

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 ٢٠٢٣/٠٣/٣١ م

فهرست

* تقرير مراجع الحسابات المستقل.

* بيانات :

أ - قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ م.

ب- قائمة الأنشطة عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ م.

ج- قائمة التدفقات النقدية في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ م.

* إيضاحات القوائم المالية الأولية كما في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ 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 (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 ٣١ مارس 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. ويتمثل 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، وبناءً عليه فإننا لا نبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج:

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم ينم 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: ١٣/٠٦/٤٤٥ هـ

الموافق: ٢٦/١٢/٢٠٢٣ م

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ م

بيان (أ)

بيان الأصول	رقم الإيضاح	٢٠٢٣/٠٣/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدي البنوك	(١٠)	٦,٣١٦,٠٩٨	٦,٥٨١,٨٩١
ذمم مدينة وارصدة مدينة أخرى	(١١)	٢,١٢٩,٤٠٠	٢,٣٢٠,٨٩٠
مجموع الأصول المتداولة		٨,٤٤٥,٤٩٨	٨,٩٠٢,٧٨١
<u>الاصول غير المتداولة</u>			
مشروعات تحت التنفيذ	(١٢)	١,٢٧٨,٥٣١	١,١١٩,٩٧٠
صافي الأصول الثابتة	(١٣)	٢,٠٤٥,٦٦٤	٢,٠٧٩,٣٩٨
صافي الاصول غير الملموسة	(١٤)	٩,٨٠٤	١٠,٦٩٥
صافي أصول الاستثمار	(١٥)	١٨,٩٨٦,٩٣٤	١٩,٠٩٤,٢٠٠
إجمالي الاصول غير المتداولة		٢٢,٣٢٠,٩٣٣	٢٢,٣٠٤,٢٦٣
<u>أصول الاوقاف</u>			
صافي الاصول الثابتة الوقفية	(١٦)	٨٤,٨٣٣	٨٥,٣٣٣
إجمالي أصول الاوقاف		٨٤,٨٣٣	٨٥,٣٣٣
إجمالي الأصول		٣٠,٨٥١,٢٦٤	٣١,٢٩٢,٣٧٧
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
إيرادات مقدمة		-	١١١,٦٦٧
إجمالي الالتزامات المتداولة		-	١١١,٦٦٧
صافي الأصول		٣٠,٨٥١,٢٦٤	٣١,١٨٠,٧١٠
صافي الأصول غير المقيدة		٣٠,٨٥١,٢٦٤	٣١,١٨٠,٧١٠
إجمالي صافي الأصول		٣٠,٨٥١,٢٦٤	٣١,١٨٠,٧١٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٣٠,٨٥١,٢٦٤	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 ٢٠٢٣/٠٣/٣١ م

بيان (ب)

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	الفترة من ٢٠٢٣/١/١ حتى ٢٠٢٣/٠٣/٣١ م
الإيرادات والمكاسب				
التبرعات النقدية العامة		٩٣,٢٩١	-	٩٣,٢٩١
اشتراكات الأعضاء		١,٧٥٠	-	١,٧٥٠
التبرعات النقدية المقيدة	(١٧)	-	٢٠٢,٤٠٠	٢٠٢,٤٠٠
إيرادات أنشطة أخرى	(١٨)	٢٨١,٤١٧	-	٢٨١,٤١٧
صافي الأصول المحررة من القيود				
أعادة تصنيف الأصول لتحقيق قيد الاستخدام		٢٠٢,٤٠٠	(٢٠٢,٤٠٠)	-
مجموع الإيرادات والتبرعات والمكاسب				
المصروفات والخسائر				
مصروفات الأنشطة	(١٩)	٥٩٤,٧٥٤	-	٥٩٤,٧٥٤
المصروفات العمومية والإدارية	(٢٠)	٦٨,١٠٧	-	٦٨,١٠٧
مصاريف جمع الأموال		١٢,٠٠٠	-	١٢,٠٠٠
مصاريف الاستثمار		٦٩,٢٥٠	-	٦٩,٢٥٠
مصاريف الحوكمة		٤,١٧٢	-	٤,١٧٢
إهلاك الأصول الثابتة	(١٢)	٥١,٣٦٤	-	٥١,٣٦٤
مصاريف استنفاد الأصول غير الملموسة	(١٣)	٨٩١	-	٨٩١
إهلاك أصول الاستثمار	(١٤)	١٠٧,٢٦٦	-	١٠٧,٢٦٦
إهلاك أصول الأوقاف	(١٥)	٥٠٠	-	٥٠٠
إجمالي المصروفات والخسائر				
التغير في صافي الأصول		(٣٢٩,٤٤٦)	-	(٣٢٩,٤٤٦)
صافي الأصول في بداية الفترة		٣١,١٨٠,٧١٠	-	٣١,١٨٠,٧١٠
صافي الأصول في نهاية الفترة		٣٠,٨٥١,٢٦٤	-	٣٠,٨٥١,٢٦٤

