

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المزاحمية (مبين)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٦١)
المزاحمية * المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المزاحمية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٦١)
المزاحمية * المملكة العربية السعودية

فهرست

* تقرير مراجع الحسابات المستقل.

* بيانات :

- أ - قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.
ب- قائمة الأنشطة عن الفترة من ٠١ يناير ٢٠٢٢ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.
ج- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٠١ يناير ٢٠٢٢ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

* جداول :

- ١- الأصول الثابتة واستهلاكاتها في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.
٢- المصروفات العمومية والإدارية عن الفترة من ٠١ يناير ٢٠٢٢ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

* إيضاحات القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ 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 (١٧)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

أصحاب الفضيلة والسعادة *

رئيس وأعضاء الجمعية العمومية بالجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المزاحمية (مبين)

المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته .. وبعد ،،،

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لـ (الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المزاحمية والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وقائمة الأنشطة ، وقائمة التدفقات النقدية للسنة 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 بمحافظة المزاحمية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. 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 لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا 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:

١- تم إصدار القوائم المالية للعام الماضي من قبل مراجع قانوني آخر وإصدر تقريره برأي غير متحفظ في تاريخ ٢٠٢٢/١١/٠٢م .

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 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

**Chartered Accountants****محاسبون قانونيون**

ستكشف دائماً عن تحريفاً جوهرياً عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

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 الجوهريّة 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 مضلّة 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 خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، يكون مطلوباً منا لفت انتباه 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 مسؤولون عن التوجيه والإشراف وأداء مراجعة الجمعية. ونظل 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 الجوهريّة مع البيانات المالية المرفقة.

شركة المحاسبون السعوديون

الرياض - المملكة العربية السعودية

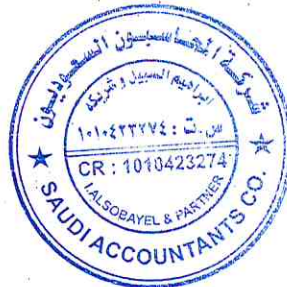
محمد بن عبد العزيز الدامغ

المرخص له برقم (٩٢)

التوقيع:

التاريخ : ١٤٤٤/١١/٢٤ هـ

الموافق : ٢٠٢٣/٠٦/١٣ م



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المزاحمية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٦١)
المزاحمية * المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

بيان (أ)

رقم الإيضاح	عام ٢٠٢٢م	عام ٢٠٢١م	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
١١	١,٧٢١,٤٧٤	١,٥٢٧,٥٢٥	النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
	٩٧٦,٧٩٨	٩٠٩,٤٧٨	ذمم مستأجرين
	٢٦,١٠٠	١٣,٥٦٥	عهد و سلف عاملين
	-	-	مصروفات مدفوعة مقدما
	٢,٧٢٤,٣٧٢	٢,٤٥٠,٥٦٨	إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
	-	١٨٢,٧٠٠	مشروعات تحت التنفيذ
١٢	٨٢٣,٤٠٧	٦٣٧,٢٧٣	الأصول الثابتة بالصافي
١٣	١٣,٣٤٩,٤٤٥	١٣,٦٦٥,٣٣٢	عقارات استثمارية
	١٤,١٧٢,٨٥٢	١٤,٤٨٥,٣٠٥	إجمالي الأصول غير المتداولة
	١٦,٨٩٧,٢٢٤	١٦,٩٣٥,٨٧٣	إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
	١٣,٨٠٠	-	مصروفات مستحقة
	٣٥,٥٦٧	٢٨,٨٢٠	إيرادات مقبوضة مقدماً إيجارات
	٤٩,٣٦٧	٢٨,٨٢٠	إجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١٤	٩٨,٧٥١	٨٠,٨٢٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
	٩٨,٧٥١	٨٠,٨٢٤	مجموع الالتزامات غير المتداولة
	١٤٨,١١٨	١٠٩,٦٤٤	إجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
	١٦,١٣٠,٦١١	١٦,٥٢٩,٢٧٣	صافي الأصول غير المقيدة
	٢٢٩,٥٦٣	٨,٢٢٠	صافي الأصول المقيدة
	٣٨٨,٩٣٢	٢٨٨,٧٣٦	صافي الاوقاف
١٥	١٦,٧٤٩,١٠٦	١٦,٨٢٦,٢٢٩	إجمالي (صافي) مال الجمعية المدور
	١٦,٨٩٧,٢٢٤	١٦,٩٣٥,٨٧٣	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (١٥) لا يتجزأ من القوائم المالية *



