

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمدينة المنورة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٢)

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمدينة المنورة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٢)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
فهرس القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

صفحة	
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٥ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

السادة / أعضاء مجلس الإدارة
الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمدينة المنورة
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الراي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمدينة المنورة ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا أن القوائم المالية ككل:

تظهر بعقل من كافة اتواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت الغير هادفة للربح والمعايير الدولي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الجمعية.

أساس الراي

لقد عملنا بالمراجعة وفقاً 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 منتقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

أمر آخر

- نود الإشارة إلى أن القوائم المالية للعام المالي المنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م تم اعدادها من قبل مراجع آخر والذي ابدى رأيا غير معتل .

مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتمده الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بصح مقترضى 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 واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقييم المالي في الجمعية.

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى 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 وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل متوقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

كجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهريّة في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهريّة الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشتمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.

الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.

تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك وجود لعدم نيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود نيقن جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير المراجعة إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنبقوّم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

تقرير حول المتطلبات التنظيمية والنظامية الأخرى

تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن / شركة تكامل الخليجية
محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد الخليل

خالد الخليلات
ترخيص رقم ٩١٧



٠٤ رمضان ١٤٤٥ هـ
الموافق ١٤ مارس ٢٠٢٤ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمدينة المنورة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٢)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح
		الأصول
		الأصول المتداولة
٣٩,٧٥٠,٨٣٥	١١,٨٣٤,٤٩١	٣ النقد
.	.	٤ ذمم مدينة تجارية
٩٦٤,٥٧٣	٦٤٥,٨٠٩	٥ المخزون
١٠,٨٣١,٤٩٣	١٤,٥٢٩,٥٠٠	٦ مدفوعات مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٥١,٥٤٦,٩٠١	٢٧,٠٠٩,٨٠٠	إجمالي أصول متداولة
		الأصول غير المتداولة
١,٦٢٧,٨٥٧	١,٤٣٥,٢٣٤	٧ الإستثمارات المتاحة للبيع
١٧٦,٦٣١,٥٨٧	١٦٦,٧٣٠,٥٦٧	٨ ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
٢,٧٠١,١١٦	٢,٤٠١,١١٦	٩ مباني أوقاف
١٧٨,٥٠٥	٥٨,٥٤٧	١٠ صافي الأصول الغير ملموسة
٥٠,٦٠٢,٥٤١	٦٦,٤٩٤,٩٢٩	١١ مشروعات تحت التنفيذ
٢٣١,٧٤١,٦٠٦	٢٣٧,١٢٠,٣٩٣	إجمالي أصول غير متداولة
٢٨٣,٢٨٨,٥٠٧	٢٦٤,١٣٠,١٩٣	إجمالي الأصول
		المطلوبات وصافي الأصول
		المطلوبات المتداولة
٥,٦٦٨	٥,٦٦٨	الموردين
٣,٧٧٩,٤١٥	٤,٦١٣,٧٢١	١٢ الأرصدة الدائنة الأخرى
٣,٧٨٥,٠٨٣	٤,٦١٩,٣٨٩	إجمالي مطلوبات متداولة
		مطلوبات غير متداولة
٧,٢١١,٨٤٥	٧,٩٠١,٨٧٠	١٣ مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧,٢١١,٨٤٥	٧,٩٠١,٨٧٠	إجمالي مطلوبات غير متداولة
		صافي الأصول
٧٥,٣٦٩,٣٢٤	٤٦,٦٣٩,٨٩٢	صافي الأصول غير المقيدة
١٠,٤٨٩,٥٤٣	٩,٣٣٤,٣٤٤	صافي الأصول المقيدة
١٨٦,٤٥١,٩٤٩	١٩٥,٨٤٦,٥٥٨	صافي أصول الأوقاف
(١٩,٢٣٧)	(٢١١,٨٦٠)	أرباح (خسائر) غير محققة
٢٧٢,٢٩١,٥٧٩	٢٥١,٦٠٨,٩٣٤	إجمالي صافي الأصول
٢٨٣,٢٨٨,٥٠٧	٢٦٤,١٣٠,١٩٣	إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمدينة المنورة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٢)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالريالات السعودية)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الإيرادات والمكاسب:					
١٤	٥,٤٢٦,٥١٩	١٠,٨٩٩,٠٢١	.	١٦,٣٢٥,٥٤٠	٤٦,٧٥٨,٣١٠
	.	٥,٠٧٨,٩٧٣	.	٥,٠٧٨,٩٧٣	٧,٩١٩,٢٦٠
	.	.	١٠,٠٤٤,١١١	١٠,٠٤٤,١١١	٢,٨٦٢,٢٦٢
١٥	.	٦,٦١٣,٥٣٠	.	٦,٦١٣,٥٣٠	٦,٥٦٩,٩٣٠
	.	.	.	.	٢٨,٠٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٥,٤٢٦,٥١٩	٢٢,٥٩١,٥٢٤	١٠,٠٤٤,١١١	٣٨,٠٦٢,١٥٤	٦٤,١٣٧,٧٦٢
المصروفات والخسائر:					
	.	(١٧,٠٠٠)	.	(١٧,٠٠٠)	(١١,٦٠٠)
١٦	.	(٥٢,٠٠٦,٢٥٧)	.	(٥٢,٠٠٦,٢٥٧)	(٤٩,٥٥٧,٧٦٣)
	.	.	(٦٤٩,٥٠٢)	(٦٤٩,٥٠٢)	(٢,١٤٧,٥٣٣)
١٧	(٥,٨٧٩,٤١٧)	.	.	(٥,٨٧٩,٤١٧)	(٦,٣٠٤,٩٤٥)
إجمالي المصروفات والخسائر	(٥,٨٧٩,٤١٧)	(٥٢,٠٢٣,٢٥٧)	(٦٤٩,٥٠٢)	(٥٨,٥٥٢,١٧٦)	(٥٨,٠٢١,٨٤١)
التغير في صافي الأصول قبل التسويات	(٤٥٢,٨٩٨)	(٢٩,٤٣١,٧٣٣)	٩,٣٩٤,٦٠٩	(٢٠,٤٩٠,٠٢٢)	٦,١١٥,٩٢١
تسويات	.	.	.	.	(١٢٠,٠٠٧)
التغير في صافي الأصول	(٤٥٢,٨٩٨)	(٢٩,٤٣١,٧٣٣)	٩,٣٩٤,٦٠٩	(٢٠,٤٩٠,٠٢٢)	٥,٩٩٥,٩١٤
التحويلات بين صافي الأصول	(٢٨,٢٧٦,٥٣٤)	٢٨,٢٧٦,٥٣٤	.	.	.
التغير في صافي الأصول خلال العام	(٢٨,٧٢٩,٤٣٢)	(١,١٥٥,١٩٩)	٩,٣٩٤,٦٠٩	(٢٠,٤٩٠,٠٢٢)	٥,٩٩٥,٩١٤
صافي الأصول في بداية العام	٧٥,٣٦٩,٣٢٤	١٠,٤٨٩,٥٤٣	١٨٦,٤٥١,٩٤٩	٢٧٢,٣١٠,٨١٦	٢٦٦,٣١٤,٩٠٢
صافي الأصول في نهاية العام	٤٦,٦٣٩,٨٩٢	٩,٣٣٤,٣٤٤	١٩٥,٨٤٦,٥٥٨	٢٥١,٨٢٠,٧٩٤	٢٧٢,٣١٠,٨١٦

