

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بضرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٤٨)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

-	تقرير مراجع الحسابات
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الانشطة
٣	قائمة صافي التغير في الأصول
٤	قائمة التدفقات النقدية
١١-٥	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بضرية

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بضرية، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بضرية (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة 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 مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة 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 القوائم المالية.

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة 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، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة 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، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بضرية

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد 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 كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء 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 الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً 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 للجمعية
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد 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 وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

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

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٤ شعبان ١٤٤٥هـ

٠٥ مارس ٢٠٢٤م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بضرية
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣١٤٨)
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في	كما في	إيضاح
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
الأصول :		
الأصول المتداولة:		
٣٦٥,٥٤٠	٣١٩,١٧٥	(٣) النقد لدى البنوك
٤٥٠	٤٥٠	(٤) مصروفات مقدمة وارصده مدينة اخري
١,٠٦٣	١,٠٦٣	(٥) المخزون
<u>٣٦٧,٠٥٣</u>	<u>٣٢٠,٦٨٨</u>	إجمالي الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة:		
٦٦٩,٥٧٣	٦٦٨,٠٣٩	(٦) ممتلكات ومعدات ، صافي
<u>٦٦٩,٥٧٣</u>	<u>٦٦٨,٠٣٩</u>	إجمالي الأصول غير المتداولة
أصول الأوقاف		
٣٠٥,٧٦٥	٢٩٧,٨٩٢	(٧) ممتلكات ومعدات اوقاف - صافي
٥٧٥,٣٩٩	٥٧٥,٣٩٩	(٨) مشروعات تحت التنفيذ
<u>٨٨١,١٦٤</u>	<u>٨٧٣,٢٩١</u>	اجمالي أصول الأوقاف
<u>١,٩١٧,٧٩٠</u>	<u>١,٨٦٢,٠١٨</u>	إجمالي الأصول
الإلتزامات وصافي الأصول :		
الإلتزامات المتداولة:		
٤٦٣	٥٥١	(٩) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٤٦٣</u>	<u>٥٥١</u>	إجمالي الإلتزامات المتداولة
الإلتزامات غير المتداولة:		
١,٩٤٦	١,٩٤٦	(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١,٩٤٦</u>	<u>١,٩٤٦</u>	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
صافي الأصول		
١,٣٧٩,٨١٥	١,٣٢٣,١٧٠	(١٥) صافي الأصول غير المقيدة
٧٧,٤٦٩	٦٠,٢٥٠	(١٥) صافي الأصول المقيدة
٤٥٨,٠٩٧	٤٧٦,١٠١	صافي أول الأوقاف
<u>١,٩١٥,٣٨١</u>	<u>١,٨٥٩,٥٢١</u>	إجمالي صافي الأصول
<u>١,٩١٧,٧٩٠</u>	<u>١,٨٦٢,٠١٨</u>	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بضرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣١٤٨)
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	أنشطة أوقاف	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والمكاسب
٢,٧٠٠	٢,١٠٠	-	-	٢,١٠٠	اشتراكات الاعضاء
٥٨,٥٨٨	٦,٩٤٣	-	-	٦,٩٤٣	التبرعات النقدية
٢٥٢,٥٥٢	١٧٤,٧٠٠	-	١٧٤,٧٠٠	-	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
٧٥,٣٧٧	٢٥,٨٧٧	٢٥,٨٧٧	-	-	تبرعات الأوقاف
١,٥٠٠	-	-	-	-	التبرعات العينية
٦٥,٠١٧	١٠٧,١٢٥	-	-	١٠٧,١٢٥	إيرادات عقارات
-	١٩,٩٩٩	-	-	١٩,٩٩٩	أرباح بيع أصول
					صافي الأصول الحرة من القيود
-	-	-	(١٩١,٩١٩)	١٩١,٩١٩	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٤٥٥,٧٣٤	٣٣٦,٧٤٤	٢٥,٨٧٧	(١٧,٢١٩)	٣٢٨,٠٨٦	إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات :
(٤٤,٦٠٠)	(١٧٣,٩١٩)	-	-	(١٧٣,٩١٩)	(١٢) مصروفات الأنشطة المقيدة
(١٩٨,١٧٠)	(١٨٤,١٧٨)	-	-	(١٨٤,١٧٨)	(١٣) مصروفات الأنشطة
(١٣,٩٠٨)	(٢٥,١٠١)	-	-	(٢٥,١٠١)	(١٤) المصروفات العمومية والإدارية
(١,٤٣٩)	(١,٥٣٣)	-	-	(١,٥٣٣)	(٦) استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
(٦,٣٧٣)	(٧,٨٧٣)	(٧,٨٧٣)	-	-	(٧) استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات - أوقاف
(٢٦٤,٤٩٠)	(٣٩٢,٦٠٤)	(٧,٨٧٣)	-	(٣٨٤,٧٣١)	إجمالي المصروفات :
١٩١,٢٤٤	(٥٥,٨٦٠)	١٨,٠٠٤	(١٧,٢١٩)	(٥٦,٦٤٥)	التغير في صافي الأصول خلال العام
١,٧٢٤,١٣٧	١,٩١٥,٣٨١	٤٥٨,٠٩٧	٧٧,٤٦٩	١,٣٧٩,٨١٥	صافي الأصول في بداية العام
١,٩١٥,٣٨١	١,٨٥٩,٥٢١	٤٧٦,١٠١	٦٠,٢٥٠	١,٣٢٣,١٧٠	صافي الأصول في نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بضرية
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣١٤٨)
 قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	صافي الأصول غير المتقيدة	صافي الأصول المتقيدة	صافي أصول الأوقاف	الإجمالي
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م	١,٣٤١,٤١٧	-	٣٨٢,٧٢٠	١,٧٢٤,١٣٧
صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣٨٠,٣٩٨	٧٧,٤٦٩	٧٥,٣٧٧	١٩١,٢٤٤
إجمالي التغير في الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	١,٣٧٩,٨١٥	٧٧,٤٦٩	٤٥٨,٠٩٧	١,٩١٥,٣٨١
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م	١,٣٧٩,٨١٥	٧٧,٤٦٩	٤٥٨,٠٩٧	١,٩١٥,٣٨١
صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٥٦,٦٤٥)	(١٧,٢١٩)	١٨,٠٠٤	(٥٥,٨٦٠)
إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١,٣٢٣,١٧٠	-	٤٧٦,١٠١	١,٨٥٩,٥٢١

