٣١٢,٧٩٥	٢,٣٢٠,٨٩٠

جمعية تحفيظ القرآن الكريم في عرعر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٥٢٤
عرعر * منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

(١٢) مشروعات تحت التنفيذ:

بلغت المشروعات تحت التنفيذ مبلغ ١,٤٩٣,٣٦٥ ريال ، بياناها كالتالي:

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	البيان
١,٠٦٣,٩٠٩	١,٠٦٣,٩٠٩	الوقف الخيري الخامس
١٨,٣٧٣	٣٧٤,٢٦٨	وقف شارع الخمسين
٣٧,٦٨٨	٥٥,١٨٨	وقف مركز مئاني
<u>١,١١٩,٩٧٠</u>	<u>١,٤٩٣,٣٦٥</u>	الإجمالي

جمعية تحفيظ القرآن الكريم في عرعر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٥٢٤
عرعر * منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

(١٣) صافي الأصول الثابتة:

الإجمالي	أجهزة التفتحة والتبريد والتهووية	أجهزة الحاسب وملحقاته	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	أدوات وأجهزة التصوير والعرض	الآلات والمعدات المكتبية	الأثاث المكتبي	سيارات	مباني	أراضي	ريال سعودي
٥,١٧٩,٤٦٥	١٣,٩٥٠	٥,٥٨٠	٦,٥٥٠	٤,٦٨٨	٢,٣٦٠,٥١٠	٢٦٢,٥٧٤	١٠٤,٨١٥	١,٣٣٠,٧٩٨	١,٠٩٠,٠٠٠	٢٠٢٣ م
٢٠,٨٨٩	١,١٠٠	-	٢,١٥٩	-	-	٤,١٣٠	-	١٣,٥٠٠	-	إضافات *
٥,٢٠٠,٣٥٤	١٥,٠٥٠	٥,٥٨٠	٨,٧٠٩	٤,٦٨٨	٢,٣٦٠,٥١٠	٢٦٦,٧٠٤	١٠٤,٨١٥	١,٣٤٤,٢٩٨	١,٠٩٠,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٣,١٠٠,٠٦٧	١١,٦٠٧	١,٨٩٧	٤,٩٣٧	١,٤٠٦	٢,٢٠٣,٥٣٤	٢٠٦,٧٤٧	١٠٤,٨١٣	٥٦٥,١٢٦	-	الإستهلاك المتراكم
٢٠٥,٤٢٦	٢,٣٨٣	٧٢٤	٤٦٣	٧٠٤	١٢٠,٧٨٨	٢٦,٦٣٧	-	٥٣,٧٢٧	-	في ١ يناير ٢٠٢٣ م
٣,٣٠٥,٤٩٣	١٣,٩٩٠	٢,٦٢١	٥,٤٠٠	٢,١١٠	٢,٣٢٤,٣٢٢	٢٣٣,٣٨٤	١٠٤,٨١٣	٦١٨,٨٥٣	-	استهلاك السنة *
١,٨٩٤,٨٦١	١,٠٦٠	٢,٩٥٩	٣,٣٠٩	٢,٥٧٨	٣٦,١٨٨	٣٣,٣٢٠	٢	٧٢٥,٤٤٥	١,٠٩٠,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢,٠٧٩,٣٩٨	٢,٣٤٣	٣,٦٨٣	١,٦١٣	٣,٢٨٢	١٥٦,٩٧٦	٥٥,٨٢٧	٢	٧٦٥,٦٧٢	١,٠٩٠,٠٠٠	القيمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
										القيمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

تم تحميل استهلاك الفترة كالتالي

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
١٢٣,٢٥٦	١٢٣,٢٥٦
٨٢,١٧٠	٨٢,١٧٠
٢٠٥,٤٢٦	٢٠٥,٤٢٦

إستهلاك أنشطة

إستهلاك إداري

الإجمالي

جمعية تحفيظ القرآن الكريم في عرعر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٥٢٤
عرعر * منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