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمدينة المنورة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٢)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٥,٩٩٥,٩١٤	(٢٠,٤٩٠,٠٢٢)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية التغير في صافي الأصول
١٠,٤٠١,٢٦٢	١٠,٢٣٢,٥٢٨	تعديلات لبنود غير نقدية
١١٩,٢٧٧	١١٩,٩٥٨	إستهلاك ممتلكات والآت ومعدات
(٢٨,٠٠٠)	٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
٩٠٥,٤٠٣	٩٤٥,٠١٥	أرباح رأسمالية
١٧,٣٩٣,٨٥٦	(٩,١٩٢,٥٢١)	مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٨٨٧,٧٦٢	٣١٨,٧٦٤	التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود في النقدية
(٤,٥٠٩,٨٧٨)	(٣,٦٩٨,٠٠٧)	تغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة
(٧١٩,٣١٣)	٠	المخزون
١,٥٦٨,٠٩٨	٨٣٤,٣٠٦	الأرصدة المدينة الأخرى
(٦٦٣,٧٩٨)	(٢٥٤,٩٩٠)	الموردين
١٣,٩٥٦,٧٢٧	(١١,٩٩٢,٤٤٨)	الأرصدة الدائنة الأخرى
		المنصرف من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
		صافي النقد(المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٩٢,٦٧١)	(٣١,٥٠٨)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٨,١٧٤)	٠	إضافات ممتلكات والآت ومعدات
(٢٨,٥٠٧,٩٤٣)	(١٥,٨٩٢,٣٨٨)	إضافات أصول غير ملموسة
٢٨,٠٠٠	٠	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٢٨,٥٨٠,٧٨٨)	(١٥,٩٢٣,٨٩٦)	المحصل من ممتلكات والآت ومعدات
		صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١٤,٦٢٤,٠٦١)	(٢٧,٩١٦,٣٤٤)	صافي التغير في النقد خلال العام
٥٤,٣٧٤,٨٩٦	٣٩,٧٥٠,٨٣٥	رصيد النقد في بداية العام
٣٩,٧٥٠,٨٣٥	١١,٨٣٤,٤٩١	رصيد النقد في نهاية العام
		أهم المعاملات الغير نقدية
٦٥,٠١٥	(١٩٢,٦٢٣)	أرباح (خسائر) غير محققة
٦٤,٦٨١,٦٨٨	٠	مشروعات تحت التنفيذ محولة الى ممتلكات والآت ومعدات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

١- تعريف بالجمعية وفترة الحسابات :

١.١ النشاط والتكوين

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في المدينة المنورة - بمنطقة المدينة المنورة - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٣١٠٢) الصادر بتاريخ ١٩٩٥/١/١٥ م من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ومركزها الرئيسي مدينة المدينة المنورة .

٢.١ أهداف الجمعية

تحفيظ القرآن الكريم تلاوه وحفظا وما يتصل بذلك ويفترغ منه من اغراض متعاونة مع الجهات التي تهدف لنفس الغرض.

٣.١ فترة الحسابات

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٣ م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

٢- أهم السياسات المحاسبية :

١-٢ أساس الالتزام

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الغير هادفة للربح المعتمدة المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٢ أساس القياس

تم إعداد القوائم المالية المرفقة علي أساس التكلفة التاريخية ، وباستخدام مبدأ الإستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية.

٣-٢ عملة العرض والنشاط

تم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي الذي يمثل العملة الوظيفية للجمعية.

٤-٢ إستخدام التقديرات والأحكام

فيما يلي معلومات حول المجالات الهامة للتقديرات وحالات عدم التأكيد والأحكام الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية والتي لها تأثيراً جوهرياً على المبالغ المدرجة في القوائم المالية.

٥-٢ الهبوط في القيمة

(أ) موجودات غير مالية

يتم مراجعة الموجودات غير المالية طويلة الاجل فيما إذا كان هناك أي خسائر نتيجة الهبوط في قيمتها كلما كانت الأحداث أو التغيرات في الظروف تشير إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. ويتم إثبات خسارة الهبوط في القيمة (إن وجدت) بالقيمة التي تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمتها القابلة للاسترداد. القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للأصل بعد خصم تكاليف البيع والقيمة المتبقية للاستخدام أيهما أعلى. إذا كانت القيمة العادلة أقل من التكلفة والتي ليست لها أهمية، يتم احتساب القيمة المستخدمة بنظرية الدخل والتي تعتبر بدلا للقيمة العادلة لغرض تقويم الهبوط في القيمة يتم لجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها حيث يوجد تدفقات نقدية مستقلة قابلة للتحديد. يتم مراجعة الموجودات غير المالية بخلاف الموجودات المالية وتلك التي تعرضت للانخفاض في قيمتها وذلك لاحتمالية عكس الهبوط في القيمة بتاريخ كل قائمة مركز مالي. وعندما يتم لاحقاً عكس خسارة الهبوط في القيمة، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، ولكن القيمة الدفترية التي تمت زيادتها يجب أن لا تتجاوز القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها، والتي فيما لو تم تحديدها لم يتم تسجيل أي خسارة للهبوط في قيمة الموجودات أو وحدة توليد النقد في السنوات السابقة. ويتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة كإيرادات مباشرة في قائمة الدخل. لا يتم

عكس خسائر الهبوط في القيمة السابقة
(ب) الموجودات المالية

يتم، بتاريخ كل قائمة مركز مالي، إجراء مراجعة للتأكد من وجود دليل موضوعي على وجود انخفاض في قيمة أصل مالي. وفي حالة وجود هذا الدليل، يتم إثبات خسارة الانخفاض الدائم في قائمة الأرباح والخسائر.

إذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الهبوط الدائم في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المحققة للنقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، على ألا يزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط الدائم في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المحققة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الهبوط الدائم في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الأرباح والخسائر .

ج- الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات

تحدد الإدارة الأعمار الإنتاجية المقدره للممتلكات والمعدات بغرض احتساب الإهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بالاعتبار الاستخدام المتوقع للموجودات والضرر المادي الذي تتعرض له هذه الموجودات. وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التغيير في مصروفات الإهلاك (إن وجدت) في الفترات الحالية والمستقبلية.

٦.٢ نقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

٧.٢ الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصص مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحويل. يتم تجنب مخصص تقديري مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ، ويتم قيد هذه المخصصات في قائمة الأنشطة.

وعندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لنتم قد تم شطبها بقائمة الأنشطة.

٨-٢ مخزون

يتم قياس المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للاسترداد أيهما أقل. ويتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح. وتتضمن التكلفة النفقات التي يتم تكبدها لشراء المخزون، وتكاليف الإنتاج أو التحويل والتكاليف الأخرى التي يتم تكبدها من أجل إحضار المخزون إلى الموقع بحالته. تتكون صافي القيمة القابلة للاسترداد من سعر البيع التقديري خلال النشاط الاعتيادي للأعمال بعد خصم تكاليف الإنتاج الإضافية للإكمال ومصروفات البيع والتوزيع. ويتم تكوين مخصص (عند الاحتياج) بالمخزون المتقادم وبطيء الحركة والتالف. عندما تتجاوز حصة الشركة في الخسائر نسبة ملكيتها في الشركات التابعة، يتم تخفيض القيمة الدفترية لحصة الشركة إلى صفر ويتم إيقاف تحمل أي خسائر أخرى باستثناء إلى المدى الذي تتكبد فيه الشركة التزامات قانونية أو ضمنية أو القيام بأي مدفوعات نيابة عن الشركات التابعة.

٩-٢ الإستثمارات

تعرض الاستثمارات وفق ما يلي :-

- الإستثمارات وفق التكلفة :

تتمثل في الإستثمارات التي نسبة المساهمة في رأس مال الشركات المستثمر فيها أقل من ٢٠% ولا تمارس الجمعية أو الشركات إحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمرة ووفقاً لهذه الطريقة يتم اثبات الإستثمارات عند الإقتناء بالتكلفة ويتم عرض الإستثمارات في بند مستقل ضمن الأصول غير المتداولة في قائمة المركز المالي ويتم عرض الأرباح الموزعة من تلك الإستثمارات كبنود مستقل في قائمة الأنشطة.

- الإستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية :

تتمثل في الإستثمارات التي تصل نسبة المساهمة في رأس مال الشركات المستثمر فيها ما بين ٢٠% إلى ٥٠% ولا تمارس الجمعية أو الشركات إحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها. أو في الإستثمارات التي يمكن لأعضاء من مجلس الإدارة إحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها أيأ كانت نسبة الاستثمار.

وعليه سيتم عرض الإستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية نظراً لتأثير أعضاء مجلس الإدارة على السياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها. ووفقاً لهذه الطريقة يتم اثبات الاستثمار عند الإقتناء بالتكلفة. وفي الفترات المالية التي تلي تاريخ الإقتناء وفقاً للتكلفة التاريخية بعد تعديلها بما يخص الاستثمار من صافي دخل/(خسارة) الجمعية المستثمر فيها وأرباحها الموزعة. ويتم عرض الإستثمارات في بند مستقل ضمن الأصول غير المتداولة في قائمة المركز المالي ويتم عرض ما يخص الإستثمارات في صافي دخل/(خسارة) الجمعية كبنود مستقل في قائمة الأنشطة بعد ربح العمليات.

