

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 ٢٠٢٣/٠٩/٣٠ م

فهرست

* تقرير مراجع الحسابات المستقل.

* بيانات :

أ - قائمة المركز المالي كما في ٣٠/٩/٢٠٢٣ م.

ب- قائمة الأنشطة عن الفترة المنتهية في ٣٠/٩/٢٠٢٣ م.

ج- قائمة التدفقات النقدية في ٣٠/٩/٢٠٢٣ م.

* إيضاحات القوائم المالية الأولية كما في ٣٠/٩/٢٠٢٣ 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 (٢٤)



تقرير مراجع الحسابات المستقل

أصحاب الفضيلة والسعادة *

رئيس وأعضاء جمعية تحفيظ القرآن الكريم في عرعر

المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته .. وبعد ،،،

مقدمة:

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية لجمعية تحفيظ القرآن الكريم في عرعر كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م وقائمة الأنشطة الأولية المنتهية في ذلك التاريخ، وقائمة التدفقات النقدية الأولية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الأولية وعرضها 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. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية الأولية استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص:

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية ، ويتألف فحص المعلومات المالية الأولية من طرح استفسارات بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص، ويُعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة، وبناء عليه فإننا لا نبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج:

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم يتم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الأولية المرفقة غير مُعدة من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً 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.

شركة المحاسبون السعوديون

الرياض - المملكة العربية السعودية

محمد بن عبدالعزيز الدامغ

رقم الترخيص : (٩٥)

التوقيع:

التاريخ : ٢١/٠٦/١٤٤٥هـ

الموافق: ٠٣/٠١/٢٠٢٤م

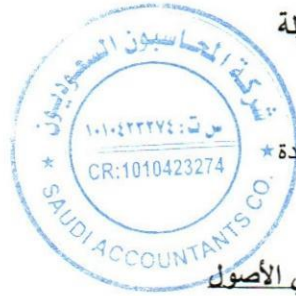


قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/٠٩/٣٠ م

بيان (أ)

البيان	رقم الإيضاح	٢٠٢٣/٠٩/٣٠ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الأصول			
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(١٠)	٧,٠٢٠,٠٣١	٦,٥٨١,٨٩١
ذمم مدينة وارصدة مدينة أخرى	(١١)	١,٥٥٢,٤٤٧	٢,٣٢٠,٨٩٠
مجموع الأصول المتداولة		٨,٥٧٢,٤٧٨	٨,٩٠٢,٧٨١
الأصول غير المتداولة			
مشروعات تحت التنفيذ	(١٢)	١,٤١٨,٣٣٠	١,١١٩,٩٧٠
صافي الأصول الثابتة	(١٣)	١,٩٤٣,٨٧٥	٢,٠٧٩,٣٩٨
صافي الأصول غير الملموسة	(١٤)	٨,٠٢١	١٠,٦٩٥
صافي أصول الاستثمار	(١٥)	١٨,٧٧٢,٤٠٤	١٩,٠٩٤,٢٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢٢,١٤٢,٦٣٠	٢٢,٣٠٤,٢٦٣
أصول الاوقاف			
صافي الأصول الثابتة الوقفية	(١٦)	٨٣,٨٣٣	٨٥,٣٣٣
إجمالي أصول الاوقاف		٨٣,٨٣٣	٨٥,٣٣٣
إجمالي الأصول		٣٠,٧٩٨,٩٤١	٣١,٢٩٢,٣٧٧
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
إيرادات مقدمة		-	١١١,٦٦٧
إجمالي الالتزامات المتداولة		-	١١١,٦٦٧
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيمة *		٣٠,٧٩٨,٩٤١	٣١,١٨٠,٧١٠
إجمالي صافي الأصول		٣٠,٧٩٨,٩٤١	٣١,١٨٠,٧١٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٣٠,٧٩٨,٩٤١	٣١,٢٩٢,٣٧٧

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



قائمة الأنشطة عن الفترة من ٢٠٢٣/٠١/٠١ إلى ٢٠٢٣/٠٩/٣٠ م

بيان (ب)

بيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	الفترة من ٢٠٢٣/١/١ م حتى ٢٠٢٣/٠٩/٣٠ م
الإيرادات والمكاسب				
التبرعات النقدية العامة		٣٣٩,٢٥٣	-	٣٣٩,٢٥٣
اشتراكات الأعضاء		٣,٥٠٠	-	٣,٥٠٠
التبرعات النقدية المقيدة	(١٧)	-	٤٣٣,٢٢٧	٤٣٣,٢٢٧
إيرادات أنشطة أخرى	(١٨)	١,١٦٨,٩١٧	-	١,١٦٨,٩١٧
صافي الأصول المحررة من القيود				
أعادة تصنيف الأصول لتحقيق قيد الاستخدام		٤٣٣,٢٢٧	(٤٣٣,٢٢٧)	
مجموع الإيرادات والتبرعات والمكاسب				
		١,٩٤٤,٨٩٧	-	١,٩٤٤,٨٩٧
المصروفات والخسائر				
مصروفات الأنشطة	(١٩)	١,٣٨٨,٥٣٦	-	١,٣٨٨,٥٣٦
المصروفات العمومية والإدارية	(٢٠)	٢٢٤,٣٥٤	-	٢٢٤,٣٥٤
مصاريف جمع الأموال		٣٩,٠٠٠	-	٣٩,٠٠٠
مصاريف الاستثمار		١٨٤,٣٨١	-	١٨٤,٣٨١
مصاريف الحوكمة		١٠,١٧٢	-	١٠,١٧٢
إهلاك الأصول الثابتة	(١٣)	١٥٤,٢٥٣	-	١٥٤,٢٥٣
مصاريف استنفاد الأصول غير الملموسة	(١٤)	٢,٦٧٤	-	٢,٦٧٤
إهلاك أصول الاستثمار	(١٥)	٣٢١,٧٩٦	-	٣٢١,٧٩٦
إهلاك أصول الأوقاف	(١٦)	١,٥٠٠	-	١,٥٠٠
إجمالي المصروفات والخسائر				
		٢,٣٢٦,٦٦٦	-	٢,٣٢٦,٦٦٦
التغير في صافي الأصول		(٣٨١,٧٦٩)	-	(٣٨١,٧٦٩)
صافي الأصول في بداية الفترة		٣١,١٨٠,٧١٠	-	٣١,١٨٠,٧١٠
صافي الأصول في نهاية الفترة		٣٠,٧٩٨,٩٤١	-	٣٠,٧٩٨,٩٤١

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٣/٠٩/٣٠ م

بيان (ج)

عام ٢٠٢٢ م	الفترة من ٢٠٢٣/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢٣/٠٩/٣٠ م	البيان
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢,٢٧١,٥٠٣	(٣٨١,٧٦٩)	التغير في صافي الأصول
		<u>التعديلات للبنود غير النقدية</u>
٢٠٥,٠٤٥	١٥٤,٢٥٣	إهلاك الأصول الثابتة
٣,٥٦٥	٢,٦٧٤	استفاد الأصول غير الملموسة
٤٢٩,٠٦٢	٣٢١,٧٩٦	إهلاك أصول الاستثمار
٢,٠٠٠	١,٥٠٠	إهلاك أصول الأوقاف
		<u>التغيرات في البنود التشغيلية</u>
(٩٧٩,١٩٧)	٧٦٨,٤٤٣	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
١١١,٦٦٧	(١١١,٦٦٧)	إيرادات مقدمة
٢,٠٤٣,٦٤٥	٧٥٥,٢٣٠	صافي النقدية المستخدمة من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(١٨,٧٣٠)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٥٦,٠٦١)	(٢٩٨,٣٦٠)	مشروعات تحت التنفيذ
(٥٦,٠٦١)	(٣١٧,٠٩٠)	صافي النقدية المستخدمة من الأنشطة الاستثمارية
١,٩٨٧,٥٨٤	٤٣٨,١٤٠	الزيادة (النقص) في النقد ومعادلات النقد
٤,٥٩٤,٣٠٧	٦,٥٨١,٨٩١	النقد ومعادلات النقد في بداية الفترة
٦,٥٨١,٨٩١	٧,٠٢٠,٠٣١	النقد ومعادلات النقد في نهاية الفترة

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



إيضاحات المركز المالي كما في ٢٠٢٣/٠٩/٣٠م

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 ٢٠١٩/١٢/١٨م .
(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 عدا الفترة الحالية والتي بدأت في ٢٠٢٣/٠١/٠١م وانتهت في ٢٠٢٣/٠٩/٣٠م .
(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 .