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المزاحمية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٦١)
المزاحمية * المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن الفترة من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

(بيان ب)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	اجمالي ٢٠٢٢م	اجمالي ٢٠٢١م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة	٨٨١,٠٧٠	-	-	٨٨١,٠٧٠	٥١٤,٨٢٢
التبرعات النقدية المقيدة	-	٢١٥,٧٦٠	-	٢١٥,٧٦٠	٢٠٢,٢٩١
التبرعات النقدية للوقف	-	-	٣٨٨,٩٣٢	٣٨٨,٩٣٢	٢٨٨,٧٣٦
إيرادات الاشتراكات	٢,١٠٠	-	-	٢,١٠٠	١,٩٠٠
تبرعات عينية مقومة	-	-	-	-	٢,٥٠٠
إعانات وزارة الشؤون الإسلامية	-	٢٢,٠٢٣	-	٢٢,٠٢٣	-
رسوم طلاب وطالبات مقبوضة	٥٠٠	-	-	٥٠٠	-
تبرعات الزكاة	-	١٦,٦٢٠	-	١٦,٦٢٠	٨,٢٢٠
إيرادات إيجارات	٨١٣,٣٨٤	-	-	٨١٣,٣٨٤	٦٧١,١٤٧
أرباح بيع أصول	-	-	-	-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب	١,٦٩٧,٠٥٤	٢٥٤,٤٠٣	٣٨٨,٩٣٢	٢,٣٤٠,٣٨٩	١,٦٨٩,٦١٦
المصروفات والمساعدات					
مساعات الزكاة	-	(٢٤,٨٤٠)	-	(٢٤,٨٤٠)	-
إهلاك الأصول الثابتة	١٢ (٩٩,٥٤٠)	-	-	(٩٩,٥٤٠)	(١٠٠,٠١١)
مصروفات الأنشطة	١٦ (١,٣٤٥,٤٨٠)	-	-	(١,٣٤٥,٤٨٠)	(١,١٤٥,١٨٨)
المصروفات العمومية والإدارية	١٧ (٥٩٠,٤٣٨)	-	-	(٥٩٠,٤٣٨)	(٤٦٣,٣٩٣)
اهلاك العقارات الاستثمارية	١٣ (٣٦٠,٨٨٧)	-	-	(٣٦٠,٨٨٧)	(٣٥٤,١٩١)
إجمالي المصروفات والخسائر	(٢,٣٩٦,٣٤٥)	(٢٤,٨٤٠)	-	(٢,٤٢١,١٨٥)	(٢,٠٦٢,٧٨٣)
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٦٩٩,٢٩١)	٢٢٩,٥٦٣	٣٨٨,٩٣٢	(٨٠,٧٩٦)	(٣٧٣,١٦٧)
البينود الاستثنائية					
تسويات سنوات سابقة	٣,٦٧٣	-	-	٣,٦٧٣	٤,١٥٥
إيرادات سنوات سابقة	-	-	-	-	٦٠٤,١٦٧
التغير في صافي الأصول من أنشطة استثنائية	٣,٦٧٣	-	-	٣,٦٧٣	٦٠٨,٣٢٢
التغير في صافي الأصول	(٦٩٥,٦١٨)	٢٢٩,٥٦٣	٣٨٨,٩٣٢	(٧٧,١٢٣)	٢٣٥,١٥٥
صافي الأصول بداية السنة (المال المدور)	١٦,٨٢٦,٢٢٩	-	-	١٦,٨٢٦,٢٢٩	١٦,٥٩١,٠٧٤
صافي الأصول نهاية السنة (المال المدور)	١٦,١٣٠,٦١١	٢٢٩,٥٦٣	٣٨٨,٩٣٢	١٦,٧٤٩,١٠٦	١٦,٨٢٦,٢٢٩