١٠-٢ ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات في السجلات بسعر التكلفة، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية لها. وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة. تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة الأنشطة. تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها. حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة. يتم تحميل الإهلاك على قائمة الأنشطة واحتسابه بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدر لكل بند من الممتلكات والآلات والمعدات. وفيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدر للموجودات التي سيتم إهلاكها:

عدد السنوات	
٢٠	المباني
٥	السيارات
٦,٦٦٧	الأثاث والمفروشات والديكورات واللوحات
٥	الأجهزة المكتبية
٥	الأجهزة والمعدات والمكيفات

١١-٢ الأصول غير الملموسة

– يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس.
– يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد.
– يتم استنفاد مصروفات مقابل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات.
حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

١٢-٢ الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمة المستلمة سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أم لا.

١٣-٢ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

إن المطلوبات أو الموجودات المعترف بها في قائمة المركز المالي فيما يتعلق بخطة منافع نهاية الخدمة المحددة هي القيمة الحالية للالتزام المنافع المحددة في نهاية فترة التقرير. ويتم احتساب التزام الفائدة المحددة وفقاً لقانون العمل السعودي باستخدام الطريقة المبسطة بموجب القسم ٢٨ من المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية للشركات الصغيرة والمتوسطة. يتم دفع التزامات منافع الموظفين وفقاً لنظام العمل السعودي.

١٤-٢ المخصصات

تدرج المخصصات عندما يكون لدى يحتفظ الجمعية بسجلات محاسبية منظمة على الحاسب الآلي وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع القوائم المالية المرفقة. التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

١٥-٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحميل المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الأنشطة على مدى فترة الإيجار ذات الصلة.

١٦.٢ قائمة الأنشطة

- تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيّدة وغير المقيّدة وكذلك أصول الأوقاف كما يلي:-
- الأصول غير المقيّدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيّدة أصول مالية أو عينية.
 - الأصول المقيّدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيّدة أصول مالية أو عينية.
 - التغيير في صافي الأصول غير المقيّدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:-
 ١. الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيّدة أو صافي أصول الأوقاف.
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية
 - التغيير في صافي الأصول المقيّدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن الآتي:-
 ١. التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية.
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

١٧.٢ الإيرادات والمكاسب

- تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي:-
- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة
 - يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي
 - يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
 - يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

١٨.٢ المصروفات والخسائر

يتم إثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

١٩.٢ العملات الأجنبية

في حال وجود تعاملات بالعملات الأجنبية تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار القطع السائدة حين إجراء تلك المعاملات ، ويتم تحويل أرصدة الأصول والإلتزامات التي بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة المالية ، وتدرج جميع الفروقات في قائمة الأنشطة .

٢٠.٢ النقد والنقد المماثل

لأهداف اعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل بند النقد المماثل (إن وُجد) في حسابات الاستثمارات عالية السيولة الجاهزة للتحويل لمبالغ نقدية معلومة والتي ليست معرضة لأخطار تغيير في قيمتها ويتمثل النقد في الصندوق (إن وُجد) وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك غير مقيّدة الاستخدام ، وقد تم عرض قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأسلوب غير المباشر .

٢١.٢ عام

تم تبويب بعض بنود المقارنة لتتلائم مع بنود العام الحالي .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمدينة المنورة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٢)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالريالات السعودية)

٣- النقد

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٣٩,٧٥٠,٨٣٥	١١,٨٣٤,٤٩١	نقد بالبنوك
٣٩,٧٥٠,٨٣٥	١١,٨٣٤,٤٩١	

٤- ذمم مدينة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١,٧٥٦,٧٢٧	١,٠٨٩,٧٠٢	عملاء تجاريون
(١,٧٥٦,٧٢٧)	(١,٠٨٩,٧٠٢)	ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
.	.	