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



قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٣/٣/٣١م

بيان (ج)

عام ٢٠٢٢م	الفترة من ٢٠٢٣/١/١م حتى ٢٠٢٣/٣/٣١م	البيان
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢,٢٧١,٥٠٣	(٣٢٩,٤٤٦)	التغير في صافي الأصول
		<u>التعديلات للبنود غير النقدية</u>
٢٠٥,٠٤٥	٥١,٣٦٤	إهلاك الأصول الثابتة
٣,٥٦٥	٨٩١	استفاد الأصول غير الملموسة
٤٢٩,٠٦٢	١٠٧,٢٦٦	إهلاك أصول الاستثمار
٢,٠٠٠	٥٠٠	إهلاك أصول الأوقاف
		<u>التغيرات في البنود التشغيلية</u>
(٩٧٩,١٩٧)	١٩١,٤٩٠	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
١١١,٦٦٧	(١١١,٦٦٧)	إيرادات مقدمة
٢,٠٤٣,٦٤٥	(٨٩,٦٠٢)	صافي النقدية المستخدمة من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(١٧,٦٣٠)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٥٦,٠٦١)	(١٥٨,٥٦١)	مشروعات تحت التنفيذ
(٥٦,٠٦١)	(١٧٦,١٩١)	صافي النقدية المستخدمة من الأنشطة الاستثمارية
١,٩٨٧,٥٨٤	(٢٦٥,٧٩٣)	الزيادة (النقص) في النقد ومعادلات النقد
٤,٥٩٤,٣٠٧	٦,٥٨١,٨٩١	النقد ومعادلات النقد في بداية الفترة
٦,٥٨١,٨٩١	٦,٣١٦,٠٩٨	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 ٢٠٢٣/٠٣/٣١ 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 عدا الفترة الحالية والتي بدأت في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م وانتهت في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ م .
(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 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 مقيدة وتبرعات غير مقيدة 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 ٦,٣١٦,٠٩٨ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٣/٠٣/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
مصرف الراجحي ح رقم /٦٣٤٣	١,٤٩٦,٨٥٢	١,٩٤٦,٣٥٩
مصرف الراجحي ح رقم /٨٦٩٤	٢٧٦	٢٧٦
البنك الأهلي التجاري	١,٧٤٠,٧٥٢	١,٦٩١,٢٢٤
مصرف الإنماء	٢,٩٠٤,٩٨٩	٢,٧٦٣,٠٨٣
بنك البلاد	١٧٣,٢٢٩	١٨٠,٩٤٩
الإجمالي	٦,٣١٦,٠٩٨	٦,٥٨١,٨٩١

(١١) ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى:

بلغت الذمم المدينة والارصدة المدينة الأخرى مبلغ ٢,١٢٩,٤٠٠ ريال ، بياناها كالتالي:

البيان	٢٠٢٣/٠٣/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
إيرادات مستحقة	٢,١٠٩,٤٠٠	٢,٣١٠,٨٩٠
ذمم مدينة - عاملين - السلف والقروض	٢٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
الإجمالي	٢,١٢٩,٤٠٠	٢,٣٢٠,٨٩٠

(١٢) مشروعات تحت التنفيذ:

بلغت المشروعات تحت التنفيذ مبلغ ١,٢٧٨,٥٣١ ريال ، بياناها كالتالي:

البيان	الفترة من ٢٠٢٣/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٣/٠٣/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الوقف الخيري الخامس	١,٠٦٣,٩٠٩	١,٠٦٣,٩٠٩
وقف شارع الخمسين	١٧٦,٩٣٤	١٨,٣٧٣
وقف مركز مثنائي	٣٧,٦٨٨	٣٧,٦٨٨
الإجمالي	١,٢٧٨,٥٣١	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	إهلاك	مجموع الإهلاك في	قيمة الأصل في	الإضافات	قيمة الأصل في	الإضافات	قيمة الأصل في
	٢٠٢٣/٠٣/٣١ م	٢٠٢٢/٠٣/٣١ م	الفترة الحالية	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/٠٣/٣١ م	الفترة	٢٠٢٢/٠٣/٣١ م	الفترة	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
-	١,٠٩٠,٠٠٠	-	-	-	١,٠٩٠,٠٠٠	-	١,٠٩٠,٠٠٠	-	١,٠٩٠,٠٠٠
%٤	٧٦٥,٧٧٤	٥٧٨,٥٢٤	١٣,٣٩٨	٥٦٥,١٢٦	١,٣٤٤,٢٩٨	١٣,٥٠٠	١,٣٣٠,٧٩٨	١٣,٥٠٠	١,٣٣٠,٧٩٨
%٢٠	٢	١٠٤,٨١٣	-	١٠٤,٨١٣	١٠٤,٨١٥	-	١٠٤,٨١٥	-	١٠٤,٨١٥
%١٠	٥١,٨٦٩	٢١٤,٨٣٥	٦,٦٣٤	٢٠٨,٢٠١	٢٦٦,٧٠٤	٤,١٣٠	٢٦٢,٥٧٤	٤,١٣٠	٢٦٢,٥٧٤
%١٥	١٢٨,٢٢٣	٢,٢٣٢,٢٧٧	٣٠,١٩٧	٢,٢٠٢,٠٨٠	٢,٣٦٠,٥١٠	-	٢,٣٦٠,٥١٠	-	٢,٣٦٠,٥١٠
%١٥	٣,١٠٧	١,٥٨١	١٧٥	١,٤٠٦	٤,٦٨٨	-	٤,٦٨٨	-	٤,٦٨٨
%١٥	١,٥٢١	٥,٠١٩	٨٢	٤,٩٣٧	٦,٥٥٠	-	٦,٥٥٠	-	٦,٥٥٠
%١٥	٣,٥٠٢	٢,٠٧٨	١٨١	١,٨٩٧	٥,٥٨٠	-	٥,٥٨٠	-	٥,٥٨٠
%١٥	١,٦٤٦	١٢,٣٠٤	٦٩٧	١١,٦٠٧	١٣,٩٥٠	-	١٣,٩٥٠	-	١٣,٩٥٠
	٢,٠٤٥,٦٦٤	٣,١٥١,٤٣١	٥١,٣٦٤	٣,١٠٠,٠٦٧	٥,١٩٧,٩٥٥	١٧,٦٣٠	٥,١٧٩,٤٦٥	١٧,٦٣٠	٥,١٧٩,٤٦٥

(١٤) الأصول غير الملموسة:-

معدل الإهلاك	صافي قيمة الأصل	مجموع الإهلاك في	إهلاك	مجموع الإهلاك في	قيمة الأصل في	الإضافات	قيمة الأصل في	الإضافات	قيمة الأصل في
	٢٠٢٣/٠٣/٣١ م	٢٠٢٢/٠٣/٣١ م	الفترة الحالية	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/٠٣/٣١ م	الفترة	٢٠٢٢/٠٣/٣١ م	الفترة	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
%٢٠	٩,٨٠٤	٨,٠٢١	٨٩١	٧,١٣٠	١٧,٨٢٥	-	١٧,٨٢٥	-	١٧,٨٢٥
	٩,٨٠٤	٨,٠٢١	٨٩١	٧,١٣٠	١٧,٨٢٥	-	١٧,٨٢٥	-	١٧,٨٢٥