(بيان أ)

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المزاحمية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٦١)
المزاحمية * المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٠١ يناير ٢٠٢٢م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

بيان (ج)

٢٠٢٢م	٢٠٢١م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٧٧,١٢٣)	٢٣٥,١٥٥	التغير في صافي الأصول
٩٩,٥٤٠	١٠٠,٠١١	أهلاك الأصول الثابتة
٣٦٠,٨٨٧	٣٥٤,١٩١	اهلاك العقارات الاستثمارية
١٧,٩٢٧	٨٠,٨٢٤	المكون من مخصص مكافأ نهاية الخدمة
٤٠١,٢٣١	٧٧٠,١٨١	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
(١٢,٥٣٥)	١٠,٠٠٠	سلف عاملين وعهد
(٦٧,٣٢٠)	(٨٥٤,٩٦١)	ذمم المستأجرين
-	-	مصروفات مدفوعة مقدما
١٣,٨٠٠	(١١,٤٩٩)	مصروفات مستحقة
٦,٧٤٧	٥,٣٩٢	إيرادات مقبوضة مقدماً بإيجارات
(٥٩,٣٠٨)	(٨٠,٨٨٧)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٨٥,٦٧٤)	-	شراء أصول ثابتة
(٤٥,٠٠٠)	-	اضافات عقارات استثمارية
١٨٢,٧٠٠	-	صافي مشروعات تحت التنفيذ
-	٣٥٠,٠٠٠	المحصل من بيع العقارات الاستثمارية
(١٤٧,٩٧٤)	٣٥٠,٠٠٠	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١٩٣,٩٤٩	٢٦٩,١١٣	صافي التغير في رصيد النقدية
١,٥٢٧,٥٢٥	١,٢٥٨,٤١٢	رصيد النقدية في بداية الفترة
١,٧٢١,٤٧٤	١,٥٢٧,٥٢٥	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المزاحمية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٦١)
المزاحمية * المملكة العربية السعودية

إيضاحات القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

أولاً .. معلومات عن الجمعية :

- (١) الاسم : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المزاحمية (مبين).
- (٢) المركز الرئيسي : المزاحمية * المملكة العربية السعودية .
- (٣) رقم السجل : مسجلة بوزارة مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٦١) بتاريخ ١٠/٠٦/١٤٤١هـ.
- (٤) أهداف الجمعية : مساعدة البنين والبنات في محافظة المزاحمية على حفظ القرآن الكريم.
- (٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من 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- الاشتراكات والتبرعات والزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي.
- أ / ٢- إعانة الوزارة وإيرادات الأنشطة الاستثمارية يتم تسجيلها طبقاً لمبدأ الاستحقاق
- أ / ٣- الإيرادات الأنشطة الأخرى يتم تسجيلها عند تقديم الخدمة وتنفيذها للمستفيد منها وطبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- أ / ٤- الإيرادات الأخرى يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .

ب- المصروفات :

- ب/ ١- المصروفات العمومية والإدارية يتم تسجيلها فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
 - ب/ ٢- المصروفات من المساعدات والزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .
 - ب/ ٣- مصروفات الأنشطة الاستثمارية يتم تسجيلها طبقاً لمبدأ الاستحقاق فور استحقاقها .
- وعلى هذا الأساس تم إعداد القوائم المالية ، فيما عدا قائمة المقبوضات والمدفوعات 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 الجمعيات الخيرية .

ب- الأصول الثابتة من التبرعات يتم تقييمها على أساس سعر السوق وتضاف لحساب مال الجمعية المدور .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المزاحمية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٦١)
المزاحمية * المملكة العربية السعودية

(١٠) المخزون السلعي :

أ - المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم تقييمها حسب سعر تقييمها عند استلامها.