(١٤) الأصول غير الملموسة :

الإجمالي	رخص البرامج والأنشطة	التكلفة
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧,٨٢٥	١٧,٨٢٥	في ١ يناير ٢٠٢٣م
-	-	إضافات
١٧,٨٢٥	١٧,٨٢٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
		<u>الاستهلاك المتراكم</u>
٧,١٣٠	٧,١٣٠	في ١ يناير ٢٠٢٣م
٣,٥٦٥	٣,٥٦٥	استهلاك السنة
١٠,٦٩٥	١٠,٦٩٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
٧,١٣٠	٧,١٣٠	القيمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
١٠,٦٩٥	١٠,٦٩٥	القيمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

(١٥) صافي الأصول الاستثمارية :

الإجمالي	مباني	أراضي	التكلفة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٨,٣٨٣,٧٤٢	١٤,٦٢٨,٧٤٢	١٣,٧٥٥,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٣م
٣,١٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	٢,٤٠٠,٠٠٠	إضافات *
٣١,٥٣٣,٧٤٢	١٥,٣٧٨,٧٤٢	١٦,١٥٥,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
			<u>الاستهلاك المتراكم</u>
٩,٢٨٩,٥٤٢	٩,٢٨٩,٥٤٢	-	في ١ يناير ٢٠٢٣م
٤٣٦,٥٦٢	٤٣٦,٥٦٢	-	استهلاك السنة
٩,٧٢٦,١٠٤	٩,٧٢٦,١٠٤	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
٢١,٨٠٧,٦٣٨	٥,٦٥٢,٦٣٨	١٦,١٥٥,٠٠٠	القيمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
١٩,٠٩٤,٢٠٠	٥,٣٣٩,٢٠٠	١٣,٧٥٥,٠٠٠	القيمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

* تتضمن الأصول الاستثمارية - أصول تعليمية بمبلغ ٣,١٥٠,٠٠٠ ريال بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١
أراضي	٢,٤٠٠,٠٠٠
مباني	٧٥٠,٠٠٠
الإجمالي	٣,١٥٠,٠٠٠

جمعية تحفيظ القرآن الكريم في عرعر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٥٢٤
عرعر * منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

(١٦) صافي أصول الأوقاف :

الإجمالي	مباني	أراضي	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	التكلفة
-	-	-	في ١ يناير ٢٠٢٣ م
١٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	إضافات
			في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١٤,٦٦٧	١٤,٦٦٧	-	الاستهلاك المتراكم
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	-	في ١ يناير ٢٠٢٣ م
١٦,٦٦٧	١٦,٦٦٧	-	استهلاك السنة
٨٣,٣٣٣	٣٣,٣٣٣	٥٠,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٨٥,٣٣٣	٣٥,٣٣٣	٥٠,٠٠٠	القيمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
			القيمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(١٧) صافي الأصول المقيدة :

بلغت صافي الأصول المقيدة مبلغ ٧٠,٣٥٧ ريال ، بياناها كالتالي:

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
أوقاف حصة الراجحي - دعم مشروع رعاية ٥٠ حلقة في الدور النسائية	٥٢,٠٠٠
دعم مؤسسة السبيعي - طفل المستقبل	١٨,٣٥٧
الإجمالي	٧٠,٣٥٧

(١٨) التبرعات العينية :

بلغت التبرعات العينية مبلغ ٣,١٥٠,٠٠٠ ريال ، بياناها كالتالي:

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
تبرعات عينية أصول - أراضي	٢,٤٠٠,٠٠٠
تبرعات عينية أصول - مباني	٧٥٠,٠٠٠
الإجمالي	٣,١٥٠,٠٠٠

جمعية تحفيظ القرآن الكريم في عرعر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٥٢٤
عرعر* منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

(١٩) تبرعات نقدية مقيدة:

بلغت التبرعات النقدية المقيدة مبلغ ٦١٢,٣١٨ ريال ، بياناها كالتالي:

