

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 ٢٠٢٣م

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 ٢٠٢٣ م.
ب- قائمة الأنشطة عن الفترة من ٠١ يناير ٢٠٢٣ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.
ج- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٠١ يناير ٢٠٢٣ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

* جداول :

- ١- الأصول الثابتة واستهلاكاتها في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.
٢- المصروفات العمومية والإدارية عن الفترة من ٠١ يناير ٢٠٢٣ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

* إيضاحات القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 (١٩)

**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 ٢٠٢٣م 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 ٢٠٢٣م وأدائها المالي وتدفقاتها 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 وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها 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 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 عال 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 تحريف 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 الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد 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.
 - 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 الجمعية. ونظراً لمسؤولون 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 عبد العزيز الدامغ

المرخص له برقم (٩٢)

التوقيع:



التاريخ : ١٤٤٥/٠٩/٠٤ هـ

الموافق : ١٤/٠٣/٢٠٢٤ 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 ٢٠٢٣م

بيان (أ)

الأصول	رقم الإيضاح	عام ٢٠٢٣م	عام ٢٠٢٢م
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك	١١	١,٢٤٩,٣٨٤	١,٧٢١,٤٧٤
ذمم مستأجرين		١,١٩٢,٣٨٢	٩٧٦,٧٩٨
عهد و سلف عاملين		١٥,٥٠٠	٢٦,١٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٢,٤٥٧,٢٦٦	٢,٧٢٤,٣٧٢
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
الأصول الثابتة بالصافي	١٢	٧٣٩,٩٦٨	٨٢٣,٤٠٧
عقارات استثمارية (سكني)	١٣	١٣,٠١٦,٩٥٤	١٣,٣٤٩,٤٤٥
إجمالي الأصول غير المتداولة		١٣,٧٥٦,٩٢٢	١٤,١٧٢,٨٥٢
إجمالي الأصول		١٦,٢١٤,١٨٨	١٦,٨٩٧,٢٢٤
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصرفات مستحقة		١٣,٨٠٠	١٣,٨٠٠
إيرادات مقبوضة مقدماً إيجارات		٨٦,٠٣٧	٣٥,٥٦٧
إجمالي الالتزامات المتداولة		٩٩,٨٣٧	٤٩,٣٦٧
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	١٤	١١٣,٤٥١	٩٨,٧٥١
مجموع الالتزامات غير المتداولة		١١٣,٤٥١	٩٨,٧٥١
اجمالي الالتزامات		٢١٣,٢٨٨	١٤٨,١١٨
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيّد		١٥,١٨٢,٠٣١	١٦,١٣٠,٦١١
صافي الأصول المقيّدة		٧١٤,٢٩٧	٢٢٩,٥٦٣
صافي الاوقاف		١٠٤,٥٧٢	٣٨٨,٩٣٢
إجمالي (صافي) مال الجمعية المدور	١٥	١٦,٠٠٠,٩٠٠	١٦,٧٤٩,١٠٦
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١٦,٢١٤,١٨٨	١٦,٨٩٧,٢٢٤



* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (١٩) 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 الأنشطة عن الفترة من ١ يناير ٢٠٢٣م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(بيان ب)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	اجمالي ٢٠٢٣م	اجمالي ٢٠٢٢م
الإيرادات والمكاسب					
١٦ التبرعات النقدية العامة	٢٢٩,٠٩٠	-	-	٢٢٩,٠٩٠	٨٨١,٠٧٠
١٦ التبرعات النقدية المقيدة	-	٢٢٨,٨٢٦	-	٢٢٨,٨٢٦	٢١٥,٧٦٠
١٦ التبرعات النقدية للوقف	-	-	١٠٤,٥٧٢	١٠٤,٥٧٢	٣٨٨,٩٣٢
١٦ إيرادات الاشتراكات	٤,٩٢٤	-	-	٤,٩٢٤	٢,١٠٠
١٦ تبرعات عينية عامة	٢٠,٠٠٠	-	-	٢٠,٠٠٠	-
١٦ إعانات وزارة الشؤون الإسلامية	-	٣٤٣	-	٣٤٣	٢٢,٠٢٣
١٦ رسوم طلاب وطالبات مقبوضة	-	-	-	-	٥٠٠
١٦ تبرعات الزكاة	-	٦,٩٣٤	-	٦,٩٣٤	١٦,٦٢٠
١٦ إيرادات إيجارات	٧٨٦,١٧٧	-	-	٧٨٦,١٧٧	٨١٣,٣٨٤
١/١٦ تبرعات منصة احسان	-	٥٠٩,٢٢٩	-	٥٠٩,٢٢٩	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام					
إجمالي الإيرادات والمكاسب	١,٠٤٠,١٩١	٧٤٥,٣٣٢	١٠٤,٥٧٢	١,٨٩٠,٠٩٥	٢,٣٤٠,٣٨٩
المصروفات والمساعدات					
١٢ مساعدات الزكاة	-	(٦,٩٣٥)	-	(٦,٩٣٥)	(٢٤,٨٤٠)
١٢ إهلاك الأصول الثابتة	(١١٠,٩١٣)	-	-	(١١٠,٩١٣)	(٩٩,٥٤٠)
١٧ مصروفات الأنشطة	(١,٦٠٣,٨٦٠)	-	-	(١,٦٠٣,٨٦٠)	(١,٣٤٥,٤٨٠)
١٨ المصروفات العمومية والإدارية	(٥٦٠,٠٠٢)	-	-	(٥٦٠,٠٠٢)	(٥٩٠,٤٣٨)
١٣ إهلاك العقارات الاستثمارية	(٣٣٢,٤٩١)	-	-	(٣٣٢,٤٩١)	(٣٦٠,٨٨٧)
إجمالي المصروفات والخسائر	(٢,٦٠٧,٢٦٦)	(٦,٩٣٥)	-	(٢,٦١٤,٢٠١)	(٢,٤٢١,١٨٥)
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(١,٥٦٧,٠٧٥)	٧٣٨,٣٩٧	١٠٤,٥٧٢	(٧٢٤,١٠٦)	(٨٠,٧٩٦)
البنود الاستثنائية					
تسويات سنوات سابقة	-	(٢٤,١٠٠)	-	(٢٤,١٠٠)	٣,٦٧٣
إيرادات سنوات سابقة	-	-	-	-	-
التغير في صافي الأصول من أنشطة استثنائية	-	(٢٤,١٠٠)	-	(٢٤,١٠٠)	٣,٦٧٣
التغير في صافي الأصول	(١,٥٦٧,٠٧٥)	٧١٤,٢٩٧	١٠٤,٥٧٢	(٧٤٨,٢٠٦)	(٧٧,١٢٣)
صافي الأصول بداية السنة (المال المدور)	١٦,٧٤٩,١٠٦	-	-	١٦,٧٤٩,١٠٦	١٦,٨٢٦,٢٢٩
صافي الأصول نهاية السنة (المال المدور)	١٥,١٨٢,٠٣١	٧١٤,٢٩٧	١٠٤,٥٧٢	١٦,٠٠٠,٩٠٠	١٦,٧٤٩,١٠٦

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (١٩) 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 ٢٠٢٣م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

بيان (ج)

٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٧٧,١٢٣)	(٧٤٨,٢٠٦)	التغير في صافي الأصول
٩٩,٥٤٠	١١٠,٩١٣	أهلاك الأصول الثابتة
٣٦٠,٨٨٧	٣٣٢,٤٩١	اهلاك العقارات الاستثمارية
١٧,٩٢٧	١٤,٧٠٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٠١,٢٣١	(٢٩٠,١٠٢)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
(١٢,٥٣٥)	١٠,٦٠٠	سلف عاملين وعهد
(٦٧,٣٢٠)	(٢١٥,٥٨٤)	ذمم المستأجرين
١٣,٨٠٠	-	مصروفات مستحقة
٦,٧٤٧	٥٠,٤٧٠	إيرادات مقبوضة مقدماً لإيجارات
(٥٩,٣٠٨)	(١٥٤,٥١٤)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٨٥,٦٧٤)	(٢٧,٤٧٤)	شراء أصول ثابتة
(٤٥,٠٠٠)	-	إضافات عقارات استثمارية
١٨٢,٧٠٠	-	صافي مشروعات تحت التنفيذ
-	-	المحصل من بيع العقارات الاستثمارية
(١٤٧,٩٧٤)	(٢٧,٤٧٤)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١٩٣,٩٤٩	(٤٧٢,٠٩٠)	صافي التغير في رصيد النقدية
١,٥٢٧,٥٢٥	١,٧٢١,٤٧٤	رصيد النقدية في بداية الفترة
١,٧٢١,٤٧٤	١,٢٤٩,٣٨٤	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (١٩) 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 ٢٠٢٣ م

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 تقويمها 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 تقويمها عند استلامها.

