

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المهدي
" مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣١١٧ "
المهد * المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٣ م

فهرست

* تقرير مراجع الحسابات المستقل.

* بيانات :

أ - قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م.

ب- قائمة الأنشطة عن الفترة من ٢٠٢٣/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م.

ج- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠٢٣/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م.

* إيضاحات القوائم المالية 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 (١٠)

ثالثاً : إيضاحات عن القوائم المالية من رقم (١١) حتى رقم (٢٣)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

أصحاب الفضيلة والسعادة / رئيس وأعضاء

المحترمين

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المهد

المهد - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ... وبعد ،،،

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المهد 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 كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي 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 المكتب طبقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين، المعتمد في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

- إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية 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 غير هادفة للربح وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية المكتب أو إيقاف عملياته، 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 عالٍ 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.
 - تقييم 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 تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة المكتب على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد 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 المكتب عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقييم 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 مسؤولون عن التوجيه والإشراف وأداء مراجعة المكتب ونظّل المسؤولون 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: ١٤٤٦/٠٢/٠٢ هـ

الموافق: ٢٠٢٤/٠٨/٠٦ م

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

بيان (أ)

٢٠٢٢ م	عام ٢٠٢٣ م	رقم الايضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٥٤٣,٦٨٥	٣١٤,٠٨٥	٩	النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
١,٠٢٠,٦٣٤	٢٨٣,١٧٩	١٠	المدنيون والأرصدة المدينة الأخرى
<u>١,٥٦٤,٣١٩</u>	<u>٥٩٧,٢٦٤</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٩٧,٢٤٠	٢٨١,٢٨٥	١١	صافي الممتلكات والمعدات
٧,٥٤١,٤٣٧	٧,٧٣٦,٤٧٤	١٢	صافي أصول الأوقاف
١٢,٨٧٤	١٠,٢٤٦	١٣	صافي الأصول غير الملموسة
١,١٠١,٠٣٥	٥٩١,٨٤٦	١٤	الأعمال الرأسمالية تحت الإنشاء
<u>٨,٨٥٢,٥٨٦</u>	<u>٨,٦١٩,٨٥١</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>١٠,٤١٦,٩٠٥</u>	<u>٩,٢١٧,١١٥</u>		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٤٥,٦٠٤	٩٤,٨٦٨	١٥	الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى
<u>٤٥,٦٠٤</u>	<u>٩٤,٨٦٨</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٤٠,٠٢٤	٦١,٥٢٤	١٦	مخصص منافع الموظفين
<u>٤٠,٠٢٤</u>	<u>٦١,٥٢٤</u>		اجمالي الالتزامات غير المتداولة
			<u>صافي الأصول</u>
٧,٨٩٦,٧٤٠	٦,٧٤٤,٥٢٩		صافي الأصول غير المقيدة
٧٢١,٢٠٥	٣٨٧,١٥٧		صافي الأصول المقيدة
١,٧١٣,٣٣٢	١,٩٢٩,٠٣٧		صافي أصول الأوقاف
<u>١٠,٣٣١,٢٧٧</u>	<u>٩,٠٦٠,٧٢٣</u>	بيان (ب)	إجمالي صافي الأصول
<u>١٠,٤١٦,٩٠٥</u>	<u>٩,٢١٧,١١٥</u>		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

• الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



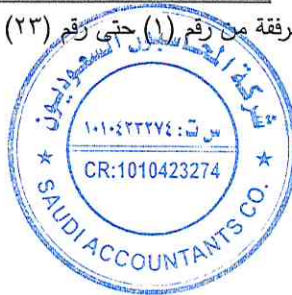
الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المهدي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣١١٧
المهد * المملكة العربية السعودية

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

بيان (ب)

