

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الحريق

مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٦٤)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

وتقدير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١

تقرير مراجع الحسابات

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الانشطة

٥

قائمة صافي التغير في الأصول

٦

قائمة التدفقات النقدية

١٤-٧

إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجعة المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الحريق

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الحريق ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) المعتبة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعده، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الحريق (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعة القوائم المالية. كما وفيما أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتكمينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسئولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملاتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحكمة هم المسئولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.





تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تممة)

المحترمين

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الحريق

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

نتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول بما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالي 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 كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن توثر منفردة، أو في جملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكم جزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لنتائج المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواؤ 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 للجمعية.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكًّا جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل 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.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتقويم المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريه في نظام الرقابة الداخلية التي تحددها أثاء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض

القواعد المالية

الدمام - المملكة العربية السعودية

١١ رمضان ١٤٤٥ هـ

٢١ مارس ٢٠٢٤ م

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الحريق
مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية الفطاع غير الربحي برقم (3164)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2023م
المبالغ بالريال السعودي

31 ديسمبر 2022م	31 ديسمبر 2023م	ايضاح	الموجودات
1,173,068	1,444,595	(3)	الموجودات المتداولة
1,173,068	1,444,595		النقد لدى البنوك
			اجمالي الموجودات المتداولة
			الاستثمارات والأصول المالية
			الموجودات غير المتداولة
1,087,828	1,087,828	(4)	مشروعات تحت التنفيذ
1,816,607	1,684,032	(5)	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
1,414,606	1,264,139	(6)	صافي الأصول الاستثمارية بالتكلفة
4,319,041	4,035,999		اجمالي الموجودات غير المتداولة
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
50,984	116,733	(7)	مصاريف مستحقة وأرصدة دانتة أخرى
50,984	116,733		اجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
115,955	125,214	(8)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
115,955	125,214		اجمالي الالتزامات غير المتداولة
166,939	241,947		اجمالي الالتزامات
			صافي الأصول
4,610,871	4,470,027		صافي الأصول غير المقيدة
64,000	52,000	(11)	صافي الأصول المقيدة
650,299	716,620		صافي أصول الأوقاف
5,325,170	5,238,647		اجمالي صافي الأصول
5,492,109	5,480,594		اجمالي الالتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الحريق
 مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (3164)
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023م
 المبلغ بالريال السعودي

<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>أوقيانوس</u>	<u>مقيدة</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>ايضاح</u>	
627,225	666,633	0	0	666,633		الإيرادات والمكاسب
247,971	66,321	66,321	0	0		التبرعات النقدية العامة
30,000	0	0	0	0		تبرعات وقف بر الوالدين
4,050	300	0	0	300		تبرعات الزكاة
364,429	380,210	0	0	380,210		إيرادات الاشتراكات
55,499	38,932	0	0	38,932		إيرادات الإيجارات
						الاستقطاعات
						صافي الأصول المحررة من القيود
0	0	0	(12,000)	12,000		إعادة التصنيف لتحقق قيد الإستخدام
<u>1,369,174</u>	<u>1,152,396</u>	<u>66,321</u>	<u>(12,000)</u>	<u>1,098,075</u>		اجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
						المصروفات والخسائر
12,000	12,000	0	0	12,000		مصاريف الزكاة
619,747	529,007	0	0	529,007	(9)	مصروفات الأنشطة
303,869	414,081	0	0	414,081	(10)	المصروفات العمومية والإدارية
131,795	133,364	0	0	133,364	(5)	اهلاك العقارات والآلات والمعدات
150,467	150,467	0	0	150,467	(6)	اهلاك العقارات والآلات والمعدات (استثمارات)
<u>1,217,878</u>	<u>1,238,919</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1,238,919</u>		اجمالي المصروفات والخسائر
151,296	(86,523)	66,321	(12,000)	(140,844)		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
<u>5,173,874</u>	<u>5,325,170</u>	<u>650,299</u>	<u>64,000</u>	<u>4,610,871</u>		صافي الأصول في بداية السنة
<u>5,325,170</u>	<u>5,238,647</u>	<u>716,620</u>	<u>52,000</u>	<u>4,470,027</u>		صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الحريق

مجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (3164)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في صافي الأصول في 31 ديسمبر 2023 م

المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	ايضاح
5,173,874	402,328	46,000	4,725,546	الرصيد في 01 يناير 2022 م
151,296	247,971	18,000	(114,675)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
5,325,170	650,299	64,000	4,610,871	الرصيد في 31 ديسمبر 2022 م
5,325,170	650,299	64,000	4,610,871	الرصيد في 01 يناير 2023 م
(86,523)	66,321	(12,000)	(140,844)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
5,238,647	716,620	52,000	4,470,027	الرصيد في 31 ديسمبر 2023 م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الحريق
مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (3164)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023م
المبالغ بالريال السعودي

31 ديسمبر 2022م	31 ديسمبر 2023م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
151,296	(86,523)	التغير في صافي الأصول
131,795	133,364	اهمال العقارات والآلات والمعدات
150,467	150,467	اهمال العقارات والآلات والمعدات (استثمارات)
(40,000)	-	تبرعات عينية ممتلكات والآلات ومعدات
8,876	9,259	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
402,434	206,567	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
33,001	65,749	ال滂غيات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
435,435	272,316	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(181,274)	-	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(22,942)	(789)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(204,216)	(789)	مشروعات تحت التنفيذ
231,219	271,527	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
941,849	1,173,068	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
1,173,068	1,444,595	صافي التغير في رصيد النقدية

ان الإيضاحات المرفقة جزاً لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الحريق

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (3164)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2023م

(1) معلومات عن الجمعية :

(1/1) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الحريق

(1/2) المركز الرئيسي : الحريق - الرياض -المملكة العربية السعودية

(1/3) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (3164) بتاريخ 13/04/1441هـ .

(1/5) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي 2023م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي 2023م .

(2) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعه :

أُعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريل السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعه من خلال الجمعية :-

(2/1) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الحريق
مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (3164)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2023م

(2/2) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلى :-

(أ) الإيرادات :

(1) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل .

(1/1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(2) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرفاق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة ل تلك التبرعات القيمة العادلة ل تلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

(1) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(2) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(3) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بباقي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السالги:

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراء يتم إثباتها على أساس التكفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الحريق
مجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (3164)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2023م

الممتلكات والآلات والمعدات:

يتم الاعتراف بالموارد الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجموع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لذاك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

10%	اتصال وامن وحماية	5%	مباني
10%	حاسب الي وملحقاته	20%	سيارات
10%	تدفئة وتبريد وتهوية	10%	اثاث ومفروشات
10%	لوحات دعائية واعلان	10%	عدد وأدوات
		10%	اجهزة عرض

الاستثمارات طويلة الأجل:

ان الاراضي والمباني المملوكة من قبل الجمعية لأغراض تحقيق إيرادات ايجارية او لزيادة قيمة راس المال او للكلا الغرضين يتم تصنيفها كعقارات استثمارية . وان العقارات التي يتم انشاؤها او تطويرها للاستخدام في المستقبل كعقارات استثمارية يتم تصنيفها أيضا على انها عقارات استثمارية . يتم إثبات الاستثمارات العقارية والمتمثلة في المباني والاراضي التي يتم الانتفاع منها بالتجير بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة وابية خسائر انخفاض في قيمتها . ان وجدت وذلك لوجود تكلفة وجهد لا يبرر لهما للوصول للقيمة العادلة للاستثمارات العقارية

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمل في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إمكانية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والنفقات الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتناصها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعليا .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لذاك السلع فإنه يجب تأجيل الإعتراف بذاك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الحريق
مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (3164)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2023م

31 ديسمبر 2022م	31 ديسمبر 2023م	(3) النقد وما في حكمة
1,172,876	1,444,278	مصرف الراجحي 7370
11	310	مصرف الراجحي تبرعات 6441
181	7	مصرف الراجحي صدقات 0004
1,173,068	1,444,595	

31 ديسمبر 2022م	31 ديسمبر 2023م	(4) مشروعات تحت التنفيذ
906,554	1,087,828	رصيد اول الفترة
181,274	-	المكون خلال العام
-	-	المحول الى الأصول
1,087,828	1,087,828	31 ديسمبر 2023م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الحريق
 مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (3164)
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2023م