الحركة في مخصص ديون مشكوك في تحصيلها هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١,٧٥٦,٧٢٧	١,٧٥٦,٧٢٧	الرصيد في بداية السنة
.	(٦٦٧,٠٢٥)	المستخدم من المخصص
١,٧٥٦,٧٢٧	١,٠٨٩,٧٠٢	الرصيد في نهاية السنة

٥- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٩٦٤,٥٧٣	٦٤٥,٨٠٩	المستودع
٩٦٤,٥٧٣	٦٤٥,٨٠٩	

٦- مدفوعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٩,٢٥٤,٨١٦	١١,٦٧٥,٥٣١	ضريبة القيمة المضافة
.	٢,٣٠٠,٠٠٠	دفعات مقدّمة الى موردين
١,٢٤٣,٣٥٧	١٦٢,٧٠٩	مصروفات مدفوعة مقدّماً
٣١٢,٦٤٣	٣٨٢,٦٩١	سلف الموظفين
٢٠,٦٧٧	٨,٥٦٩	مدينون متنوعون
١٠,٨٣١,٤٩٣	١٤,٥٢٩,٥٠٠	

٧- الإستثمارات المتاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	التغير في القيمة العادلة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١,٠٣٧,٦٥٢	(١٨٥,٠٧٠)	٨٥٢,٥٨٢	أسهم في شركة كهرباء الغربية
٥٥١,٥٦٥	(١٩,٣١٣)	٥٣٢,٢٥٢	أسهم في شركة اسمنت ينبع
١,٦٠٠	.	١,٦٠٠	اسهم في الشركة السعودية للأسماك
١٠٠	.	١٠٠	اسهم في الشركة السعودية للصناعات الدوائية
٣٣,٠٤٠	١١,٧٦٠	٤٤,٨٠٠	أسهم في شركة جبل عمر للتطوير
٣,٩٠٠	.	٣,٩٠٠	اسهم في شركة طبية للاستثمارات والتنمية العقارية
١,٦٢٧,٨٥٧	(١٩٢,٦٢٣)	١,٤٣٥,٢٣٤	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمدينة المنورة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٢)
 المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (بالريالات السعودية)

٨- ممتلكات وآلات ومعدات						
الأراضي	المباني	السيارات	الاثاث والمفروشات والديكورات واللوحات	الادوات المكتبية	الاجهزة والمعدات والمكيفات	المجموع
التكلفة:						
٤١,٥٠٠,٠٠٠	١٩٨,٣٥٢,٤٤٨	١,٣٥٣,٤١٥	٤,٣٣٨,٨٥٣	٢,١٧٥,٦٧٢	١,٤٩٠,٧٦١	٢٤٩,٢١١,١٤٩
.	.	.	٢٢,٣٥٣	٩,١٥٥	.	٣١,٥٠٨
٤١,٥٠٠,٠٠٠	١٩٨,٣٥٢,٤٤٨	١,٣٥٣,٤١٥	٤,٣٦١,٢٠٦	٢,١٨٤,٨٢٧	١,٤٩٠,٧٦١	٢٤٩,٢٤٢,٦٥٧
الاستهلاك المتراكم:						
.	٦٣,٣٠٣,٥٣٨	١,٣٥٣,٣٩٤	٤,٣٠٦,٧٩٨	٢,١٧٥,٥٦٠	١,٤٤٠,٢٧٢	٧٢,٥٧٩,٥٦٢
.	٩,٩١٧,٦٢٢	.	١٤,٠٠٦	٩٠٠	.	٩,٩٣٢,٥٢٨
.	٧٣,٢٢١,١٦٠	١,٣٥٣,٣٩٤	٤,٣٢٠,٨٠٤	٢,١٧٦,٤٦٠	١,٤٤٠,٢٧٢	٨٢,٥١٢,٠٩٠
صافي القيمة الدفترية:						
٤١,٥٠٠,٠٠٠	١٣٥,٠٤٨,٩١٠	٢١	٣٢,٠٥٥	١١٢	٥٠,٤٨٩	١٧٦,٦٣١,٥٨٧
٤١,٥٠٠,٠٠٠	١٢٥,١٣١,٢٨٨	٢١	٤٠,٤٠٢	٨,٣٦٧	٥٠,٤٨٩	١٦٦,٧٣٠,٥٦٧

أ- تم تحميل الإستهلاك كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٨,٠٨١,٠١٠	٧,٩٤٦,٠٢٣	١٥ مصروفات الأنشطة
٢,٠٢٠,٢٥٢	١,٩٨٦,٥٠٥	١٦ مصروفات عمومية وإدارية
١٠,١٠١,٢٦٢	٩,٩٣٢,٥٢٨	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمدينة المنورة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٢)

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(بالريالات السعودية)

٩- مبانى اوقاف

المباني	المجموع	
التكلفة:		
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
الاستهلاك المتراكم:		
٣,٢٩٨,٨٨٤	٣,٢٩٨,٨٨٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	إهلاك العام
٣,٥٩٨,٨٨٤	٣,٥٩٨,٨٨٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
صافي القيمة الدفترية:		
٢,٧٠١,١١٦	٢,٧٠١,١١٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٢,٤٠١,١١٦	٢,٤٠١,١١٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

أ- تم تحميل الإستهلاك كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	مصروفات الأنشطة
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	

١٠- الاصول الغير ملموسة

برامج	المجموع	
التكلفة:		
٥٩٩,٧٨٨	٥٩٩,٧٨٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٠	٠	إضافات
٥٩٩,٧٨٨	٥٩٩,٧٨٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
الاستهلاك المتراكم:		
٤٢١,٢٨٣	٤٢١,٢٨٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
١١٩,٩٥٨	١١٩,٩٥٨	إهلاك العام
٥٤١,٢٤١	٥٤١,٢٤١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
صافي القيمة الدفترية:		
١٧٨,٥٠٥	١٧٨,٥٠٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٥٨,٥٤٧	٥٨,٥٤٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

تم تحميل استهلاك العام على مصروفات الأنشطة

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمدينة المنورة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٢)
 المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (بالريالات السعودية)

١١- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٥٠,٣٨٦,٣٥١	٦٦,٢٧٨,٧٣٩	مشروع وقف القرآن
٥٥,٠٨٠	٥٥,٠٨٠	مشروع وقف البخارى ارض الكردى
١٦١,١١٠	١٦١,١١٠	مشروع وقف الردادى الجرف
<u>٥٠,٦٠٢,٥٤١</u>	<u>٦٦,٤٩٤,٩٢٩</u>	

١٢- الأرصدة الدائنة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٣,٦٥٥,٢٠٢	٤,٤٢٨,٨١٠	ضمان حسن التنفيذ
١٠١,١٨٣	١٨٤,٤١١	المصروفات المستحقة
٦,٤٦٠	٥٠٠	ذمم موظفين دائنة
١٦,٥٧٠	.	ارصدة دائنة أخرى
<u>٣,٧٧٩,٤١٥</u>	<u>٤,٦١٣,٧٢١</u>	

١٣- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٦,٩٧٠,٢٤٠	٧,٢١١,٨٤٥	رصيد المخصص أول العام
٩٠٥,٤٠٣	٩٤٥,٠١٥	يضاف المكون خلال العام
(٦٦٣,٧٩٨)	(٢٥٤,٩٩٠)	يخصم : المنصرف خلال العام
<u>٧,٢١١,٨٤٥</u>	<u>٧,٩٠١,٨٧٠</u>	رصيد المخصص آخر العام

١٤- التبرعات النقدية

١/١٤- التبرعات النقدية الغير مقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٤,٠٢١,١٠٧	١,٩٤٥,٩٠٧	تبرعات نقدية
٣,٩٢٢,٩٠٣	٣,٤٨٠,٦١٢	تبرعات استقطاعات
٧٧٠,٨٠٤	.	حلقات الاهالى
<u>٨,٧١٤,٨١٤</u>	<u>٥,٤٢٦,٥١٩</u>	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمدينة المنورة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٢)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالريالات السعودية)

١٤ - تابع التبرعات النقدية
٢/١٤ - التبرعات النقدية المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٤,١١٤,١٠٣	٦,٥٧٣,٢٦٠	تبرعات الصدقة الجارية
٣,٥٧٢,٥٣٦	٢,٢٧٣,٩٣٢	تبرعات كفالة حلقة
١,٠٨١,٩٢٦	٧٢٥,٣٩٦	تبرعات كفالة طالب
٨٩٣,٥٥٧	١,١٩٣,٣٤٣	تبرعات كفالة معلم
٤٤٨,٦٠٧	١٣٣,٠٩٠	تبرعات مكافأه حافظ
١٠,١١٠,٧٢٩	١٠,٨٩٩,٠٢١	