عام ٢٠٢٢ م	الفترة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م				قائمة الأنشطة
	الإجمالي	الأوقاف	المقيدة	غير المقيدة	
-	٤,٠٠٠	-	-	٤,٠٠٠	اشتراكات عضوية
-	٣٠,٠٠٠	-	٣٠,٠٠٠	-	الزكاة
١,٠٦٣,٤٨٦	٢٢٩,١٥٨	-	-	٢٢٩,١٥٨	التبرعات والهبات النقدية
-	٢٩٤,٢٥٩	-	٢٩٤,٢٥٩	-	تبرعات مقيدة كفاءة الحلقات
-	١٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠	-	تبرعات مقيدة دورة مكثفة للحفظ (أوقاف عبد الله الضحيان)
-	٢١٥,٧٠٥	٢١٥,٧٠٥	-	-	تبرعات الأوقاف
-	١١٢,٠٣٧	-	-	١١٢,٠٣٧	تبرعات مقيدة دعم دور تحفيظ القرآن الكريم
٥٣٠,٠٠٠	٣١٢,٥١٣	-	-	٣١٢,٥١٣	إيرادات إيجارات
١,٥٩٣,٤٨٦	١,٢٠٧,٦٧٢	٢١٥,٧٠٥	٣٣٤,٢٥٩	٦٥٧,٧٠٨	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
٩٢٠,٣٥٣	١,١١٣,٢٧٤	-	٦٦٨,٣٠٧	٤٤٤,٩٦٧	مصاريف البرامج والأنشطة (إيضاح رقم ١٧)
٣٠٥,٢٠٨	٣٤٥,٤٨٤	-	-	٣٤٥,٤٨٤	مصاريف الإدارية والعمومية (إيضاح رقم ١٨)
-	١٠,٠٠٠	-	-	١٠,٠٠٠	مصاريف جمع أموال
٣٤٨,٠٤٠	٦٣١,٢٣٠	-	-	٦٣١,٢٣٠	مصاريف الاستهلاك والاستنفادات
٢,٤٩٤	٢,٦٢٨	-	-	٢,٦٢٨	إطفاء أصول غير ملموسة
١,٥٧٦,٠٩٥	٢,١٠٢,٦١٦	-	٦٦٨,٣٠٧	١,٤٣٤,٣٠٩	إجمالي المصروفات والخسائر
١٧,٣٩١	(٨٩٤,٩٤٤)	٢١٥,٧٠٥	(٣٣٤,٠٤٨)	(٧٧٦,٦٠١)	صافي التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
١٧,٣٩١	(٨٩٤,٩٤٤)	٢١٥,٧٠٥	(٣٣٤,٠٤٨)	(٧٧٦,٦٠١)	صافي التغير في صافي الأصول قبل البنود الاستثنائية
(١٢٤,٠٨٦)	(٣٧٥,٦١٠)	-	-	(٣٧٥,٦١٠)	صافي مكاسب (خسائر) البنود الاستثنائية
(١٠٦,٦٩٥)	(١,٢٧٠,٥٥٤)	٢١٥,٧٠٥	(٣٣٤,٠٤٨)	(١,١٥٢,٢١١)	صافي التغير في صافي الأصول
١٠,٤٣٧,٩٧٢	١٠,٣٣١,٢٧٧	١,٧١٣,٣٣٢	٧٢١,٢٠٥	٧,٨٩٦,٧٤٠	صافي الأصول أول الفترة
١٠,٣٣١,٢٧٧	٩,٠٦٠,٧٢٣	١,٩٢٩,٠٣٧	٣٨٧,١٥٧	٦,٧٤٤,٥٢٩	صافي الأصول نهاية الفترة

• الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠٢٣/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

بيان (ج)