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
-	١٠٠,٠٠٠	دعم مؤسسة العنود - كفالة دار الفرقان
٢٨٨,٧٥٤	١٦٠,٠٠٠	دعم مؤسسة الحبيب - دعم الدور النسائية
-	٦٥,٢٠٠	منصة إحسان بدعم من مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي
-	٥٢,٠٠٠	أوقاف حصة الراجحي - دعم مشروع رعاية ٥٠ حلقة في الدور النسائية
-	٣١,٥٠٠	دعم مؤسسة السبيعي - طفل المستقبل
-	٨٧,٨٢٧	دعم مشروع شارع الخمسين
١٦,٠٠٠	٣٨,٧٠٠	برنامج الإجازة بالسند
-	٧٧,٠٩١	تبرعات خدمات تطوعية
١٢٠,٠٠٠	-	برامج الجمعية
٢٨٥,٠٠٠	-	تبرعات دور وحلقات تحفيظ القرآن
٢٠٠,٠٠٠	-	دعم منصة إحسان
١٥٤,٠٠٠	-	منصة إحسان - إقامة دورة مكثفة لتحفيظ القرآن الكريم
٩٦,٠٠٠	-	منصة إحسان - كفالة حلقات الجاليات
١٠,٠٠٠	-	مشروع تعليم الفاتحة وقصار السور
٥٠,٠٠٠	-	تبرعات وهبات مقيدة أخرى
١٦,٠٠٠	-	مشروع اليوم المكثف
٦٠٠,٩٠٠	-	مشروع مركز مثاني
١٠,٠٠٠	-	جوائز المسابقة الرمضانية
١,٨٤٦,٦٥٤	٦١٢,٣١٨	الإجمالي

(٢٠) إيرادات الأنشطة الأخرى:

بلغت إيرادات الأنشطة الأخرى مبلغ ٢,٦٩١,١٧٨ ريال ، بياناها كالتالي:

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
٢,٦٧٢,٧٩٥	٢,٤٦٨,٣٣٣	إيرادات إيجارات
١٨٧,٤٠٠	٢٠٨,١٠٠	إيرادات رسوم مركز مثاني
-	٧٤٥	إيرادات وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
-	٤,٠٠٠	تعويضات
-	١٠,٠٠٠	كراسة شروط
٢,٨٦٠,١٩٥	٢,٦٩١,١٧٨	الإجمالي

جمعية تحفيظ القرآن الكريم في عرعر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٥٢٤
عرعر * منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

(٢١) مصروفات الأنشطة :

بلغت مصروفات الأنشطة مبلغ ٢,٦٢٧,٠٠٣ ريال ، بيانها كالتالي:

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
١,٤٩١,٣٠٨	١,١٦٨,١٦٣	رواتب وأجور وما في حكمها
٣٧٤,٠١١	٦٢١,١٩٠	حوافز مالية ومكافآت الطلاب
-	١٠٠,٠٠٠	مصروفات مؤسسة العنود - كفالة دار الفرقان
-	١٦٠,٠٠٠	مصروفات مؤسسة الحبيب - دعم الدور النسائية
-	٦٥,٢٠٠	مصروفات إحسان بدعم من مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي
-	١٠,٠٠٠	مكافآت وحوافز - المسابقة الرمضانية
-	٤٠,٩٠٣	مصاريف برنامج الإجازة بالسند
-	١٣,١٤٣	مصاريف برنامج طفل المستقبل
-	١٩,٨٥٤	مكافآت وحوافز ومصاريف - اليوم المكثف
-	١٦٢,٣٩١	مكافآت وحوافز ومصاريف - الدورة الصيفية
-	١,٠٤٥	تأمينات اجتماعية
٧,٩٠٧	٩,٥٩١	الهاتف والانترنت
-	١٢٤	مصاريف بنكية
١٠,٤٣٢	١٢,٤٢٠	صيانة مباني
-	٧,٠٦١	مصروفات افتتاح الدار
-	٧٩٥	مطبوعات
-	١٦,٤٠٧	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
-	٧٧,٠٩١	مصروفات خدمات تطوعية
-	١,٦٠٠	مصروفات مسابقة أمير المنطقة
-	٤,٢٠٢	مصروفات مسابقة الملك
-	٤,٩٠٠	مستلزمات أنظمة المعلومات
١٠,٠٠٠	٨٠١	مصروفات اخرى
٩,٠٢٢	٦,٨٦٦	مستهلكات اخرى
١٢٣,٠٢٧	١٢٣,٢٥٦	استهلاك الممتلكات والمعدات
٥٩,٠٠٠	-	مصاريف برامج وأنشطة
٦,٨٢١	-	مصروفات تشغيلية أخرى
٧,٧٥١	-	الكهرباء
٦,٧١٩	-	بدل انتداب
٥,٣٠٠	-	العينات والهدايا
٢,١١١,٢٩٨	٢,٦٢٧,٠٠٣	الإجمالي