١٥ - إيرادات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٣,٦٩٣,٩٣٤	٢,٥٦٧,١٥٢	مبيعات الاكشاك والمعارض
٢,٨٧٥,٩٩٦	٤,٠٤٦,٣٧٨	إيرادات مدارس التحفيظ
٦,٥٦٩,٩٣٠	٦,٦١٣,٥٣٠	

١٦ - مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٣١,٢٢٠,٩٦٣	٣٤,٦٤٩,٤٢٠	رواتب واجور المعلمين والمعلمات وموظفي الاكشاك
٨,٣٨١,٠١٠	٨,٢٤٦,٠٢٣	إستهلاك ممتلكات والآت ومعدات
١,٤٠٣,٤٨٤	٢,١٤٨,٨٤٢	تأمين طبي وعلاج
٢,٣٦٠,٩٦٨	١,٦١٥,٩١٩	مصروفات الاكشاك
١,٣٤٠,٤٨٩	١,١٥٥,١٩٩	إيجارات
٤٨٤,٢٣٥	٧٨١,٤٦٦	تسويقية ودعاية وإعلان
٧٤٢,٦٧٤	٧٦٨,٤٩٣	مصاريف مكافأة نهاية الخدمة
٩٩١,٠٠٢	٧٢٢,٠٧٨	رسوم حكومية
٦٤٩,٩٠٠	٥١٩,٧٦٥	حوافز ومكافآت الطلاب والطالبات
٧٠٨,٣٤٥	٣٨٦,٣٧٨	التأمينات اجتماعية
٣٨٣,٣٢٦	٣٢٣,٩١٠	هاتف وكهرباء وماء
١٣٦,٩٠٠	١٦٠,٠١٥	محروقات ومصروفات السيارات
١١٩,٢٧٧	١١٩,٩٥٨	إطفاء الاصول الغير ملموسة
١٣٩,١٠٦	١٠٧,٦١١	صيانة وإصلاح
٣٨,٧٣٩	٩٣,٩٠٩	قرطاسية ومطبوعات
٦٤,٢٢٨	٦٩,٦٢٥	ضيافة ونظافة واستقبال
٨٩,٨٦١	٥٨,٦٢٢	مصروفات أنظمة التقنية
١٤٤,٧١٣	٤٧,٤٨٨	جوائز المعلمين والمعلمات (فصول المسابقات)
١٣٠,٨٩٧	٣١,٥٣٦	مصاريف تشغيلية أخرى
٢٧,٦٤٦	.	تذاكر سنوية وبدل اجازات
٤٩,٥٥٧,٧٦٣	٥٢,٠٠٦,٢٥٧	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمدينة المنورة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٢)
 المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (بالريالات السعودية)

١٧- مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٣,٤٥٢,٠٧٧	٢,٥٣٨,١٩٨	الرواتب وما في حكمها
٢,٠٢٠,٢٥٢	١,٩٨٦,٥٠٥	إستهلاك ممتلكات والآلات ومعدات
١٢٤,٣٦٤	٥٤٧,٠٤٤	التأمينات الاجتماعية
٣١,٤٩٧	١٨٦,١٧٤	تذاكر سفر و انتداب وبدلات
١٦٢,٧٢٩	١٧٦,٥٢٢	مكافأة نهاية الخدمة
١١٥,٧٣٧	١٢٨,٩٣١	صيانة واصلاح
١٣٣,٥٠٠	٧٤,٨١٨	اتعاب مهنية واستشارات
٦٥,٦٦٠	٦٠,٠٤١	كهرباء ومياه وهاتف وفاكس
٥٥,٨٧٧	٤٣,٨٧٧	تأمين طبي وعلاج
٦٠,٨٩١	٥١,٩٥٥	متنوعة
١١,٥٠٦	٣٤,٥٦٢	محروقات ومصروفات السيارات
٠	٢٢,٢٢٦	ضيافة ونظافة
٢٧,٧٤٢	١٩,٣٢٥	رسوم حكومية
٤٣,١١٣	٩,٢٣٩	مصاريف بنكية
٦,٣٠٤,٩٤٥	٥,٨٧٩,٤١٧	

١٨- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل الإدارة في ١٤ مارس ٢٠٢٤ م