(١٥) صافي الأصول الاستثمارية:-

معدل الإهلاك	صافي قيمة الأصل	مجموع الإهلاك في	إهلاك	مجموع الإهلاك في	قيمة الأصل في	الإضافات	قيمة الأصل في	الإضافات	قيمة الأصل في
	٢٠٢٣/٠٣/٣١ م	٢٠٢٢/٠٣/٣١ م	الفترة الحالية	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/٠٣/٣١ م	الفترة	٢٠٢٢/٠٣/٣١ م	الفترة	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
-	١٣,٧٥٥,٠٠٠	-	-	-	١٣,٧٥٥,٠٠٠	-	١٣,٧٥٥,٠٠٠	-	١٣,٧٥٥,٠٠٠
%٤	٥,٢٣١,٩٣٤	٩,٣٩٦,٨٠٨	١٠٧,٢٦٦	٩,٢٨٩,٥٤٢	١٤,٦٢٨,٧٤٢	-	١٤,٦٢٨,٧٤٢	-	١٤,٦٢٨,٧٤٢
	١٨,٩٨٦,٩٣٤	٩,٣٩٦,٨٠٨	١٠٧,٢٦٦	٩,٢٨٩,٥٤٢	٢٨,٣٨٣,٧٤٢	-	٢٨,٣٨٣,٧٤٢	-	٢٨,٣٨٣,٧٤٢

(١٦) صافي أصول الأوقاف:-

معدل الإهلاك	صافي قيمة الأصل	مجموع الإهلاك في	إهلاك	مجموع الإهلاك في	قيمة الأصل في	الإضافات	قيمة الأصل في	الإضافات	قيمة الأصل في
	٢٠٢٣/٠٣/٣١ م	٢٠٢٢/٠٣/٣١ م	الفترة الحالية	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/٠٣/٣١ م	الفترة	٢٠٢٢/٠٣/٣١ م	الفترة	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
-	٥٠,٠٠٠	-	-	-	٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠
%٤	٣٤,٨٣٣	١٥,١٦٧	٥٠٠	١٤,٦٦٧	٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠
	٨٤,٨٣٣	١٥,١٦٧	٥٠٠	١٤,٦٦٧	١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠

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

(١٧) تبرعات نقدية مقيدة :

بلغت التبرعات والهبات النقدية المقيدة مبلغ ٢٠٤,٤٠٠ ريال , بياناها كالتالي:

البيان	الفترة من ٢٠٢٣/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٣/٠٣/٣١ 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	٦٠,٠٠٠
دعم مركز اجلال الوقفي لبرنامج الإجازة بالسند	٢٧,٠٠٠
برامج الجمعية	٢٠٠
الإجمالي	٢٠٢,٤٠٠

(١٨) إيرادات الانشطة الأخرى :

بلغت إيرادات الانشطة الأخرى مبلغ ٢٨١,٤١٧ ريال , بياناها كالتالي:

البيان	الفترة من ٢٠٢٣/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٣/٠٣/٣١ م
إيرادات إيجارات	٢٢٧,٣٢٢
إيرادات رسوم مركز مثاني	٥٣,٣٥٠
دعم وزارة العمل والتنمية الاجتماعية	٧٤٥
الإجمالي	٢٨١,٤١٧

(١٩) مصروفات الأنشطة :

بلغت مصروفات الأنشطة مبلغ ٥٩٤,٧٥٤ ريال , بياناها كالتالي:

البيان	الفترة من ٢٠٢٣/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٣/٠٣/٣١ م
رواتب وأجور وما في حكمها	٣٦٩,٢٩٩
مكافآت وحوافز الطلاب	١٩٥,٥٢٠
مكافآت ومصاريف - اليوم المكثف	١٠,٨١٤
تأمينات اجتماعية	٤٠٥
مصاريف برامج وأنشطة	٤,٧٠٣
مستلزمات أنظمة المعلومات	٤,٩٠٠
الكهرباء	٥,٠٨٩
الهاتف والانترنت	٣,٩١٣
مصاريف بنكية	٦
مطبوعات	١٠٥
الإجمالي	٥٩٤,٧٥٤

(٢٠) المصروفات العمومية والإدارية :

بلغت المصروفات العمومية والإدارية مبلغ ٦٨,١٠٧ ريال , بيانها كالتالي:

البيان	الفترة من ٢٠٢٣/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢٣/٠٣/٣١ م
الرواتب والأجور الأساسية	٤٩,٩٥٠
مكافآت وحوافز	٥,٠٠٠
تأمينات اجتماعية	١٠,٢٦٠
مطبوعات	٤٠٠
الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي	٨٩٠
الهاتف والفاكس والإنترنت	٣٦٠
مصاريف بنكية وعمولات	١,٠٦٧
غرامات ومخالفات	١٨٠
الإجمالي	٦٨,١٠٧

(٢١) الارتباطات الرأسمالية:

لا توجد هناك أي ارتباطات رأسمالية 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 ٦,٩ % 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 جوهرية متعلقة بالسيولة.