(5) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

البيان	تكلفة الأصول في 2023/01/01	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في 2023/12/31	نكافحة الأصول في 2023/12/31	مجموع الإهلاكات في 2023/01/01	اهلاكات العام	مجموع الإهلاكات المستبعد في 2023/12/31	صافي قيمة الأصول في 2023/12/31	صافي قيمة الأصول في 2022/12/31	صافي قيمة الأصول في 2022/12/31
أراضي	1,305,000	0	0	1,305,000	0	0	0	0	1,305,000	1,305,000	
مباني	415,767	302,123	1,970,751	0	113,644	1,857,107	2,272,874	0	0	2,272,874	
السيارات	38,671	30,671	683,662	0	8,000	675,662	714,333	0	0	714,333	
اثاث ومجروشات	27,852	22,270	133,421	0	5,582	127,839	155,691	0	0	155,691	
عدد وأدوات	22	2	578	0	20	558	580	0	0	580	
أجهزة العرض	4,176	2,535	21,264	0	1,641	19,623	23,799	0	0	23,799	
أجهزة اتصال وامن	4	4	1,215	0	0	1,215	1,219	0	0	1,219	
حاسب الآلي وملحقاته	12,650	11,175	67,749	0	2,264	65,485	78,924	0	789	78,135	
تدفئة وتبريد وتكييف	12,463	10,250	176,490	0	2,213	174,277	186,740	0	0	186,740	
لوحات دعائية وإعلان	2	2	2,303	0	0	2,303	2,305	0	0	2,305	
الإجمالي	1,816,607	1,684,032	3,057,433	0	133,364	2,924,069	4,741,465	0	789	4,740,676	

(6) الممتلكات الاستثمارية - بالتكلفة

البيان	تكلفة الأصول في 2023/01/01	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في 2023/12/31	نكافحة الأصول في 2023/12/31	مجموع الإهلاكات في 2023/01/01	اهلاكات العام	مجموع الإهلاكات المستبعد في 2023/12/31	صافي قيمة الأصول في 2023/12/31	صافي قيمة الأصول في 2022/12/31	صافي قيمة الأصول في 2022/12/31
الأراضي	465,000	465,000	0	0	0	465,000	0	0	465,000	465,000	
المباني	949,606	799,139	2,210,195	0	150,467	2,059,728	3,009,334	0	0	3,009,334	
الإجمالي	1,414,606	1,264,139	2,210,195	0	150,467	2,059,728	3,474,334	0	0	3,474,334	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الحريق
مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (3164)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2023م

31 ديسمبر 2022م	31 ديسمبر 2023م	(7) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
50,984	112,133	أيرادات مقبوضة مقدما
-	4,600	مصاريف مستحقة
50,984	116,733	

31 ديسمبر 2022م	31 ديسمبر 2023م	(8) مخصص نهاية الخدمة
107,079	115,955	رصيد اول الفترة
8,876	9,259	المكون خلال العام
-	-	المسدود خلال العام
115,955	125,214	31 ديسمبر 2023م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الحريق
مجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (3164)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2023م

(9) مصروفات الأنشطة		
ديسمبر 2022م 31	ديسمبر 2023م 31	
225,147	151,050	جوائز
354,429	327,285	رواتب واجور وما في حكمها
33,306	50,672	رسوم حكومية واشتراكات
1,414	-	عمالة مؤقتة
5,451	-	مكافأة نهاية الخدمة
619,747	529,007	الاجمالي
(10) المصروفات العمومية والإدارية		
ديسمبر 2022م 31	ديسمبر 2023م 31	
150,155	281,888	رواتب واجور وما في حكمها
16,000	14,757	تأمينات اجتماعية
16,350	17,038	رسوم حكومية واشتراكات
1,672	659	مكتبة وطبعات
3,425	9,259	مكافأة نهاية الخدمة
580	3,486	ضيافة ونظافة
2,773	3,650	بريد وهاتف وانترنت وبرقيات
15,997	9,421	كهرباء ومياه وصرف صحي
2,664	4,200	وقود ومحروقات وصيانة وإصلاح سيارات
4,316	1,080	تحميل وتثبيت وعمالة مؤقتة
1,150	430	أنظمة معلومات
44,773	15,160	صيانة وترميم
20,769	20,085	تأمين طبي
3,245	14,202	اعمال مهنية
20,000	-	المتجر الإلكتروني
-	14,000	عمل إضافي
-	2,420	بدل موافلات وتذاكر سفر
-	1,150	رسوم برنامج محاسبي
-	1,196	دعائية وإعلان
303,869	414,081	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الحريق
 مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (3164)
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2023م

الرصيد نهاية الفترة	المنصرف خلال الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	الرصيد بداية الفترة	<u>(11) صافي الأصول المقيدة</u>
52,000	12,000	0	64,000	الزكاة
52,000	12,000	0	64,000	الاجمالى

(12) عام
 تم إعادة تبويب بعض ارقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .