

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 ٢٠٢٣/٠٦/٣٠ م

فهرست

* تقرير مراجع الحسابات المستقل.

* بيانات :

أ - قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/٠٦/٣٠ م.

ب- قائمة الأنشطة عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٣/٠٦/٣٠ م.

ج- قائمة التدفقات النقدية في ٢٠٢٣/٠٦/٣٠ م.

* إيضاحات القوائم المالية الأولية كما في ٢٠٢٣/٠٦/٣٠ 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 *

المحترمين

رئيس وأعضاء جمعية تحفيظ القرآن الكريم في عرعر

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته .. وبعد ،،،

مقدمة:

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية لجمعية تحفيظ القرآن الكريم في عرعر كما في ٣٠ يونيو 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: ١٩/٠٦/١٤٤٥هـ

الموافق: ٠١/٠١/٢٠٢٤م



قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/٠٦/٣٠ م

بيان (أ)

البيان	رقم الإيضاح	٢٠٢٣/٠٦/٣٠ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الأصول			
الأصول المتداولة			
النقد لدي البنوك	(١٠)	٧,٠٥٠,٤٠٥	٦,٥٨١,٨٩١
ذمم مدينة وارصدة مدينة أخرى	(١١)	١,٦٤١,١٧٠	٢,٣٢٠,٨٩٠
مجموع الأصول المتداولة		٨,٦٩١,٥٧٥	٨,٩٠٢,٧٨١
الاصول غير المتداولة			
مشروعات تحت التنفيذ	(١٢)	١,٣١٥,٥٣١	١,١١٩,٩٧٠
صافي الأصول الثابتة	(١٣)	١,٩٩٤,٢١٩	٢,٠٧٩,٣٩٨
صافي الاصول غير الملموسة	(١٤)	٨,٩١٢	١٠,٦٩٥
صافي أصول الاستثمار	(١٥)	١٨,٨٧٩,٦٦٩	١٩,٠٩٤,٢٠٠
إجمالي الاصول غير المتداولة		٢٢,١٩٨,٣٣١	٢٢,٣٠٤,٢٦٣
أصول الاوقاف			
صافي الاصول الثابتة الوقفية	(١٦)	٨٤,٣٣٣	٨٥,٣٣٣
إجمالي أصول الاوقاف		٨٤,٣٣٣	٨٥,٣٣٣
إجمالي الأصول		٣٠,٩٧٤,٢٣٩	٣١,٢٩٢,٣٧٧
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
إيرادات مقدمة		-	١١١,٦٦٧
إجمالي الالتزامات المتداولة		-	١١١,٦٦٧
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٣٠,٩٧٤,٢٣٩	٣١,١٨٠,٧١٠
إجمالي صافي الأصول		٣٠,٩٧٤,٢٣٩	٣١,١٨٠,٧١٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٣٠,٩٧٤,٢٣٩	٣١,٢٩٢,٣٧٧

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢٤) 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 ٢٠٢٣/٠٦/٣٠ م

بيان (ب)

بيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	الفترة من ٢٠٢٣/٠١/٠١ إلى ٢٠٢٣/٠٦/٣٠ م
<u>الإيرادات والمكاسب</u>				
التبرعات النقدية العامة		٢٦٢,٢١٨	-	٢٦٢,٢١٨
اشتراكات الأعضاء		١,٧٥٠	-	١,٧٥٠
التبرعات النقدية المقيدة	(١٧)	-	٢٦٣,٩٠٠	٢٦٣,٩٠٠
إيرادات أنشطة أخرى	(١٨)	٧٦٦,٠٩٩	-	٧٦٦,٠٩٩
<u>صافي الأصول المحررة من القيود</u>				
أعادة تصنيف الأصول لتحقيق قيد الاستخدام		٢٦٣,٩٠٠	(٢٦٣,٩٠٠)	-
<u>مجموع الإيرادات والتبرعات والمكاسب</u>				
		١,٢٩٣,٩٦٧	-	١,٢٩٣,٩٦٧
<u>المصروفات والخسائر</u>				
مصروفات الأنشطة	(١٩)	٨٩٧,٥٨٣	-	٨٩٧,٥٨٣
المصروفات العمومية والإدارية	(٢٠)	١٢٣,٣٠٩	-	١٢٣,٣٠٩
مصاريف جمع الأموال		٢٤,٠٠٠	-	٢٤,٠٠٠
مصاريف الاستثمار		١٣١,٢٥١	-	١٣١,٢٥١
مصاريف الحوكمة		٤,١٧٢	-	٤,١٧٢
إهلاك الأصول الثابتة	(١٣)	١٠٢,٨٠٩	-	١٠٢,٨٠٩
مصاريف استنفاد الأصول غير الملموسة	(١٤)	١,٧٨٣	-	١,٧٨٣
إهلاك أصول الاستثمار	(١٥)	٢١٤,٥٣١	-	٢١٤,٥٣١
إهلاك أصول الأوقاف	(١٦)	١,٠٠٠	-	١,٠٠٠
<u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>				
		١,٥٠٠,٤٣٨	-	١,٥٠٠,٤٣٨
التغير في صافي الأصول		(٢٠٦,٤٧١)	-	(٢٠٦,٤٧١)
صافي الأصول في بداية الفترة*		٣١,١٨٠,٧١٠	-	٣١,١٨٠,٧١٠
صافي الأصول في نهاية الفترة		٣٠,٩٧٤,٢٣٩	-	٣٠,٩٧٤,٢٣٩

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



قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٣/٠٦/٣٠م

بيان (ج)

عام ٢٠٢٢م	الفترة من ٢٠٢٣/٠١/٠١م حتى ٢٠٢٣/٠٦/٣٠م	البيان
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢,٢٧١,٥٠٣	(٢٠٦,٤٧١)	التغير في صافي الأصول
		<u>التعديلات للبنود غير النقدية</u>
٢٠٥,٠٤٥	١٠٢,٨٠٩	إهلاك الأصول الثابتة
٣,٥٦٥	١,٧٨٣	استفاد الأصول غير الملموسة
٤٢٩,٠٦٢	٢١٤,٥٣١	إهلاك أصول الاستثمار
٢,٠٠٠	١,٠٠٠	إهلاك أصول الأوقاف
		<u>التغيرات في البنود التشغيلية</u>
(٩٧٩,١٩٧)	٦٧٩,٧٢٠	نم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
١١١,٦٦٧	(١١١,٦٦٧)	إيرادات مقدمة
٢,٠٤٣,٦٤٥	٦٨١,٧٠٥	صافي النقدية المستخدمة من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(١٧,٦٣٠)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٥٦,٠٦١)	(١٩٥,٥٦١)	مشروعات تحت التنفيذ
(٥٦,٠٦١)	(٢١٣,١٩١)	صافي النقدية المستخدمة من الأنشطة الاستثمارية
١,٩٨٧,٥٨٤	٤٦٨,٥١٤	الزيادة (النقص) في النقد ومعادلات النقد
٤,٥٩٤,٣٠٧	٦,٥٨١,٨٩١	النقد ومعادلات النقد في بداية الفترة
٦,٥٨١,٨٩١	٧,٠٥٠,٤٠٥	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 ٢٠٢٣/٠٦/٣٠ 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 ٢٠٢٣/٠٦/٣٠ 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 .



(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 تقييمها 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 ٧,٠٥٠,٤٠٥ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٣/٠٦/٣٠ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
مصرف الراجحي د رقم /٦٣٤٣	٢,٠٩٧,٤٣٦	١,٩٤٦,٣٥٩
مصرف الراجحي د رقم /٨٦٩٤	٢٧٦	٢٧٦
البنك الأهلي التجاري	١,٨١٤,١٠٦	١,٦٩١,٢٢٤
مصرف الإنماء	٢,٩٨٢,٥٧٨	٢,٧٦٣,٠٨٣
بنك البلاد	١٥٦,٠٠٩	١٨٠,٩٤٩
الإجمالي	٧,٠٥٠,٤٠٥	٦,٥٨١,٨٩١

(١١) ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى:

بلغت الذمم المدينة والارصدة المدينة الأخرى مبلغ ١,٦٤١,١٧٠ ريال ، بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٣/٠٦/٣٠ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
إيرادات مستحقة	١,٦٠١,١٧٠	٢,٣١٠,٨٩٠
ذمم مدينة - عاملين - السلف والقروض	٤٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
الإجمالي	١,٦٤١,١٧٠	٢,٣٢٠,٨٩٠

(١٢) مشروعات تحت التنفيذ:

بلغت المشروعات تحت التنفيذ مبلغ ١,٣١٥,٥٣١ ريال ، بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٣/٠٦/٣٠ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الوقف الخيري الخامس	١,٠٦٣,٩٠٩	١,٠٦٣,٩٠٩
وقف شارع الخمسين	٢١٣,٩٣٤	١٨,٣٧٣
وقف مركز مثاني	٣٧,٦٨٨	٣٧,٦٨٨
الإجمالي	١,٣١٥,٥٣١	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
	٢٠٢٣/٠٦/٣٠ م	٢٠٢٢/٠٦/٣٠ م	الفترة الحالية	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/٠٦/٣٠ م	الفترة	٢٠٢٢/٠٦/٣٠ م	الفترة	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
-	١,٠٩٠,٠٠٠	-	-	-	١,٠٩٠,٠٠٠	-	١,٠٩٠,٠٠٠	-	١,٠٩٠,٠٠٠
%٤	٧٥٢,٣٣١	٥٩١,٩٦٧	٢٦,٨٤١	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	٤٥,٢٠٢	٢٢١,٥٠٢	١٣,٣٠١	٢٠٨,٢٠١	٢٦٦,٧٠٤	٤,١٣٠	٢٦٦,٧٠٤	٤,١٣٠	٢٦٢,٥٧٤
%١٥	٩٨,٠٣٦	٢,٢٦٢,٤٧٤	٦٠,٣٩٤	٢,٢٠٢,٠٨٠	٢,٣٦٠,٥١٠	-	٢,٣٦٠,٥١٠	-	٢,٣٦٠,٥١٠
%١٥	٢,٩٣٠	١,٧٥٨	٣٥٢	١,٤٠٦	٤,٦٨٨	-	٤,٦٨٨	-	٤,٦٨٨
%١٥	١,٤٤٩	٥,١٠١	١٦٤	٤,٩٣٧	٦,٥٥٠	-	٦,٥٥٠	-	٦,٥٥٠
%١٥	٣,٣٢١	٢,٢٥٩	٣٦٢	١,٨٩٧	٥,٥٨٠	-	٥,٥٨٠	-	٥,٥٨٠
%١٥	٩٤٨	١٣,٠٠٢	١,٣٩٥	١١,٦٠٧	١٣,٩٥٠	-	١٣,٩٥٠	-	١٣,٩٥٠
	١,٩٩٤,٢١٩	٣,٢٠٢,٨٧٦	١٠٢,٨٠٩	٣,١٠٠,٠٦٧	٥,١٩٧,٠٩٥	١٧,٦٣٠	٥,١٩٧,٠٩٥	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
	٢٠٢٣/٠٦/٣٠ م	٢٠٢٢/٠٦/٣٠ م	الفترة الحالية	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/٠٦/٣٠ م	الفترة	٢٠٢٢/٠٦/٣٠ م	الفترة	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
%٢٠	٨,٩١٢	٨,٩١٣	١,٧٨٣	٧,١٣٠	١٧,٨٢٥	-	١٧,٨٢٥	-	١٧,٨٢٥
	٨,٩١٢	٨,٩١٣	١,٧٨٣	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
	٢٠٢٣/٠٦/٣٠ م	٢٠٢٢/٠٦/٣٠ م	الفترة الحالية	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/٠٦/٣٠ م	الفترة	٢٠٢٢/٠٦/٣٠ م	الفترة	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
-	١٣,٧٥٥,٠٠٠	-	-	-	١٣,٧٥٥,٠٠٠	-	١٣,٧٥٥,٠٠٠	-	١٣,٧٥٥,٠٠٠
%٤	٥,١٢٤,٦٦٩	٩,٥٠٤,٠٧٣	٢١٤,٥٣١	٩,٢٨٩,٥٤٢	١٤,٦٢٨,٧٤٢	-	١٤,٦٢٨,٧٤٢	-	١٤,٦٢٨,٧٤٢
	١٨,٨٧٩,٦٦٩	٩,٥٠٤,٠٧٣	٢١٤,٥٣١	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
	٢٠٢٣/٠٦/٣٠ م	٢٠٢٢/٠٦/٣٠ م	الفترة الحالية	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/٠٦/٣٠ م	الفترة	٢٠٢٢/٠٦/٣٠ م	الفترة	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
-	٥٠,٠٠٠	-	-	-	٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠
%٤	٣٤,٣٣٣	١٥,٦٦٧	١,٠٠٠	١٤,٦٦٧	٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠
	٨٤,٣٣٣	١٥,٦٦٧	١,٠٠٠	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 ٢٦٣,٩٠٠ ريال ، بياناها كالتالي:

البيان	الفترة من ٢٠٢٣/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢٣/٠٦/٣٠ 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	١١٠,٠٠٠
دعم مركز اجلال الوقفي لبرنامج الإجازة بالسند	٣٨,٥٠٠
برامج الجمعية	٢٠٠
الإجمالي	٢٦٣,٩٠٠

(١٨) إيرادات الانشطة الأخرى :

بلغت إيرادات الانشطة الأخرى مبلغ ٧٦٦,٠٩٩ ريال ، بياناها كالتالي:

البيان	الفترة من ٢٠٢٣/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢٣/٠٦/٣٠ م
إيرادات إيجارات	٦٧٤,٩٠٤
إيرادات رسوم مركز مثاني	٨٦,٤٥٠
دعم وزارة العمل والتنمية الاجتماعية	٧٤٥
تعويضات خدمة المجتمع	٤,٠٠٠
الإجمالي	٧٦٦,٠٩٩

(١٩) مصروفات الأنشطة :

بلغت مصروفات الأنشطة مبلغ ٨٩٧,٥٨٣ ريال ، بيانها كالتالي:

البيان	الفترة من ٢٠٢٣/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٣/٠٦/٣٠ م
رواتب وأجور وما في حكمها	٦٤٨,٨٥٥
مكافآت وحوافز الطلاب	١٩٥,٥٢٠
مكافآت وحوافز - المسابقة الرمضانية	١٠,٠٠٠
مكافآت ومصاريف - اليوم المكثف	١٨,٥٠٤
تأمينات اجتماعية	٥٦٥
مصاريف برامج وأنشطة	٤,٧٠٣
الكهرباء	٦,٤٣٦
الهاتف والانترنت	٦,٢٢٠
مصاريف بنكية	٣٥
مطبوعات	٤٩٥
مستلزمات أنظمة المعلومات	٤,٩٠٠
مستهلكات اخري	١,٣٥٠
الإجمالي	٨٩٧,٥٨٣

(٢٠) المصروفات العمومية والإدارية :

بلغت المصروفات العمومية والإدارية مبلغ ١٢٣,٣٠٩ ريال ، بيانها كالتالي:

البيان	الفترة من ٢٠٢٣/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٣/٠٦/٣٠ م
الرواتب والأجور الأساسية	١٠٠,٨٥٠
مكافآت وحوافز	٥,٠٠٠
تأمينات اجتماعية	١٢,٤٣٦
مطبوعات	٤٠٠
الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي	١,٣٨٩
الهاتف والفاكس والانترنت	٨٩٨
مصاريف بنكية وعمولات	٢,١١٠
غرامات ومخالفات	٢٢٦
الإجمالي	١٢٣,٣٠٩

(٢١) الارتباطات الرأس مالية:

لا توجد هناك أي ارتباطات رأس مالية 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 أنه 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 التغيير 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.