ثالثاً .. إيضاحات على القوائم المالية:

(١١) النقدية لدى البنوك:

بلغ رصيد النقدية لدى البنوك مبلغ ١,٧٢١,٤٧٤ ريال ، وبيانها كما يلي :

عام ٢٠٢٢م	عام ٢٠٢١م	
٦١١,١٠٤	٦٧٥,٥٤٥	مصرف الراجحي - أرصدة غير مقيدة
١٠٤,٩٠٣	٥٥,١٥٦	مصرف الراجحي - حساب الوقف
٢٨,٢١٩	١٧,٩١٥	مصرف الراجحي - نساخ
٥١١,٨١٠	٥١١,٢٦٠	بنك الرياض
١٥٠,٥٤٢	١٤٨,٠٥٥	البنك الأهلي التجاري
٣١٤,٨٩٦	١١٩,٥٩٤	بنك البلاد
١,٧٢١,٤٧٤	١,٥٢٧,٥٢٥	الإجمالي

(١٢) الأصول الثابتة واستهلاكاتها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م:

التكلفة	إراضي	مباني	اثاث ومفروشات	اجهزة كهربائية	سيارات	اجمالي
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢م	٥٠,٠٠٠	٧١٥,٤٠٠	١٢٩,٠٣١	٣٢٣,٦٠٢	٥٩٦,٠٠٠	١,٨١٤,٠٣٣
اضافات	-	١٩٢,٧٠٥	٣٢,٨٠٩	٦٠,١٦٠	-	٢٨٥,٦٧٤
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٥٠,٠٠٠	٩٠٨,١٠٥	١٦١,٨٤٠	٣٨٣,٧٦٢	٥٩٦,٠٠٠	٢,٠٩٩,٧٠٧
الاستهلاك المتراكم وانخفاض القيمة						
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢م	-	٢٣٦,٤٥٧	٩٦,١١٤	٢٦٩,٦٤٩	٥٧٤,٥٤٠	١,١٧٦,٧٦٠
استهلاك السنة	-	٣٦,٨٢٩	١٥,٥٧٨	٢٧,٣٣٤	١٩,٧٩٩	٩٩,٥٤٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	-	٢٧٣,٢٨٦	١١١,٦٩٢	٢٩٦,٩٨٣	٥٩٤,٣٣٩	١,٢٧٦,٣٠٠
صافي القيمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٥٠,٠٠٠	٦٣٤,٨١٩	٥٠,١٤٨	٨٦,٧٧٩	١,٦٦١	٨٢٣,٤٠٧
صافي القيمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٥٠,٠٠٠	٤٧٨,٩٤٣	٣٢,٩١٧	٥٣,٩٥٣	٢١,٤٦٠	٦٣٧,٢٧٣

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المزاحمية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٦١)
المزاحمية * المملكة العربية السعودية

(١٣) العقارات الاستثمارية واستهلاكاتها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م:

التكلفة	اراضي	مباني	احمالي
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢م	٧,٧٣٧,٢٥٠	٨,٨٥٤,٧٨٦	١٦,٥٩٢,٠٣٦
اضافات	-	٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٧,٧٣٧,٢٥٠	٨,٨٩٩,٧٨٦	١٦,٦٣٧,٠٣٦
الاستهلاك المتراكم وانخفاض القيمة			
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢م	-	٢,٩٢٦,٧٠٤	٢,٩٢٦,٧٠٤
استهلاك السنة	-	٣٦٠,٨٨٧	٣٦٠,٨٨٧
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	-	٣,٢٨٧,٥٩١	٣,٢٨٧,٥٩١
صافي القيمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٧,٧٣٧,٢٥٠	٥,٦١٢,١٩٥	١٣,٣٤٩,٤٤٥
صافي القيمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٧,٧٣٧,٢٥٠	٥,٩٢٨,٠٨٢	١٣,٦٦٥,٣٣٢

(١٤) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

بلغ رصيد مكافأة نهاية الخدمة مبلغ ٩٨,٧٥١ ريال ، وبيانه كما يلي :