(٩) الأصول الثابتة :

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

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

ثالثاً .. إيضاحات على القوائم المالية :

(١٠) النقد في الصندوق ولدى البنوك:

بلغ رصيد النقد لدى البنوك مبلغ ٧,٠٢٠,٠٣١ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٣/٠٩/٣٠ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
مصرف الراجحي د رقم /٦٣٤٣	١,٩٣٠,٧٠٥	١,٩٤٦,٣٥٩
مصرف الراجحي د رقم /٨٦٩٤	٢٧٦	٢٧٦
البنك الأهلي التجاري	١,٨٦٠,٣٩١	١,٦٩١,٢٢٤
مصرف الإنماء	٣,٠٧٨,٣٨٩	٢,٧٦٣,٠٨٣
بنك البلاد	١٥٠,٢٧٠	١٨٠,٩٤٩
الإجمالي	٧,٠٢٠,٠٣١	٦,٥٨١,٨٩١

(١١) ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى:

بلغت الذمم المدينة والارصدة المدينة الأخرى مبلغ ١,٥٥٢,٤٤٧ ريال ، بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٣/٠٩/٣٠ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
إيرادات مستحقة	١,٤٨٢,٤٤٧	٢,٣١٠,٨٩٠
ذمم مدينة - عاملين - السلف والقروض	٧٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
الإجمالي	١,٥٥٢,٤٤٧	٢,٣٢٠,٨٩٠

(١٢) مشروعات تحت التنفيذ:

بلغت المشروعات تحت التنفيذ مبلغ ١,٤١٨,٣٣٠ ريال ، بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٣/٠٩/٣٠ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الوقف الخيري الخامس	١,٠٦٣,٩٠٩	١,٠٦٣,٩٠٩
وقف شارع الخمسين	٢٩٩,٢٣٣	١٨,٣٧٣
وقف مركز مثاني	٥٥,١٨٨	٣٧,٦٨٨
الإجمالي	١,٤١٨,٣٣٠	١,١١٩,٩٧٠

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:-

معدل الإهلاك	صافي قيمة الأصل	مجموع الإهلاك في الفترة الحالية	إهلاك الفترة الحالية	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٢/١٢/٣١م	قيمة الأصل في ٢٠٢٢/٩/٣٠م	الإضافات خلال الفترة	قيمة الأصل في ٢٠٢٢/٩/٣٠م	الإضافات خلال الفترة	قيمة الأصل في ٢٠٢٢/١٢/٣١م
-	١,٠٩٠,٠٠٠	-	-	-	١,٠٩٠,٠٠٠	-	١,٠٩٠,٠٠٠	-	١,٠٩٠,٠٠٠
%٤	٧٣٨,٨٨٧	٦,٥٠,٤١١	٤٠,٢٨٥	٥٦٥,١٢٦	١,٣٤٤,٢٩٨	١٣,٥٠٠	١,٣٤٤,٢٩٨	١٣,٥٠٠	١,٣٣٠,٧٩٨
%٢٠	٢	١٠٤,٨١٣	-	١٠٤,٨١٣	١٠٤,٨١٥	-	١٠٤,٨١٥	-	١٠٤,٨١٥
%١٠	٣٨,٥٣٥	٢٢٨,١٦٩	١٩,٩٦٨	٢٠٨,٢٠١	٢٦٦,٧٠٤	٤,١٣٠	٢٦٦,٧٠٤	٤,١٣٠	٢٦٢,٥٧٤
%١٥	٦٧,٨٣٩	٢,٢٤٢,٦٧١	٩٠,٥٩١	٢,٢٠٢,٠٨٠	٢,٣٦٠,٥١٠	-	٢,٣٦٠,٥١٠	-	٢,٣٦٠,٥١٠
%١٥	٢,٧٥٥	١,٩٣٣	٥٢٧	١,٤٠٦	٤,٦٨٨	-	٤,٦٨٨	-	٤,٦٨٨
%١٥	١,٣٦٧	٥,١٨٣	٢٤٦	٤,٩٣٧	٦,٥٥٠	-	٦,٥٥٠	-	٦,٥٥٠
%١٥	٣,١٤٠	٢,٤٤٠	٥٤٣	١,٨٩٧	٥,٥٨٠	-	٥,٥٨٠	-	٥,٥٨٠
%١٥	١,٣٥٠	١٣,٧٠٠	٢,٠٩٣	١١,٦٠٧	١٥,٥٥٠	١,١٠٠	١٥,٥٥٠	١,١٠٠	١٣,٩٥٠
	١,٩٤٣,٨٧٥	٣,٢٥٤,٣٢٠	١٥٤,٢٥٣	٣,١٠٠,٠٦٧	٥,١٩٨,١٩٥	١٨,٧٣٠	٥,١٩٨,١٩٥	١٨,٧٣٠	٥,١٧٩,٤٦٥