جمعية تحفيظ القرآن الكريم في عرعر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٥٢٤
عرعر * منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

(٢٢) المصروفات العمومية والإدارية :

بلغت المصروفات العمومية والإدارية مبلغ ٤٤٩,٤٥٢ ريال ، بيانها كالتالي:

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
٢٥٢,٧٩٤	٢٥٥,٦٥٠	الرواتب والأجور الأساسية
٤٣,٩٦٤	٢٦,١٥٩	تأمينات اجتماعية
٩,٧٠٠	١٨,١٢٥	مصارييف حكومية - رسوم
١٦,٢٧٤	٢,٨٥٢	الكهرباء والمياه والغاز ومصارييف الصرف الصحي
٨,٨٦٢	٥,٤٩٨	الهاتف والفاكس والإنترنت
-	٥,٠٠٠	مكافآت تميز لحوكمة الجمعية
٤,١٥٤	٤,١٨١	مصارييف بنكية وعمولات
-	٩,٠٠٢	صيانة وإصلاح
-	٣,٢٨٩	صيانة وإصلاح أجهزة حاسب آلي
٢٤,٧٩٦	١٨,٠٦٦	مستهلكات أخرى
-	٧٤٠	أدوات مكتبية ومطبوعات
-	٣٢٠	غرامات ومخالفات
١,١٥٠	١٨,٤٠٠	تكاليف مهنية واستشارية
٨٢,٠١٨	٨٢,١٧٠	استهلاك الممتلكات والمعدات
٢,٧٥٣	-	تذاكر سفر
١,٣٥٢	-	التأمين الطبي
٨,٠١٧	-	مصارييف حكومية - نقل كفالات
٤,٢٠٠	-	بدل انتداب
٥١٥	-	مصارييف التأمين
٨,٧١١	-	مصارييف اشتراكات وتصدقات
١٢١	-	اليافطات الإعلانية
٤٦٩,٣٨١	٤٤٩,٤٥٢	الإجمالي

(٢٣) الارتباطات الرأسمالية:

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

(٢٤) 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.

(٢٥) الأحداث اللاحقة:

لا توجد أي أحداث لاحقة تؤثر على القوائم المالية الحالية.

(٢٦) إدارة المخاطر:

١- الأدوات المالية:

تتكون الموجودات المالية من النقدية وشبه النقدية وذمم مدينة وموجودات أخرى أما المطلوبات المالية فتتكون من ذمم دائنة ومطلوبات أخرى.

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 ٧% 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 يترأى لإدارة الجمعية وجود هذه المخاطر سوف يتم تكوين ارتباطات مالية للحد من مخاطر التغير في العملات الأجنبية.

٤- مخاطر السيولة:

تقوم الجمعية بمراقبة مخاطر السيولة بصفة دورية للتمويلات 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.

(٢٧) الموافقة على القوائم المالية:

تم موافقة مجلس الإدارة بالجمعية على القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م بتاريخ ١٣/١٠/١٤٤٥هـ الموافق ٢٢/٠٤/٢٠٢٤م.