عام ٢٠٢٢م	عام ٢٠٢١م	
٨٠,٨٢٤	-	الرصيد في أول العام
-	-	يخصم : المنصرف خلال العام
١٧,٩٢٧	٨٠,٨٢٤	يضاف : المكون خلال العام
٩٨,٧٥١	٨٠,٨٢٤	الرصيد في نهاية العام

(١٥) مال الجمعية المدور :

بلغ رصيد مال الجمعية مبلغ ١٦,٧٤٩,١٠٦ ريال ، وبيانه كما يلي :

عام ٢٠٢٢م	عام ٢٠٢١م	
١٦,٨٢٦,٢٢٩	١٦,٥٩١,٠٧٤	الرصيد في أول العام
-	-	تسويات سنوات سابقة
(٧٧,١٢٣)	٢٣٥,١٥٥	فائض / عجز العام
١٦,٧٤٩,١٠٦	١٦,٨٢٦,٢٢٩	الرصيد في نهاية العام

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المزاحمية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٦١)
المزاحمية * المملكة العربية السعودية

(١٦) مصروفات الأنشطة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

عام ٢٠٢١م	عام ٢٠٢٢م	
٧٩٧,٢٢١	٨١٦,٧١٠	رواتب ومكافآت المدرسين والمدرسات
١١٨,٣٠٠	١٢٤,٢٠٢	دعاية وإعلان
-	١٠٧,٥٠٠	رواتب المراكز الاعلامية
١٣٢,٨٧٤	٨٦,٩١٠	جوائز ومكافآت الطلبة والطالبات
٥١,١٦٣	٨١,٤٠٠	مصروفات حكومية وتجديد
٢٩,٠٠٠	٣٩,٦٥٢	دورات وبرامج تدريب
-	٢٩,١٧٦	تأمين طبي
٢,٥٥٥	١٩,٢٧٥	ضيافة ونظافة
-	١٢,٣٨٦	نقل طلاب وطالبات ومدرسين
-	١٠,٩٣٤	مصروفات صيانة المدارس والمجمعات
٩,٧٨١	٨,٣٨٠	كهرباء ومياه للمدارس
-	٥,١٢٩	أدوات مكتبية
-	٣,٨٢٦	مطبوعات ووسائل تعليمية
٤,٢٩٤	-	محروقات سيارات و تأمين
١,١٤٥,١٨٨	١,٣٤٥,٤٨٠	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المزاحمية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٦١)
المزاحمية * المملكة العربية السعودية

(١٧) المصروفات العمومية والإدارية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

عام ٢٠٢٢م	عام ٢٠٢١م	
٢٥٧,١٠٣	٢٤٤,٠٥٠	رواتب وأجور وما في حكمها
١٣٥,٠٠٠	-	ضريبة القيمة المضافة
١٥,٢٢٥	٨,١٣٠	دعايا وإعلان
٣٩,٠٠٥	٢٦,٢٥٤	مصروفات اخري
٨,٦٠٢	٩,٢٠٥	هاتف وبريد
٨,٣٠٤	١١,٠٥٤	ضيافة ونظافة
٦,٤٧٠	٢٣,٢٨٢	رسوم حكومية
٥,١٧٥	٥,١٧٥	استشارات وبرامج
٥,٠٧٦	٥,٢٢٣	كهرباء ومياه
٣,٦١٨	٣,٦٦٢	أدوات كتابية ومطبوعات
٢,١٧٧	٢,٢٠٥	عمولات بنكية
٤٧٠	١,١٦١	انتقالات
١٧,٩٢٧	٨٠,٨٢٤	مكافأة نهاية الخدمة
٨٦,٢٨٦	٤٣,١٦٨	صيانة وإصلاح ووقود
٥٩٠,٤٣٨	٤٦٣,٣٩٣	الإجمالي

١٨. الموافقة علي القوائم المالية :

تم الموافقة علي القوائم المالية للجمعية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م من مجلس المديرين بالجمعية بتاريخ ١٤٤٤/١١/٢٤ هـ الموافق ٢٠٢٣/٠٦/١٣م.