٢٠٢٢ م	عام ٢٠٢٣ م	
		<u>التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية</u>
(١٠٦,٦٩٥)	(٨٩٤,٩٤٤)	صافي التغير في صافي الأصول
		<u>التسويات</u>
٣٤٨,٠٤٠	٦٣١,٢٣٠	اهلاك الممتلكات والمعدات واهلاك أصول الأوقاف
٢,٤٩٤	٢,٦٢٨	إطفاء أصول غير ملموسة
(٢٠٣,٦٥٣)	٧٣٧,٤٥٥	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٥١٤)	٤٩,٢٦٤	الدائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٤١,٨٨٣)	٢١,٥٠٠	مخصص التزامات منافع الموظفين
(٢,٢١١)	٥٤٧,١٣٣	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية</u>
(٧,٧٠٠)	(٩١٠,٣١٢)	اضافة الممتلكات والمعدات
(٣٥٦,٥٤٨)	٥٠٩,١٨٩	أعمال رأسمالية تحت الإنشاء
(٣٦٤,٢٤٨)	(٤٠١,١٢٣)	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية</u>
-	(٣٧٥,٦١٠)	تسويات سنوات سابقة
-	(٣٧٥,٦١٠)	صافي النقد المستخدم في (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(٣٦٦,٤٥٩)	(٢٢٩,٦٠٠)	الزيادة (النقص) في النقد ومعادلات النقد
٩١٠,١٤٤	٥٤٣,٦٨٥	النقد ومعادلات النقد في بداية الفترة
٥٤٣,٦٨٥	٣١٤,٠٨٥	النقد ومعادلات النقد في نهاية الفترة

• الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



إيضاحات القوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

أولاً .. معلومات عن الجمعية :

- (١) الاسم : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمهد.
- (٢) المركز الرئيسي : المهد * المملكة العربية السعودية .
- (٣) رقم السجل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣١١٧ بتاريخ ٢٣/٠٣/١٤٤١هـ.
- (٤) أهداف الجمعية : تحفيظ القرآن الكريم تلاوةً وتجويداً وما يتصل بذلك وينتفع منه لغرض التعاون مع الجهات التي تسعى لنفس الهدف .
- (٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل عام .
- (٦) العملة : الريال السعودي وقد قربت أرقام القوائم المالية لأقرب ريال واحد .

ثانياً .. أهم السياسات المحاسبية :

(٧) أسس الاعداد والقياس :

يتم عرض واعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة الي متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية بالإضافة الي ذلك يتم اعداد القوائم المالية وفقاً لمفهوم الاستمرارية ، يعد الدليل المحاسبي الموحد المعتمد من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية هو الأساس المستخدم في عرض الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات .

وتقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها

(٨) ملخص السياسات المحاسبية

(أ) الإيرادات :

- أ /١- التبرعات يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .
- أ /٢- إيرادات الأنشطة الاستثمارية طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- أ /٣- الإيرادات الأخرى يتم تسجيلها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

(ب) المصروفات :

- ب/١- المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
 - ب/٢- المصروفات من المساعدات يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .
 - ب/٣- مصروفات الأنشطة الاستثمارية طبقاً لمبدأ الاستحقاق فور استحقاقها .
- وعلى هذا الأساس تم إعداد القوائم المالية.

(ج) الممتلكات والمعدات :

أ - يتم احتساب قسط استهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت ، وطبقاً للمعدلات التالية :

سيارات	٢٠%
أثاث	١٠%
أجهزة وآلات	١٥%
المباني	٤%
لوحات دعائية	١٠%

ب- الممتلكات والمعدات من التبرعات يتم تقييمها على أساس سعر السوق وتضاف لحساب صافي الأصول.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المهد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣١١٧
المهد * المملكة العربية السعودية

(د) مخصص منافع الموظفين :

يتم احتساب مخصص منافع الموظفين المستحقة للعاملين عن مدة خدمتهم حتى تاريخ قائمة المركز المالي وذلك بما يتفق مع نظام العمل السعودي ولوائحه.

(هـ) النقد وما في حكمها :

يتضمن من النقد بالصندوق ولدي البنوك والاستثمارات الأخرى عالية السيولة .