ثالثاً .. إيضاحات على القوائم المالية:

(١١) النقدية لدى البنوك:

يتألف هذا البند من الآتي:

عام ٢٠٢٣م	عام ٢٠٢٢م	
١٣٤,٩٩٦	٦١١,١٠٤	مصرف الراجحي - أرصدة غير مقيدة
١٠٣,٧٣٠	١٠٤,٩٠٣	مصرف الراجحي - حساب الوقف
١	٢٨,٢١٩	مصرف الراجحي - نساح
٥١٢,٢٦٠	٥١١,٨١٠	بنك الرياض
١٥٥,٦٤٦	١٥٠,٥٤٢	البنك الأهلي السعودي
٣٤٢,٧٥١	٣١٤,٨٩٦	بنك البلاد
١,٢٤٩,٣٨٤	١,٧٢١,٤٧٤	الإجمالي

(١٢) الأصول الثابتة واستهلاكاتها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م:

التكلفة	إراضي	مباني	أثاث ومفروشات	أجهزة كهربائية	سيارات	إجمالي
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣م	٥٠,٠٠٠	٩٠٨,١٠٥	١٦١,٨٤٠	٣٨٣,٧٦٢	٥٩٦,٠٠٠	٢,٠٩٩,٧٠٧
إضافات	-	-	١,٢٥٠	١,٢٢٤	٢٥,٠٠٠	٢٧,٤٧٤
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٥٠,٠٠٠	٩٠٨,١٠٥	١٦٣,٠٩٠	٣٨٤,٩٨٦	٦٢١,٠٠٠	٢,١٢٧,١٨١
الاستهلاك المتراكم وانخفاض القيمة						
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣م	-	٢٧٣,٢٨٦	١١١,٦٩٢	٢٩٦,٩٨٣	٥٩٤,٣٣٩	١,٢٧٦,٣٠٠
استهلاك السنة	-	٦٥,٢٢٥	١٩,١١٧	١٩,٩٢٣	٦,٦٤٨	١١٠,٩١٣
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	-	٣٣٨,٥١١	١٣٠,٨٠٩	٣١٦,٩٠٦	٦٠٠,٩٨٧	١,٣٨٧,٢١٣
صافي القيمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٥٠,٠٠٠	٥٦٩,٥٩٤	٣٢,٢٨١	٦٨,٠٨٠	٢٠,٠١٣	٧٣٩,٩٦٨
صافي القيمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٥٠,٠٠٠	٦٣٤,٨١٩	٥٠,١٤٨	٨٦,٧٧٩	١,٦٦١	٨٢٣,٤٠٧

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 ٢٠٢٣ م:

التكلفة	اراضي	مباني	اجمالي
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م	٧,٧٣٧,٢٥٠	٨,٨٩٩,٧٨٦	١٦,٦٣٧,٠٣٦
اضافات	-	-	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٧,٧٣٧,٢٥٠	٨,٨٩٩,٧٨٦	١٦,٦٣٧,٠٣٦
الاستهلاك المتراكم وانخفاض القيمة			
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م	-	٣,٢٨٧,٥٩١	٣,٢٨٧,٥٩١
استهلاك السنة	-	٣٣٢,٤٩١	٣٣٢,٤٩١
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	-	٣,٦٢٠,٠٨٢	٣,٦٢٠,٠٨٢
صافي القيمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٧,٧٣٧,٢٥٠	٥,٢٧٩,٧٠٤	١٣,٠١٦,٩٥٤
صافي القيمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٧,٧٣٧,٢٥٠	٥,٦١٢,١٩٥	١٣,٣٤٩,٤٤٥

(١٤) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتألف هذا البند من الآتي:

عام ٢٠٢٣ م	عام ٢٠٢٢ م	
٩٨,٧٥١	٨٠,٨٢٤	الرصيد في أول العام
	-	يخصم : المنصرف خلال العام
١٤,٧٠٠	١٧,٩٢٧	يضاف : المكون خلال العام
١١٣,٤٥١	٩٨,٧٥١	الرصيد في نهاية العام

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

(١٥) مال الجمعية المدور :

يتألف هذا البند من الآتي:

عام ٢٠٢٢م	عام ٢٠٢٣م	
١٦,٨٢٦,٢٢٩	١٦,٧٤٩,١٠٦	الرصيد في أول العام
-	-	تسويات سنوات سابقة
(٧٧,١٢٣)	(٧٤٨,٢٠٦)	عجز العام الحالي
١٦,٧٤٩,١٠٦	١٦,٠٠٠,٩٠٠	الرصيد في نهاية العام

(١٦) الإيرادات :

يتألف هذا البند من الآتي:

عام ٢٠٢٢م	عام ٢٠٢٣م	
٢,٦٠٠	٤,٩٢٤	إيرادات اشتراكات الاعضاء
٨٨١,٠٧٠	٢٢٩,٠٩٠	تبرعات نقدية غير مقيدة
٢٢,٠٢٣	٣٤٣	اعانة الوزارة
-	٢٠,٠٠٠	تبرعات عينية عامة
٨١٣,٣٨٤	٧٨٦,١٧٧	إيرادات الايجارات
٢١٥,٧٦٠	٢٢٨,٨٢٦	تبرعات نقدية مقيدة
١٦,٦٢٠	٦,٩٣٤	زكاة مستلمه
-	٥٠٩,٢٢٩	تبرعات منصة احسان ١/١٦
٣٨٨,٩٣٢	١٠٤,٥٧٢	تبرعات نقدية للوقف
٢,٣٤٠,٣٨٩	١,٨٩٠,٠٩٥	الاجمالي

(١/١٦) الإيرادات (تبرعات منصة احسان) :

يتألف هذا البند من الآتي:

عام ٢٠٢٢م	عام ٢٠٢٣م	
-	١٩٩,٥٥٠	تبرعات منصة احسان تبرع حلقات البنين
-	١٨٩,٦٧٩	تبرعات منصة احسان تبرع رواتب الدور
-	١٢٠,٠٠٠	تبرعات منصة احسان تبرع الجوائز
-	٥٠٩,٢٢٩	الاجمالي

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

(١٧) مصروفات الأنشطة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م:

عام ٢٠٢٢ م	عام ٢٠٢٣ م	
٨١٦,٧١٠	٦٩٢,٢٥٦	رواتب ومكافآت المدرسين والمدرسات
-	١٩٩,٥٥٠	رواتب ومكافآت حلقات البنين (دعم منصة احسان كود ٤٦٢٨٣)
-	١٨٩,٦٧٩	رواتب ومكافآت الدور النسائية (دعم منصة احسان كود ٢٤٠٢٥)
١٢٤,٢٠٢	٢١,٠٧٤	دعاية واعلان
١٠٧,٥٠٠	٩٩,٥٢٥	رواتب المراكز الاعلامية
٨٦,٩١٠	٣١,٠٥٥	جوائز ومكافآت الطلبة والطالبات
-	١٢٠,٠٠٠	جوائز ومكافآت الطلبة والطالبات دعم منصة احسان كود ٤٦٧٩٧
٨١,٤٠٠	٥١,٧٥٠	مصروفات حكومية وتجديد
٣٩,٦٥٢	٣٦,١٠٠	دورات وبرامج تدريب
٢٩,١٧٦	٥٢,٣٦٣	تامين طبي
١٩,٢٧٥	٤٥,١٨٣	ضيافة ونظافة
١٢,٣٨٦	١٥,٢٣٨	نقل طلاب وطالبات ومدرسين
١٠,٩٣٤	١,٢٠٥	مصروفات صيانة المدارس والمجمعات
٨,٣٨٠	١٦,٨٩١	كهرباء ومياه للمدارس
٥,١٢٩	٩,٠٨٢	أدوات مكتبية
٣,٨٢٦	٧,٤٦٦	مطبوعات ووسائل تعليمية
-	١٥,٠٠٠	محروقات سيارات و تأمين
	٤٤٣	هاتف وبريد
١,٣٤٥,٤٨٠	١,٦٠٣,٨٦٠	الإجمالي

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

(١٨) المصروفات العمومية والإدارية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

عام ٢٠٢٢ م	عام ٢٠٢٣ م	
٢٥٧,١٠٣	٢٤٤,٨٦٢	رواتب وأجور وما في حكمها
١٦٠,٢٠٥	٥٠٠٠	مصروفات أخرى
٨,٦٠٢	١١,٣٧٨	هاتف وبريد
٨,٣٠٤	٦,٩٥٩	ضيافة ونظافة
٦,٤٧٠	٣٠,٥٠٨	رسوم حكومية وإقامات
٥,٠٧٦	٦,٠٧٨	كهرباء ومياه
٣,٦١٨	١,٣١٣	أدوات كتابية ومطبوعات
٢,١٧٧	٣,٥٣٣	عمولات بنكية
٤٧٠	١,٠٨٠	انتقالات
١٧,٩٢٧	١٤,٧٠٠	مكافأة نهاية الخدمة
٨٦,٢٨٦	١٤٧,٦٥٤	صيانة وإصلاح ووقود
١٣,٨٠٠	٨٢,٥٠٠	اتعاب مهنية واستشارات
-	٤,٤٣٧	تأمين طبي
١٥,٢٢٥	-	دعايا وإعلان
٥,١٧٥	-	استشارات وبرامج
٥٩٠,٤٣٨	٥٦٠,٠٠٢	الإجمالي

١٩. الموافقة علي القوائم المالية :

تم الموافقة علي القوائم المالية للجمعية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م من مجلس الإدارة بالجمعية بتاريخ ١٤٤٥/٠٩/٠٤ هـ الموافق ٢٠٢٤/٠٣/١٤ م.