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بضرية
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣١٤٨)
 القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
١٩١,٢٤٤	(٥٥,٨٦٠)	التغير في صافي الأصول خلال العام
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
١,٤٤٠	١,٥٣٣	إهلاك ممتلكات ومعدات
٦,٣٧٣	٧,٨٧٣	إهلاك ممتلكات ومعدات - اوقاف
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
٧٥٠	-	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
-	-	المخزون
(٢,٦٩١)	٨٨	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٩٧,١١٦	(٤٦,٣٦٦)	
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
(١,٥٠٠)	-	أصول ثابتة (إضافات)
(١٥,٨٥٢)	-	مشروعات تحت التنفيذ
-	١	المحصل من بيع أصول
(١٠,٠٠٠)	-	أصول اوقاف (إضافات)
(٢٧,٣٥٢)	١	
١٦٩,٧٦٤	(٤٦,٣٦٥)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١٩٥,٧٧٦	٣٦٥,٥٤٠	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٣٦٥,٥٤٠	٣١٩,١٧٥	النقد وما في حكمه في بداية السنة
		النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بضرية - جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (٣١٤٨) في تاريخ ٣٠/٣/١٤٤١ هـ الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي القصيم - مركز ضرية والقرى والهجر المجاورة لها ويتمثل نشاطها في تحفيظ القرآن الكريم

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين

العرف المحاسبي:

يتم تسجيل الأصول والخصوم على أساس التكلفة التاريخية، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الإيرادات والمصروفات.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية للجمعية من أول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام.

يتكون بند النقد وشبه النقد من النقد في الصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام لدى البنوك.

الذمم المدينة :

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها "إن وجد"، ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على دراسة للأعمار الانفرادية لأرصدة الذمم المدينة وتقييم مدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الأصول والخدمات المستلمة .

الأصول الثابتة والاستهلاك:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة الفعلية بعد خصم مجمع الاستهلاك وتستهلك تكلفة الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية المذكورة بالإيضاح رقم (٦).

منافع الموظفين

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه للعاملين خلال الفترة.

مخصص الزكاة الشرعية:

الجمعية غير خاضعة للزكاة الشرعية حيث أنها منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدة والدعم لتنمية المجتمع

تحقق الإيراد:

يتحقق الإيرادات القابلة للقياس ويتم إثباتها وفقاً لأساس الإستحقاق ، والإيرادات المحققة من التبرعات والمنح والصدقات والهبات وغير القابلة للقياس يتم إثباتها وفقاً للأساس النقدي

المصروفات العمومية والإدارية:

يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد

منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

قائمة الأنشطة :

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقبود من جانب المتبرع والأصول الغير مقيدة والتي تخضع لسيطرة الجمعية حيث أنها غير مقيدة بشروط من جانب المتبرع

المعاملات بالعملة الأجنبية:

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات، أما أرصدة وتحمل فروق تحويل العملات على نتائج أعمال العام.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بضرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣١٤٨)
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

<u>٣١ ديسمبر</u>	<u>٣١ ديسمبر</u>	(٣) النقد لدي البنوك:
<u>٢٠٢٢ م</u>	<u>٢٠٢٣ م</u>	
٣٦٥,٥٤٠	٣١٩,١٧٥	نقد بالبنوك
<u>٣٦٥,٥٤٠</u>	<u>٣١٩,١٧٥</u>	الإجمالي
<u>٣١ ديسمبر</u>	<u>٣١ ديسمبر</u>	(٤) مصروفات مقدمة وارصده مدينة اخرى :
<u>٢٠٢٢ م</u>	<u>٢٠٢٣ م</u>	
٤٥٠	٤٥٠	إيرادات مستحقة
<u>٤٥٠</u>	<u>٤٥٠</u>	الإجمالي
<u>٣١ ديسمبر</u>	<u>٣١ ديسمبر</u>	(٥) المخزون:
<u>٢٠٢٢ م</u>	<u>٢٠٢٣ م</u>	
١,٠٦٣	١,٠٦٣	كتب ومصاحف
<u>١,٠٦٣</u>	<u>١,٠٦٣</u>	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بضرية
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣١٤٨)
 القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٦) ممتلكات ومعدات ، صافي :

التكلفة	الأراضي	السيارات	الأثاث	أجهزة حاسب الي	أجهزة كهربائية	خزائن حديدية	الإجمالي
	-	%٢٠	%١٠	%٢٥	%٢٠	%٤	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٦٦٦,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	١١,١٠٠	١,٥٠٠	٢,٣٠٠	١,٢٠٠	٧٢٢,١٠٠
إضافات خلال السنة	-	-	-	-	-	-	-
استعادات خلال السنة	-	(٤٠,٠٠٠)	-	-	-	-	(٤٠,٠٠٠)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٦٦٦,٠٠٠	٠	١١,١٠٠	١,٥٠٠	٢,٣٠٠	١,٢٠٠	٦٨٢,١٠٠
الإهلاك المتراكم							
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	-	٣٩,٩٩٩	٩,٥٣٤	٢٨١	٢,٢٩٩	٤١٤	٥٢,٥٢٧
المحمل خلال العام	-	-	١,١١٠	٣٧٥	-	٤٨	١,٥٣٣
استبعاد	-	(٣٩,٩٩٩)	-	-	-	-	(٣٩,٩٩٩)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	-	٠	١٠,٦٤٤	٦٥٦	٢,٢٩٩	٤٦٢	١٤,٠٦١
صافي القيمة الدفترية							
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٦٦٦,٠٠٠	١	١,٥٦٦	١,٢١٩	١	٧٨٦	٦٦٩,٥٧٣
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٦٦٦,٠٠٠	٠	٤٥٦	٨٤٤	١	٧٣٨	٦٦٨,٠٣٩

(٧) ممتلكات ومعدات وأوقاف ، صافي :

التكلفة	الاراضي	مباني	اثاث وأجهزة مكتبية	أجهزة كهربائية	الإجمالي
	-	%٤	%١٠	%١٥	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٢٣٧,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	١٦,٦٠٠	٢٢,٧٥٠	٣٤٦,٣٥٠
إضافات خلال السنة	-	-	-	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٢٣٧,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	١٦,٦٠٠	٢٢,٧٥٠	٣٤٦,٣٥٠
الاهلاك المتراكم					
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٠	٢٨,٠٠٠	٦,١٨١	٦,٤٠٤	٤٠,٥٨٥
المحمل خلال العام	-	٢,٨٠٠	١,٦٦٠	٢,٤١٣	٧,٨٧٣
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٠	٣٠,٨٠٠	٧,٨٤١	٩,٨١٧	٤٨,٤٥٨
صافي القيمة الدفترية					
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٢٣٧,٠٠٠	٤٢,٠٠٠	١٠,٤١٩	١٦,٣٤٦	٣٠٥,٧٦٥
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٢٣٧,٠٠٠	٣٩,٢٠٠	٨,٧٥٩	١٢,٩٣٣	٢٩٧,٨٩٢

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بضرية
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣١٤٨)
 القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	(٨) مشروعات تحت التنفيذ :
٥٧٥,٣٩٩	٥٧٥,٣٩٩	مبنى الوقف
٥٧٥,٣٩٩	٥٧٥,٣٩٩	الإجمالي

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	(٩) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :
٤٦٣	٥٥١	مصروفات مستحقة
٤٦٣	٥٥١	الإجمالي

(١٠) منافع الموظفين :
 تقوم الجمعية بتشغيل خطة استحقاقات محددة حيث توفر مكافأة إجمالية عند ترك الموظف الخدمة في الجمعية ، بما يتماشى مع نظام العمل العربية السعودية . وفيما يلي حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين المدرج بقائمة المركز المالي :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	الرصيد في أول السنة
١,٩٤٦	١,٩٤٦	المكون في نهاية السنة
-	-	الإجمالي

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	(١١) تبرعات نقدية مقيدة :
١٠,٠٠٠	٨,٠٠٠	دعم اوقاف عبدالله تركي الضحيان - دعم معلمات دار زينب
٣٤,٠٠٠	٢٨,٠٠٠	دعم اوقاف عبدالله تركي الضحيان
٦٠٠	-	دعم طالبات دار نور الايمان من فاطمة الهاوي
١١٣,٩٣٠	-	منصه الأمير محمد بن سلمان للعمل الخيري
٩٤,٠٢٢	-	وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
-	٢,٧٠٠	دعم طالبات دار ام عطية
-	١٣٤,٠٠٠	دعم اوقاف محمد بن صالح العذل
-	٢,٠٠٠	دعم مؤسسة سالم بن احمد
٢٥٢,٥٥٢	١٧٤,٧٠٠	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بضرية
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣١٤٨)
 القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	(١٢) مصروفات الأنشطة المقيدة :
٤١,٢٠٠	٦٠,٧٥٠	برامج موسمية
٣,٤٠٠	٢,٧٠٠	جوائز طالبات
-	٥١,٠٠٠	ترميم دار زينب من دعم اوقاف محمد بن صالح العثد
-	٥٩,٤٦٩	مكافآت المعلمين والمعلمات
<u>٤٤,٦٠٠</u>	<u>١٧٣,٩١٩</u>	الإجمالي

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	(١٣) مصروفات الأنشطة :
٧,٤٠٠	١,٧٢٥	دورات تدريبية
٥٩,٠٨٧	١٧٩,٤٥٣	مكافآت المعلمين والمعلمات
١,٢٠٠	-	رسوم اصدار شهادة
١٣٠,٤٨٣	-	المنح الحكومي
-	٣,٠٠٠	جوائز مسابقة رمضان
<u>١٩٨,١٧٠</u>	<u>١٨٤,١٧٨</u>	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بضرية
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣١٤٨)
 القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	(١٤) المصروفات العمومية والإدارية :
٤,٥٠٠	١٨,٠٠٠	رواتب وأجور ومائي حكمها
٢,٢٥٤	-	اشتراكات وتراخيص
٤,٤٣١	٤,٣٣٩	هاتف وفاكس وانترنت
١,١٢٨	١,٥٦٢	كهرباء ومياه وغاز
٥٤٦	-	صيانة وإصلاح
١,٠٥٠	١,٢٠٠	أجور مؤقتة
<u>١٣,٩٠٨</u>	<u>٢٥,١٠١</u>	الإجمالي
<u>٣١ ديسمبر</u>	<u>٣١ ديسمبر</u>	(١٥) صافي الأصول المقيدة :
٧٧,٤٦٩	-	إيرادات مقيدة أخرى
-	٦٠,٢٥٠	دعم أوقاف محمد بن صالح العثد
<u>٧٧,٤٦٩</u>	<u>٦٠,٢٥٠</u>	الإجمالي