(و) أصول غير ملموسة:

تشتمل هذه الأصول على العلامات التجارية والتراخيص (بما في ذلك تراخيص البرامج) التي يتم شراؤها بصورة منفصلة. هذه الأصول غير الملموسة لها عمر إنتاجي محدد ويتم إظهارها بالتكلفة مطروحا منها مجمع الإطفاء وخسائر الانخفاض في القيمة، إن وجدت. يتم احتساب الإطفاء باستخدام القسط الثابت على مدى عمرها الإنتاجي المقدر بخمس سنوات للعلامات التجارية و التراخيص وبافتراض عدم وجود قيم متبقية لها. كافة المصاريف المتكبدة داخليا من مصاريف بحث وتطوير يتم تحميلها على الأرباح والخسائر إلا إذا شكلت جزءا من أصل آخر يستوفي معايير الاعتراف بالأصول.

ثالثاً .. إيضاحات على القوائم المالية :

(٠٩) النقد في الصندوق وارصدة لدي البنوك :

يتألف هذا البند مما يلي:

عام ٢٠٢٢م	عام ٢٠٢٣م	البيان
٤,٥٦٥	٤,٥٦٥	الصندوق
٧٠,١٢١	٤٧,٧١١	عهد نقدية
١٠٥	١٠٥	مصرف الراجحي ح/ ٨١٦٦٤
١٩٧,٧٤٦	٢٦,٨٥٧	مصرف الراجحي ح/ ٦٦٢٠٢
٨١,٢٥١	١٥٠,٧٧٧	مصرف الراجحي ح/ ٣١١٣٩
٩٣,٥٨٨	٨,٣٠٣	مصرف الراجحي ح/ ٦٦٢٤٤
٣٦,٢٠٩	١١,٨٩٢	مصرف الراجحي ح/ ٤٩٥٨٧
١٣,٠٠٠	٧٠٠	مصرف الراجحي ح/ ٥٦٨٢٢
٢٠٠	٢٠٠	مصرف الراجحي ح/ ٢٠١٢٢
٩,٦٥٠	١,٧٠٠	مصرف الراجحي ح/ ٩٣٠٠٨
٢٠٠	٥٨,٦٠٠	مصرف الراجحي ح/ ٢٠١٣٠
٣٦,٨٥٠	٢,٤٧٥	مصرف الراجحي ح/ ٨٢٠٠١
٢٠٠	٢٠٠	مصرف الراجحي ح/ ٦٦٥٩٩
٥٤٣,٦٨٥	٣١٤,٠٨٥	الإجمالي

(١٠) الأرصدة المدينة الأخرى:

يتألف هذا البند مما يلي:

عام ٢٠٢٢م	عام ٢٠٢٣م	البيان
٩٦٩,٠٠٠	١٥٥,٤١٧	إيرادات مستحقة
-	٤,٠٠٠	اشتراكات عضوية مستحقة
٤١,٨٨٤	١٠١,٨٨٤	ذمم موظفين
-	١٢,١٢٨	ضريبة القيمة المضافة
٩,٧٥٠	٩,٧٥٠	مصروفات مدفوعة مقدما
١,٠٢٠,٦٣٤	٢٨٣,١٧٩	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المهدي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣١١٧
المهدي * المملكة العربية السعودية

(١١) صافي الممتلكات والمعدات واستهلاكاتها:

يتألف هذا البند مما يلي:

الإجمالي	لوحات دعائية	أجهزة وإلات	سيارات	أثاث وتجهيزات	أراضي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٨٦١,٠٨٢	١٧,٦٠٠	١٩٤,٣٧٨	٣٧٩,٧٧٨	١٢٤,٣٢٦	١٤٥,٠٠٠
١٣٢,٩٧٧	-	٤٣,٦٣١	-	٨٩,٣٤٦	-
٩٩٤,٠٥٩	١٧,٦٠٠	٢٣٨,٠٠٩	٣٧٩,٧٧٨	٢١٣,٦٧٢	١٤٥,٠٠٠
٦٦٣,٨٤٢	١٧,٥٩٧	١٨٥,٩٣٤	٣٥٤,٣٤١	١٠٥,٩٧٠	-
٤٨,٩٣٢	-	١٤,٩٧٩	١٦,٩٠٠	١٧,٠٥٣	-
٧١٢,٧٧٤	١٧,٥٩٧	٢٠٠,٩١٣	٣٧١,٢٤١	١٢٣,٠٢٣	-
٢٨١,٢٨٥	٣	٣٧,٠٩٦	٨,٥٣٧	٩٠,٦٤٩	١٤٥,٠٠٠
١٩٧,٢٤٠	٣	٨,٤٤٤	٢٥,٤٣٧	١٨,٣٥٦	١٤٥,٠٠٠