(١٤) الأصول غير الملموسة:-

معدل الإهلاك	صافي قيمة الأصل	مجموع الإهلاك في الفترة الحالية	إهلاك الفترة الحالية	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٢/١٢/٣١م	قيمة الأصل في ٢٠٢٢/٩/٣٠م	الإضافات خلال الفترة	قيمة الأصل في ٢٠٢٢/٩/٣٠م	الإضافات خلال الفترة	قيمة الأصل في ٢٠٢٢/١٢/٣١م
%٢٠	٨٠,٢١	٩,٨٠٤	٢,٦٧٤	٧,١٣٠	١٧,٨٢٥	-	١٧,٨٢٥	-	١٧,٨٢٥
	٨٠,٢١	٩,٨٠٤	٢,٦٧٤	٧,١٣٠	١٧,٨٢٥	-	١٧,٨٢٥	-	١٧,٨٢٥

(١٥) صافي الأصول الاستثمارية:-

معدل الإهلاك	صافي قيمة الأصل	مجموع الإهلاك في الفترة الحالية	إهلاك الفترة الحالية	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٢/١٢/٣١م	قيمة الأصل في ٢٠٢٢/٩/٣٠م	الإضافات خلال الفترة	قيمة الأصل في ٢٠٢٢/٩/٣٠م	الإضافات خلال الفترة	قيمة الأصل في ٢٠٢٢/١٢/٣١م
-	١٣,٧٥٥,٠٠٠	-	-	-	١٣,٧٥٥,٠٠٠	-	١٣,٧٥٥,٠٠٠	-	١٣,٧٥٥,٠٠٠
%٤	٥,٠١٧,٤٠٤	٩,٦١١,٣٣٨	٣٢١,٧٩٦	٩,٢٨٩,٥٤٢	١٤,٦٢٨,٧٤٢	-	١٤,٦٢٨,٧٤٢	-	١٤,٦٢٨,٧٤٢
	١٨,٧٧٢,٤٠٤	٩,٦١١,٣٣٨	٣٢١,٧٩٦	٩,٢٨٩,٥٤٢	٢٨,٣٨٣,٧٤٢	-	٢٨,٣٨٣,٧٤٢	-	٢٨,٣٨٣,٧٤٢

(١٦) صافي أصول الأوقاف:-

معدل الإهلاك	صافي قيمة الأصل	مجموع الإهلاك في الفترة الحالية	إهلاك الفترة الحالية	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٢/١٢/٣١م	قيمة الأصل في ٢٠٢٢/٩/٣٠م	الإضافات خلال الفترة	قيمة الأصل في ٢٠٢٢/٩/٣٠م	الإضافات خلال الفترة	قيمة الأصل في ٢٠٢٢/١٢/٣١م
-	٥٠,٠٠٠	-	-	-	٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠
%٤	٣٣,٨٣٣	١٦,١٦٧	١,٥٠٠	١٤,٦٦٧	٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠
	٨٣,٨٣٣	١٦,١٦٧	١,٥٠٠	١٤,٦٦٧	١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠

(١٧) تبرعات نقدية مقيدة :

بلغت التبرعات والهبات النقدية المقيدة مبلغ ٤٣٣,٢٢٧ ريال , بياناها كالتالي:

البيان	الفترة من ٢٠٢٣/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢٣/٠٩/٣٠ م
مؤسسة العنود - لدعم دور وحلقات تحفيظ القرآن	٥٠,٠٠٠
منصة احسان - لدعم دور وحلقات تحفيظ القرآن	٦٥,٢٠٠
مؤسسة الحبيب - لدعم دور وحلقات تحفيظ القرآن	١٦٠,٠٠٠
دعم مركز اجلال الوقفي لبرنامج الإجازة بالسند	٣٨,٥٠٠
دعم مؤسسة السبيعي - لدعم مشروع طفل المستقبل	٣١,٥٠٠
تبرعات لدعم مشروع شارع الخمسين	٨٧,٨٢٧
برامج الجمعية	٢٠٠
الإجمالي	٤٣٣,٢٢٧

(١٨) إيرادات الانشطة الأخرى :

بلغت إيرادات الانشطة الأخرى مبلغ ١,١٦٨,٩١٧ ريال , بياناها كالتالي:

البيان	الفترة من ٢٠٢٣/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢٣/٠٩/٣٠ م
إيرادات إيجارات	١,٠١٩,٥٧٢
إيرادات رسوم مركز مئاني	١٤٤,٦٠٠
دعم وزارة العمل والتنمية الاجتماعية	٧٤٥
تعويضات خدمة المجتمع	٤,٠٠٠
الإجمالي	١,١٦٨,٩١٧

(١٩) مصروفات الأنشطة :

بلغت مصروفات الأنشطة مبلغ ١,٣٨٨,٥٣٦ ريال , بيانها كالتالي:

البيان	الفترة من ٢٠٢٣/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٣/٠٩/٣٠ م
رواتب وأجور وما في حكمها	٩٦٧,٠٧٦
مكافآت وحوافز الطلاب	١٩٥,٥٢٠
مكافآت وحوافز - المسابقة الرمضانية	١٠,٠٠٠
مكافآت وحوافز ومصاريف - اليوم المكثف	١٨,٥٠٤
مكافآت وحوافز ومصاريف - الدورة الصيفية	١٥٩,٨٩١
تأمينات اجتماعية	٧٢٥
مصاريف برامج وأنشطة	١١,٤٠٨
الكهرباء	١٠,٠٣٤
الهاتف والانترنت	٨,٥١٢
مصاريف بنكية	١٢١
مطبوعات	٤٩٥
مستلزمات أنظمة المعلومات	٤,٩٠٠
مستهلكات اخرى	١,٣٥٠
الإجمالي	١,٣٨٨,٥٣٦

(٢٠) المصروفات العمومية والإدارية :

بلغت المصروفات العمومية والإدارية مبلغ ٢٢٤,٣٥٤ ريال , بيانها كالتالي:

البيان	الفترة من ٢٠٢٣/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٣/٠٩/٣٠ م
الرواتب والأجور الأساسية	١٧١,٧٥٠
مكافآت وحوافز	٥,٠٠٠
رسوم حكومية وإقامات	١١,٢٢٥
تأمينات اجتماعية	٢١,٨٠٧
صيانة وإصلاح	٣,٢٨٩
مطبوعات	٤٠٠
الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي	٢,٨٥٢
الهاتف والفاكس والانترنت	٤,٥٣٤
مصاريف بنكية وعمولات	٣,١٤٦
غرامات ومخالفات	٢٢٦
مستهلكات أخرى	١٢٥
الإجمالي	٢٢٤,٣٥٤

(٢١) الارتباطات الرأسالية:

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

(٢٢) 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.

(٢٣) الأحداث اللاحقة:

لا توجد أي أحداث لاحقة تؤثر على القوائم المالية الحالية.

(٢٤) 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 ٥ % 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:

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 جوهريّة متعلّقة بالسيولة.