التكلفة في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م

إضافات

التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الإستهلاك المتراكم وانخفاض القيمة

مجمع الاستهلاك في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م

استهلاك السنة

مجمع الاستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

صافي قيمة الأصل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

صافي قيمة الأصل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المهد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣١١٧
المهد * المملكة العربية السعودية

(١٢) صافي أصول الأوقاف المستثمرة:

يتألف هذا البند مما يلي:

الإجمالي	مياني	اراضي	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٩,٥٥٦,١١٧	٨,٥٤٦,١١٧	١,٠١٠,٠٠٠	التكلفة في ٠١ يناير ٢٠٢٣م
٧٧٧,٣٣٥	٧٧٧,٣٣٥	-	اضافات
١٠,٣٣٣,٤٥٢	٩,٣٢٣,٤٥٢	١,٠١٠,٠٠٠	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
			<u>الاستهلاك المتراكم وانخفاض القيمة</u>
٢,٠١٤,٦٨٠	٢,٠١٤,٦٨٠	-	الاستهلاك في ٠١ يناير ٢٠٢٣م
٥٨٢,٢٩٨	٥٨٢,٢٩٨	-	استهلاك السنة
٢,٥٩٦,٩٧٨	٦,٧٢٦,٤٧٤	-	مجمع الاستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
٧,٧٣٦,٤٧٤	٧,٣٠٨,٧٧٢	١,٠١٠,٠٠٠	صافي القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
٧,٥٤١,٤٣٧	٦,٥٣١,٤٣٧	١,٠١٠,٠٠٠	صافي القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

(١٣) صافي الأصول غير الملموسة:

يتألف هذا البند مما يلي:

الإجمالي	برامج	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧,٥٢٤	١٧,٥٢٤	التكلفة في ٠١ يناير ٢٠٢٣م
١٧,٥٢٤	١٧,٥٢٤	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
		<u>الاطفاء المتراكم وانخفاض القيمة</u>
٤,٦٥٠	٤,٦٥٠	الاطفاء في ٠١ يناير ٢٠٢٣م
٢,٦٢٨	٢,٦٢٨	اطفاء السنة
٧,٢٧٨	٧,٢٧٨	مجمع الاطفاء ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
١٠,٢٤٦	١٠,٢٤٦	صافي قيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
١٢,٨٧٤	١٢,٨٧٤	صافي قيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

(١٤) الأعمال الرأسمالية تحت الإنشاء:

يتألف هذا البند مما يلي:

عام ٢٠٢٢م	عام ٢٠٢٣م	البيان
٣٨٤,٤١١	٥٩١,٨٤٦	مبنى المقر الإداري التعليمي بالمهد
٧١٦,٦٢٤	-	وقف دار العمق النسائية
١,١٠١,٠٣٥	٥٩١,٨٤٦	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المهد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣١١٧
المهد * المملكة العربية السعودية

(١٥) الدائنون وأرصدة دائنة أخرى :

يتألف هذا البند مما يلي:

عام ٢٠٢٢م	عام ٢٠٢٣م	البيان
٤٣,٢٠٤	٨٨,٥٦٨	مصرفات مستحقة
٢,٤٠٠	٦,٣٠٠	ذمم موظفين دائنة
<u>٤٥,٦٠٤</u>	<u>٩٤,٨٦٨</u>	الإجمالي

(١٦) مخصص منافع الموظفين :

يتألف هذا البند مما يلي:

عام ٢٠٢٢م	عام ٢٠٢٣م	البيان
٨١,٩٠٧	٤٠,٠٢٤	رصيد أول العام
١٥,٦٢٥	٢١,٥٠٠	المكون خلال العام
(٥٧,٥٠٨)	-	المدفوع خلال العام
<u>٤٠,٠٢٤</u>	<u>٦١,٥٢٤</u>	الإجمالي

(١٧) مصاريف البرامج والأنشطة :

يتألف هذا البند مما يلي:

عام ٢٠٢٢م	عام ٢٠٢٣م	البيان
٤٣,٦٢٧	٧,٥٠٠	مصرفات مسابقات القرآن الكريم
٢١,٧٦٦	٨٩,٩٨٠	حوافز ومكافآت
-	٣٠,٠٠٠	مصاريف الزكاة
١٣,٠٠٠	١٤,٠٦٠	مصاريف برنامج الدورات الصيفية بدعم أوقاف الضحيان
-	٢٨,٦٢٨	مصرفات الحفل التكريمي للدور النسائية
٣١,٩٠١	٣,٦٠٠	مصاريف البرامج الطلابية
٨١٠,٠٦٠	٩٣٩,٥٠٦	مصرفات برامج محملة علي النشاط
<u>٩٢٠,٣٥٤</u>	<u>١,١١٣,٢٧٤</u>	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحقيق القرآن الكريم بمحافظة المهد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣١١٧
المهد * المملكة العربية السعودية

(١٨) المصروفات العمومية والإدارية :

يتألف هذا البند مما يلي:

عام ٢٠٢٢ م	عام ٢٠٢٣ م	البيان
١٧٩,٥٦٦	١٨٢,٦٩٠	مرتبات وأجور وما في حكمها
١١,٠٥٠	٩,٧٠٠	رسوم حكومية
-	٢,١٧٠	صيانة وإصلاح
١,٠٥٠	٢,٢٢٣	مصروفات سفر وانتقالات
١١,٣٢٧	٦,٠٢٥	هاتف وكهرباء ومياه
١١,٩٣٠	١٦,٩٢٧	مصاريف بنكية
١٠,٠٠٠	٣٦,٠٢١	أتعاب مهنية والاستشارية ومحاماة
٥,٠٢٤	١١,٧٤٠	صيانة ومحروقات وسيارات
٢,٤٢٣	٣,٣٤٢	ضيافة ونظافة
٢٤٠	١٤,٥٦٤	تأمينات اجتماعية
٢٧,٥٤٢	١٩,٤٠٣	تذاكر سنوية واجازات وبدلات
١٢,٥٠٠	١٣,١٢٥	مصروف نهاية الخدمة
١١,١٩٥	١٥,٨٩٠	اشتراكات وتصديقات
٦,٥٧٨	٨,٧١٠	مستهلكات
	٢,٠٣٣	مصاريف علاج
١٠,٣٥٠	-	دراسة جدوي
٩٣	٥٩	بريد
٤,٣٤٠	٨٦٢	دعاية وإعلان
<u>٣٠٥,٢٠٨</u>	<u>٣٤٥,٤٨٤</u>	الإجمالي

(١٩) الأحداث اللاحقة :

لا توجد أحداث لاحقة بعد تاريخ القوائم المالية تؤثر علي القوائم المالية الحالية .

(٢٠) 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 المالية الحالية .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المهد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣١١٧
المهد * المملكة العربية السعودية

(٢١) أرقام المقارنة :

تمت إعادة تبويب بعض بنود القوائم المالية لسنة المقارنة لتتوافق مع العرض والإفصاح للعام الحالي.

(٢٢) الالتزامات المحتملة:

أ. خطابات ضمان:

لا يوجد على الجمعية التزامات محتملة في نهاية السنة.

ب. قضايا ومطالبات:

لا توجد قضايا مرفوعة من الغير أو ضد الغير من قبل الجمعية كما أفادت الإدارة بذلك.

(٢٣) اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية من الجمعية في تاريخ ١٤٤٦/٠٢/٠٢ هـ الموافق ٢٠٢٤/٠٨/٠٦ م.