

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمنطقة الشرقية
(جمعية خيرية)
(منشأه غير الهادفة للربح)
الدمام – المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمنطقة الشرقية
(جمعية خيرية)
(منشأة غير الهادفة للربح)
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

صفحة	جدول المحتويات
١ - ٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة التغيرات في صافي الأصول
٧ - ١٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجع الحسابات المستقل
إلى السادة/ أعضاء مجلس الإدارة
جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالمنطقة الشرقية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية تحفيظ القرآن الكريم بالمنطقة الشرقية "الجمعية" مسجلة في المركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٠٩٠) والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين واللائحة المالية للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياته، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

وإن المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع 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 تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

تقرير مراجع الحسابات المستقل (تتمة)
إلى السادة/ أعضاء مجلس الإدارة
جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالمنطقة الشرقية

المحترمين،

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية: (تتمة)

وكجزء من المراجعة، وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ:

- تحديد وتقويم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا أن القوائم المالية المرفقة لجمعية تحفيظ القرآن الكريم بالمنطقة الشرقية تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمدة من قبل المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

السديس محاسبون قانونيون

أسامة سليمان السديس

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٥٥٧)

الخبر في: ٣ مارس ٢٠٢٤م

الموافق: ٢٢ شعبان ١٤٤٥هـ



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمنطقة الشرقية
(جمعية خيرية)
(منشأة غير الهادفة للربح)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(ريال سعودي)

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
٣١,٨٤٠,٠١٣	٢٨,١٩٨,٠٤٥	٤	النقد في البنوك
٥,٧٩٠,٢٦٠	٦,٩٨٨,٠٨٦	٥	إيرادات مستحقة وأرصدة مدينة أخرى
٤٢,١٢٠	٤٢,١٢٠	٦	المخزون
٣٧,٦٧٢,٣٩٣	٣٥,٢٢٨,٢٥١		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
-	٣,٠٠٠,٠٠٠	٧	أسهم الإشتراك في صندوق جمعيات القرآن الكريم الوقفي
١,٤٢٦,٢٩٠	١,٤١٣,٠٦٠	٨	ممتلكات ومعدات، صافي
١,٤٢٦,٢٩٠	٤,٤١٣,٠٦٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول الأوقاف
٦٦,٦١٠,٥٣٤	٦٤,٤٠٤,٣٢٤	٩	عقارات استثمارية
٢٠٤,٨٣٢,٥٤٩	٢٠٠,٦٣٩,٢٦٦	١٠	أصول الأوقاف المستخدمة، صافي
١٠,٤٧٥,٨٤٣	١١,٧٠٥,٤٥١	١١	مشاريع تحت التنفيذ، صافي
٢٨١,٩١٨,٩٢٦	٢٧٦,٧٤٩,٠٤١		إجمالي أصول الأوقاف
٣٢١,٠١٧,٦٠٩	٣١٦,٣٩٠,٣٥٢		إجمالي الأصول
			الالتزامات
			الالتزامات المتداولة
٣,٤٢٨,٢٥٤	٣,٨٣٥,٩٣٦	١٢	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣,٤٢٨,٢٥٤	٣,٨٣٥,٩٣٦		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٢,٢٧٠,٨٧٢	٢,٩٢٤,٢٥٩	١٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٢٧٠,٨٧٢	٢,٩٢٤,٢٥٩		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٥,٦٩٩,١٢٦	٦,٧٦٠,١٩٥		إجمالي الالتزامات
			صافي الأصول
٢,٧١٥,٠٩٧	(٨٠٥,٧٢١)		صافي الأصول غير المقيدة
٤,٢٥٨,٢٧٤	٥٦٩,٣٢٢		صافي الأصول المقيدة
٣٠٨,٣٤٥,١١٢	٣٠٩,٨٦٦,٥٥٦		صافي أصول الأوقاف
٣١٥,٣١٨,٤٨٣	٣٠٩,٦٣٠,١٥٧		إجمالي صافي الأصول
٣٢١,٠١٧,٦٠٩	٣١٦,٣٩٠,٣٥٢		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمنطقة الشرقية
(جمعية خيرية)
(منشأة غير الهادفة للربح)
قائمة الأنشطة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(ريال سعودي)

إجمالي ٢٠٢٢ م	إجمالي ٢٠٢٣ م	أوقاف	مقيدة	غير المقيدة	إيضاح
					بنود الدخل
١٣,٨٥٥,٨٥٤	١٠,٧٧٢,٤٥٦	٢,٠٨٩,٦٠٩	-	٨,٦٧٥,٦٤٦	التبرعات النقدية العامة
٢١,٩٠٠,٥٠٣	٣١,٢٩٧,١٠٦	-	١٠,٣٦٣,٠٥٧	٢٠,٩٣٤,٠٤٩	إيرادات وتبرعات البرامج والأنشطة
١,٦٩٧,٦٢١	٢,١٨٢,٦٩٨	-	١,٢٣٧,٣٣٢	٩٤٥,٣٦٦	١٤ تبرعات المؤسسات والجهات المانحة
١,٩٨٥,٧٣٣	١,٤٧٦,٦٠٥	-	١,٤٧٦,٦٠٥	-	١٥ منصة إحسان للعمل الخيري
-	٦,٤٥٢,٤٠٠	-	-	٦,٤٥٢,٤٠٠	الخدمات التطوعية والشرابات المجتمعية
٣,٧٤٦,٤٢٩	٣,٦٠٢,٨٩٨	-	-	٣,٦٠٢,٨٩٨	ربيع أوقاف الجمعية (الإيجارات)
٥٣,٢٠٠	١,٠٣١,٥٦٢	٨٠٠,٠٠٠	٢١٤,٣١٥	١٧,٢٤٧	التبرعات العينية
٢٦٥,٩٦٩	٦٤٥,٠٩٢	-	-	٦٥٢,٢٩٣	إيرادات أخرى
٤٣,٥٠٥,٣٠٩	٥٧,٤٦٠,٨١٧	٢,٨٨٩,٦٠٩	١٣,٢٩١,٣٠٩	٤١,٢٧٩,٨٩٩	إجمالي بنود الدخل
					المصروفات
(٣٦,٢٩٠,٤٥٩)	(٥٢,٣٦٨,٠٨٦)	-	(١٦,٩٨٠,٢٦١)	(٣٥,٣٨٧,٨٢٥)	١٦ مصروفات البرامج والأنشطة
(٤,٨٩٠,١٢١)	(٦,٠٤٣,٧٣٣)	-	-	(٦,٠٤٣,٧٣٣)	١٧ المصاريف العمومية والإدارية
(١,٢٧٩,٥٢٠)	(١,٣٦٨,١٦٥)	(١,٣٦٨,١٦٥)	-	-	١٨ مصاريف الأوقاف
(٢,٩٦٨,٥٣١)	(٣,٣٦٩,١٥٩)	-	-	(٣,٣٦٩,١٥٩)	١٩ مصاريف جمع الأموال
(٤٥,٤٢٨,٦٣١)	(٦٣,١٤٩,١٤٣)	(١,٣٦٨,١٦٥)	(١٦,٩٨٠,٢٦١)	(٤٤,٨٠٠,٧١٧)	إجمالي المصروفات
(١,٩٢٣,٣٢٢)	(٥,٦٨٨,٣٢٦)	١,٥٢١,٤٤٤	(٣,٦٨٨,٩٥٢)	(٣,٥٢٠,٨١٨)	التغير في صافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمنطقة الشرقية
(جمعية خيرية)
(منشأة غير الهادفة للربح)
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(ريال سعودي)

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التغير في صافي الأصول
(١,٩٢٣,٣٢٢)	(٥,٦٨٨,٣٢٦)	إهلاك أصول الأوقاف والعقارات الإستثمارية
٦,٣٩٩,٤٩٣	٦,٣٩٩,٤٩٣	إهلاك ممتلكات ومعدات
٤٣٧,٧٦٥	٤١٣,٦٦٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
٢٣٠,٣١٦	٨١٩,٩٣٩	
		التغير في:
		إيرادات مستحقة وأرصدة مدينة أخرى
(٢٦٦,٩١١)	(١,١٩٧,٨٢٦)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٦٥,٩٢٣	٤٠٧,٦٨٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المسدد
(٦٢٢,٣٢٢)	(١٦٦,٥٥٢)	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
٤,٤٢٠,٩٤٢	٩٨٨,٠٧٧	
		التدفقات النقدية من عمليات الإستثمار
		إضافات الممتلكات والمعدات
(٧٩٧,٠٦١)	(٤١٧,٠١٨)	إستيعادات ممتلكات ومعدات
٦	١٦,٥٨١	مشاريع تحت التنفيذ
(٢,٠٨٧,٧٩٨)	(١,٢٢٩,٦٠٨)	أسهم الإشتراك في صندوق جمعيات القرآن الكريم الوقفي
-	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
(٢,٨٨٤,٨٥٣)	(٤,٦٣٠,٠٤٥)	
		صافي التغير في النقد في البنوك
١,٥٣٦,٠٨٩	(٣,٦٤١,٩٦٨)	النقد في البنوك في بداية السنة
٣٠,٣٠٣,٩٢٤	٣١,٨٤٠,٠١٣	النقد في البنوك في نهاية السنة
٣١,٨٤٠,٠١٣	٢٨,١٩٨,٠٤٥	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمنطقة الشرقية
(جمعية خيرية)
(منشأة غير هادفة للربح)
قائمة التغيرات في صافي الأصول
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(ريال سعودي)

الإجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
٣١٧,٢٤١,٨٠٥	٣٠٤,٣٨٢,١١٥	٢,٢٢٢,٥٤١	١٠,٦٣٧,١٤٩	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م
(١,٩٢٣,٣٢٢)	٣,٩٦٢,٩٩٧	٢,٠٣٥,٧٣٣	(٧,٩٢٢,٠٥٢)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٣١٥,٣١٨,٤٨٣	٣٠٨,٣٤٥,١١٢	٤,٢٥٨,٢٧٤	٢,٧١٥,٠٩٧	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(٥,٦٨٨,٣٢٦)	١,٥٢١,٤٤٤	(٣,٦٨٨,٩٥٢)	(٣,٥٢٠,٨١٨)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٣٠٩,٦٣٠,١٥٧	٣٠٩,٨٦٦,٥٥٦	٥٦٩,٣٢٢	(٨٠٥,٧٢١)	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمنطقة الشرقية

(جمعية خيرية)

(منشأة غير الهادفة للربح)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(ريال سعودي)

١ - التنظيم والنشاط

إن الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمنطقة الشرقية (جمعية خيرية) مقرها في مدينة الدمام مسجلة في المركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٠٩٠) بتاريخ ٢٠ ربيع الأول ١٤٤١ هـ، الموافق ١٨ نوفمبر ٢٠١٩ م.

وتهدف أنشطة الجمعية إلى تحفيظ القرآن الكريم - تلاوة وحفظاً - وما يتصل بذلك أو يتفرع منه من أغراض متعاونة من الجهات التي تسعى لنفس الهدف.

٢ - أسس الإعداد

(أ) المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والإصدارات والمعايير الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

(ب) أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الإستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية.

(ت) عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية بالريالات السعودية، والتي تمثل عملة النشاط.

(ث) استخدام التقديرات والأحكام

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب إستخدام الأحكام والتقديرات 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. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. التعديلات التي تترتب عنها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم تطبيق السياسات المبينة أدناه بشكل ثابت على السنوات المعروضة.

(أ) النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد بالصندوق وفي الحسابات الجارية لدى البنوك وبدون أي قيود عليها.

(ب) الذم المدينة

تثبت الذم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها، وتخص الديون المعدومة عند تكبدها.

(ت) الممتلكات والمعدات

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحا منها الإهلاك، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً لنسب الإهلاك التالية:

بيان	نسب الإهلاك
الأثاث المكتبي	١٠٪ - ٢٥٪
آلات ومعدات مكتبية	١٠٪
عدد وأدوات	١٥٪
أجهزة الاتصال والأمن	٢٥٪
أجهزة حاسب الي	٢٥٪
مكيفات	١٥٪
لوحة الدعاية والإعلان	١٠٪
السيارات	٢٠٪

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمنطقة الشرقية

(جمعية خيرية)

(منشأه غير الهادفة للربح)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(ريال سعودي)

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

(ت) الممتلكات والمعدات (تتمة)

تتم مراجعة القيم المتبقية للموجودات والأعمار الإنتاجية وطرق الإهلاك ويتم تعديلها بأثر مستقبلي إذا كان ذلك مناسباً، إذا كان هناك مؤشر على حدوث تغيير كبير منذ تاريخ القوائم المالية السابقة.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل على الفور إلى قيمته القابلة للإسترداد إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أكبر من قيمته المقدره القابلة للإسترداد.

إن أرباح وخسائر الإستبعاد هي الفرق بين العائد والقيمة الدفترية ويتم قيدها ضمن (الأرباح/الخسائر) الأخرى - الصافي في قائمة الأنشطة.

(ث) الاستثمارات العقارية

تتمثل العقارات الاستثمارية في أرض أو مبنى أو جزء منهما تحتفظ بها الجمعية بغرض كسب إيرادات تجارية أو بغرض إنماء في رأس المال من خلال الزيادة في القيمة أو لكلا من الغرضين، ولا تشتمل على الأراضي والمباني المستخدمة في إنتاج أو توريد البضائع أو الخدمات أو لأغراض إدارية أو لأغراض البيع الاعتيادي. تقاس العقارات الاستثمارية عند الإثبات الأولي بالدفاتر بالتكلفة. وتتكون تكلفة العقار الاستثماري المشتري من سعر الشراء بالإضافة إلى أي نفقات تعزى مباشرة لعملية الشراء مثل الاتعاب القانونية وأتعاب السمسرة، وضرائب تحويل الملكية وغيرها من تكاليف المعاملة. وإذا تم تأجيل المدفوعات لفترة تزيد عن فترة الائتمان المعتادة، فإن التكلفة هي القيمة الحالية لكل المدفوعات المستقبلية. كما تشمل مثل هذه التكاليف كافة التكاليف اللازمة للإقتناء فيما عدا تكاليف الاقتراض إلا إذا كان الأصل مؤهل للرسلة وينتج عنها منافع اقتصادية مستقبلية ويمكن قياسها بشكل موثوق فيه وبدرجة يعتمد عليها. القياس بعد الإثبات الأولي قياس العقار الاستثماري بالقيمة العادلة في كل تاريخ تقرير مع اثبات التغيرات في القيمة العادلة ضمن الربح أو الخسارة، إلا في حالة كون إيجاد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية يتطلب تكلفة وجه لا مبرر لهما ففي هذه الحالة يتم استخدام نموذج التكلفة في القياس اللاحق، عليه تظهر العقارات الاستثمارية بالتكلفة بعد خصم مجمع الإهلاك المتراكم ومجمع خسائر الهبوط في القيمة (إن وجدت). يتم إلغاء قيد العقار الاستثماري عند استبعاده (عن طريق البيع أو عندما يتم الاستخدام من قبل المالك كأصل ثابت أو عند توقع منافع اقتصادية مستقبلية للعقار). يتم إدراج أي ربح أو خسارة ناشئة عن إسبعاد أصل ما (المحتسب باعتباره الفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل) في قائمة الأنشطة عند استبعاد الأصل.

ويتمثل العمر المقدر للإهلاك فيما يلي.

نسب الإهلاك
٪٤

بيان
المباني

وتم قياس العقارات الاستثمارية بالتكلفة التاريخية نظراً لأن القياس بالقيمة العادلة سنوياً من خلال مقيم عقاري مرخص ومستقل ينطوي على تكلفة وجه لا مبرر لهما على الجمعية.

(ج) الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم الاعتراف بالمطلوبات عن المبالغ التي سيتم سدادها في المستقبل مقابل البضائع/ الخدمات عندما يتم نقل المخاطر والمزايا المتعلقة بالبضائع إلى الجمعية أو عندما يتم استلام الخدمات سواء تمت فوترتها للجمعية أو لا.

(ح) مخصصات

يتم قيد المخصصات عند وجود التزام حالي (قانوني أو استدلالي) على الجمعية ناتج عن حدث سابق، ومن المحتمل أن تحتاج الجمعية لسداد الإلتزام مع إمكانية عمل تقدير موثوق لقيمة الإلتزام.

(خ) ضريبة القيمة المضافة

يتم اثبات الإيرادات والتكاليف و المصاريف والأصول بالصافي من ضريبة القيمة المضافة وكما يظهر مبلغ الضريبة المسترد أو المستحق بعد النسوية بينهما في قائمة المركز المالي كذمم مدينة أو دائنة حسب طبيعة الرصيد بعد النسوية كمبلغ رصيد ضريبة مسترد أو مستحق لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك، كما يتم اعتبار أي ضريبة غير مستردة كجزء من اثبات التكاليف أو المصاريف أو الأصل.

(د) مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تحتسب مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لأنظمة السوق السعودي واختارت الشركة تطبيق الإجراءات المبسطة المسموح بها في إطار المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية، وذلك مع تطبيق طريقة وحدة الائتمان المتوقعة لتقييم التزامات الاستحقاقات المحددة.

يجب على المنشأة أن تثبت جميع المكاسب والخسائر الأكتوارية في الفترة/ السنة التي تحدث فيها وذلك ضمن الدخل الشامل الأخر.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمنطقة الشرقية

(جمعية خيرية)

(منشأه غير الهادفة للربح)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(ريال سعودي)

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

(ذ) إثبات الإيرادات

يتم الاعتراف بالإيراد على النحو التالي:

يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية:

- أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها بتحديد الاستخدام في المستقبل.
- أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة،
- أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

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

يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدره لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

(ر) المصروفات

يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق، يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق، يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي.

(ز) التبرعات العينية

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها.

(س) الأصول المقيدة

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية وتخضع لقيود من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة (قيود الاستخدام) أو بتوقيت هذا الاستخدام (قيود الوقت) أو قيود مرتبطة بالاستخدام والوقت معاً. وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة، أو إستثمارات وأصولاً مالية، أو أصول ثابتة، أو أصول غير ملموسة.

(ش) الأصول غير المقيدة

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية، ولا تخضع لقيود من جانب المتبرع، وهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية، وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة أو إستثمارات وأصولاً مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة.

(ص) الأصول الأوقاف

تعد الأصول الأوقاف جزء من أصول الجمعية، تخضع لقيود دائمة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها وإستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمنطقة الشرقية
(جمعية خيرية)
(منشأة غير الهادفة للربح)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(ريال سعودي)

٤- النقد في البنوك

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٣٠,٧٩٦,٨٥٣	٢٧,٧٧٦,٨٨٣	مصرف الراجحي (مجموعة حسابات)
٥٤٧,٩٠٧	٢٨٣,٦٢٨	البنك الأهلي السعودي
٩٥,٤٢٩	٩٥,٧٢٩	البنك السعودي الأول
٧٠,١١٦	١١,٩٣٩	البنك العربي الوطني
١٣٧,٩٧٨	١١,٨٣٣	بنك البلاد
٨٥,٢١٧	١٠,٥٧٧	مصرف الإنماء
١٠٦,٥١٣	٧,٤٥٦	بنك الرياض
٣١,٨٤٠,٠١٣	٢٨,١٩٨,٠٤٥	

٥- إيرادات مستحقة وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٢,٩٨٥,٥٢٠	٢,٤٩٦,٧٣٣	إيراد إيجارات مستحقة
١,٤٨١,٣٩٣	٢,٠٦٢,٠٦٢	ضريبة القيمة المضافة المستردة
٥٥٢,٤٢٤	٧٨٢,٨٤١	دفعات مقدمة للموردين
١٧١,٨٣٦	١٨٠,٢٩١	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٩٢,٨٦٩	١٧٩,٢٤٧	سلف موظفين
٢٢١,١١٨	١٦٥,٥٩٨	عهد
١,١٠٠	٢,١٠٠	تأمينات مستردة
١٨٤,٠٠٠	١,١١٩,٢١٤	أرصدة مدينة أخرى
٥,٧٩٠,٢٦٠	٦,٩٨٨,٠٨٦	

٦- المخزون

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٤٢,١٢٠	٤٢,١٢٠	كتب
٤٢,١٢٠	٤٢,١٢٠	

٧- أسهم الإشتراك في صندوق جمعيات القرآن الكريم الوقفي

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
-	٣,٠٠٠,٠٠٠	المكون خلال السنة
-	٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمنطقة الشرقية
(جمعية خيرية)
(منشأة غير الهادفة للربح)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(ريال سعودي)

٨- ممتلكات ومعدات، صافي

التكلفة	الأثاث المكتبي	آلات ومعدات مكتبية	عدد وأدوات	أجهزة الاتصال والأمن	أجهزة حاسب آلي	مكيفات	لوحة الدعاية والإعلان	السيارات	الإجمالي	
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م	٩,٠٦٩,٢٠٩	٥٨٨,٢٥٨	٦٨٨,٩٦٠	٦٩٦,٠٤٣	١,٥٢١,٤٠٩	٢,٥٣٩,٩٣١	١١٧,٠١٥	٢,٩٠٥,٨٨٥	١٨,١٢٦,٧١٠	
إضافات خلال السنة	١٦٠,٢٥٢	٨,٥٤٧	-	-	٩٦,٦٨٣	١٥١,٥٣٦	-	-	٤١٧,٠١٨	
الإستبعادات خلال السنة	(١,٨٤٢,٣٧٧)	(١٥٠,٣٥٩)	(١٣٥,٧٧٩)	(١٢٣,٩٦٦)	(٢٥٦,٥٧٣)	(٢١٥,٤٨٧)	(٢٩,٥٥٠)	(٦٢٨,٦٣٥)	(٣,٣٨٢,٧٢٦)	
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٧,٣٨٧,٠٨٤	٤٤٦,٤٤٦	٥٥٣,١٨١	٥٧٢,٠٧٧	١,٣٦١,٥١٩	٢,٤٧٥,٩٨٠	٨٧,٤٦٥	٢,٢٧٧,٢٥٠	١٥,١٦١,٠٠٢	
مجمع الإهلاك										
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م	٨,١٢٦,٣٥٢	٥٧٤,٨٤٨	٦٦٧,٢٥٥	٦٩١,٩٩٥	١,٣٤٥,١٧٤	٢,٤٦٠,٧٧١	١١١,٢١٨	٢,٧٢٢,٨٠٧	١٦,٧٠٠,٤٢٠	
المحمل خلال السنة	٢٤٧,٧٠٧	٣,١٦٥	١٣,٤١٠	١,١٠٥	٥٩,٨٨٠	٣٠,٢٨٩	٣,٠٣١	٥٥,٠٨٠	٤١٣,٦٦٧	
الإستبعادات خلال السنة	(١,٨٢٩,٠٩٢)	(١٤٩,٧٩٥)	(١٣٥,٧١٢)	(١٢٣,٨٩٠)	(٢٥٤,٥٧٦)	(٢١٤,٩١٠)	(٢٩,٥٤٧)	(٦٢٨,٦٢٣)	(٣,٣٦٦,١٤٥)	
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٦,٥٤٤,٩٦٧	٤٢٨,٢١٨	٥١٤,٠٥٣	٥٦٩,٢١٠	١,١٥٠,٤٧٨	٢,٢٧٦,١٥٠	٨٤,٧٠٢	٢,١٤٩,٢٦٤	١٣,٧٤٧,٩٤٢	
صافي القيمة الدفترية										
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٨٤٢,١١٧	١٨,٢٢٨	٨,٢٢٨	٢,٨٦٧	٢١١,٠٤١	١٩٩,٨٣٠	٢,٧٦٣	١٢٧,٩٨٦	١,٤١٣,٠٦٠	
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٩٤٢,٨٥٧	١٣,٤١٠	٢١,٧٠٥	٤,٠٤٨	١٧٦,٢٣٥	٧٩,١٦٠	٥,٧٩٧	١٨٣,٠٧٨	١,٤٢٦,٢٩٠	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمنطقة الشرقية
(جمعية خيرية)
(منشأة غير الهادفة للربح)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(ريال سعودي)

٩- عقارات استثمارية

التكلفة	أراضي	مباني	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م	٣٨,٤٨١,٧٨١	٥٥,١٥٥,٢٦٠	٩٣,٦٣٧,٠٤١
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣٨,٤٨١,٧٨١	٥٥,١٥٥,٢٦٠	٩٣,٦٣٧,٠٤١
مجمع الإهلاك			
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م	-	٢٧,٠٢٦,٥٠٧	٢٧,٠٢٦,٥٠٧
المحمل خلال السنة	-	٢,٢٠٦,٢١٠	٢,٢٠٦,٢١٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	-	٢٩,٢٣٢,٧١٧	٢٩,٢٣٢,٧١٧
صافي القيمة الدفترية			
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣٨,٤٨١,٧٨١	٢٥,٩٢٢,٥٤٣	٦٤,٤٠٤,٣٢٤
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣٨,٤٨١,٧٨١	٢٨,١٢٨,٧٥٣	٦٦,٦١٠,٥٣٤

١٠- أصول الأوقاف المستخدمة، صافي

التكلفة	أراضي	مباني	مباني على أرض الغير	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م	١٤٣,٣٠٧,٥٠٠	١٠٢,٣٧٥,٤٩٢	٢,٤٥٦,٥٨٤	٢٤٨,١٣٩,٥٧٦
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١٤٣,٣٠٧,٥٠٠	١٠٢,٣٧٥,٤٩٢	٢,٤٥٦,٥٨٤	٢٤٨,١٣٩,٥٧٦
مجمع الإهلاك				
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م	-	٤٣,١١٠,٥٠٠	١٩٦,٥٢٧	٤٣,٣٠٧,٠٢٧
المحمل خلال السنة	-	٤,٠٩٥,٠٢٠	٩٨,٢٦٣	٤,١٩٣,٢٨٣
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	-	٤٧,٢٠٥,٥٢٠	٢٩٤,٧٩٠	٤٧,٥٠٠,٣١٠
صافي القيمة الدفترية				
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١٤٣,٣٠٧,٥٠٠	٥٥,١٦٩,٩٧٢	٢,١٦١,٧٩٤	٢٠٠,٦٣٩,٢٦٦
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	١٤٣,٣٠٧,٥٠٠	٥٩,٢٦٤,٩٩٢	٢,٢٦٠,٠٥٧	٢٠٤,٨٣٢,٥٤٩

١١- مشاريع تحت التنفيذ، صافي

م ٢٠٢٢	م ٢٠٢٣
٨,٣٨٨,٠٤٥	١٠,٤٧٥,٨٤٣
٢,٠٩٠,٦٧٣	١,٢٢٩,٦٠٨
(٢,٨٧٥)	-
١٠,٤٧٥,٨٤٣	١١,٧٠٥,٤٥١

١٢- مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

م ٢٠٢٢	م ٢٠٢٣
٤٥٦,٧٩٤	٣,٢٤٩,٤٤٩
٣٢٢,٧٨٤	٣٤٩,٦٩٢
٤٢٩,٦٠٢	١٨٣,١١٠
١,٩٧٨,٧٠٥	٥٣,٦٨٥
٢٤٠,٣٦٩	-
٣,٤٢٨,٢٥٤	٣,٨٣٥,٩٣٦

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمنطقة الشرقية
(جمعية خيرية)
(منشأة غير الهادفة للربح)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(ريال سعودي)

١٣ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٢,٦٦٢,٨٧٨	٢,٢٧٠,٨٧٢	الرصيد في بداية السنة
٢٣٠,٣١٦	٨١٩,٩٣٩	المكون خلال السنة
(٦٢٢,٣٢٢)	(١٦٦,٥٥٢)	المسدد خلال السنة
٢,٢٧٠,٨٧٢	٢,٩٢٤,٢٥٩	الرصيد في نهاية السنة

١٤ - تبرعات المؤسسات والجهات المانحة

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٨٦٦,٥٦٩	١,٠٥٥,٦١٥	مؤسسة عبد العزيز ومحمد العجمي الخيرية
-	٢١٣,٦١٠	أوقاف عبدالعزيز الضويان
١٥٨,٢٥٠	١٧٤,١٠٠	مؤسسة أوقاف علي عبد العزيز الضويان الخيرية
-	١٠٠,٠٠٠	مؤسسة محمد عبدالله الجميح الخيرية
-	١٠٠,٠٠٠	مؤسسة عبدالله ابراهيم السبيعي الخيرية
٤٥,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	أوقاف علي عبد الله الزامل السليم
-	٧٠,٠٠٠	مؤسسة عبدالعزيز عبدالرحمن الحمدان
٤٦,٠٠٠	٦٨,٠٠٠	أوقاف عبد الله الضحيان
-	٥٤,٠٠٠	مؤسسة محمد عبدالعزيز الحبيب وأولاده
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	العيسى الخيرية
٦٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	مؤسسة عبد الرحمن الراجحي الخيرية
-	٥٠,٠٠٠	فهد فلاح آل زبار السبيعي
١٥,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	مؤسسة سعيد رداد الخيرية
٥٨,٠٠٠	٢٨,٠٠٠	مؤسسة آل جميح الخيرية
-	٢٠,٠٠٠	مؤسسة عبدالعزيز عبدالله الجميح الخيرية
-	١٥,٣٧٣	مؤسسة محمد عبدالله الماجد الأهلية
-	١٠,٠٠٠	أحمد بن محمد عمر بالحرمر
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	مؤسسة سالم بن أحمد بالحرمر الخيرية
٣٠,٠٠٠	-	مؤسسة عبد الهادي وفراج السبيعي الخيرية
١٥,١٣٩	-	وقف عبد الله علي الفحطاني
٣١٣,٦٦٣	-	سالم محمد العجمي
٣٦,٠٠٠	-	سعد موسى الخيرية
١,٦٩٧,٦٢١	٢,١٨٢,٦٩٨	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمنطقة الشرقية
(جمعية خيرية)
(منشأة غير الهادفة للربح)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(ريال سعودي)

١٥ - منصة إحسان للعمل الخيري

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
-	٤٠٠,٠٠٠	منصة احسان دعم مصاريف تشغيلية للجمعية - عن طريق مشعل الشعلان
-	٢٥٠,٠٠٠	منصة احسان - دعم مصاريف تشغيلية لمجمع سعد بن صليب القرآني بالخبر
-	٢٢٦,٦٠٥	دعم منصة إحسان مشروع (دعم تكاليف تشغيلية للجمعية) لحلق العجيمي
-	٢٠٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - مشروع تأسيس منصة التعليم عن بعد
-	٢٠٠,٠٠٠	دعم منصة إحسان مشروع دعم ٥٠٠ مستفيد بمنصة التعليم عن بعد
-	١٠٠,٠٠٠	دعم منصة إحسان - كفالة حلقات علي بن أبي طالب عدد ١١٦ مستفيد
-	١٠٠,٠٠٠	منصة إحسان للعمل الخيري - دعم حلقات جامع سعد صليب بالخبر
٥٠٠,٠٠٠	-	دعم منصة إحسان (دعم حلقات تحفيظ القرآن الكريم)
٣٨٥,٧٣٣	-	زكاة
٣٠٠,٠٠٠	-	دعم منصة إحسان (كفالة حلقات تحفيظ القرآن الكريم)
٣٠٠,٠٠٠	-	دعم منصة إحسان (مشروع كفالة ٣٧٥ طالب وطالبة)
٣٠٠,٠٠٠	-	دعم منصة إحسان (التبرعات العامة)
٢٠٠,٠٠٠	-	دعم منصة إحسان (مشروع كفالة ٢٥٠ طالب وطالبة)
١,٩٨٥,٧٣٣	١,٤٧٦,٦٠٥	

١٦ - مصروفات البرامج والأنشطة

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
١٩,٦٤٥,٥٤٦	٢٦,٤٤٢,٣٢٤	رواتب وأجور وما في حكمها
٦,٨٣٧,٢٥٨	٦,٨١٣,١٦٠	إهلاك الأصول الثابتة والأوقاف
-	٦,٤٥٢,٤٠٠	الخدمات التطوعية والشرابات المجتمعية
٧٣٨,١٠٧	١,٨٣٤,٠٢١	مصروفات نثرية وضيافة ونظافة
١,٨٨٧,٢٧٤	١,٨١٣,٧٥٤	صيانة وإصلاح
١,٧٧٢,٩٠٢	١,٧٨١,٠٨٨	هدايا وحوافز للمعلمين والطلاب
١,٠١٥,٧٣٧	١,٤٤٨,٣٦٣	كهرباء ومياه
٢٦٠,٤٤٦	١,٣١٧,٧٦٩	إيجارات
١,١٩٦,٦٧٧	١,١٣٦,٨٣٩	مكافآت الطلاب
-	١,١٣٦,١٠٩	مصاريف حفل الحفظة
٣٧٤,٤٩١	٣٤٤,٠٣٩	قرطاسية ومطبوعات
٢٣١,٤٧٥	٣١٠,٩٨٤	بدل سكن ومواصلات وإنتداب
٢٢٣,٧٩٧	٢٧٩,٤٣٣	مصروفات الزكاه
١٨٨,٣١٧	٢١٦,٥١٧	تأمينات إجتماعية
٣٨٣,٤٣٤	٢١١,٢٥٦	مصروفات القارئ الصغير
١٨٩,٦١٨	٢٠٤,٦٣٥	هاتف وبريد
١٣٠,٥٤٠	١٢٤,٤٩٠	مصروفات دعاية وإعلان
١١٠,٥٣٣	١١٩,٢٦١	تأمين طبي
١٦٠,٥٠٠	٤٦,١٠٠	مصاريف دورات التجويد واللغة العربية
٩,١٤٠	٤٣,٦٨٩	نقل وشحن
٢٨,٧٣٩	٣٥,٨٤٠	مصروفات بنكية
٢٦,٣٩١	٢٢,٢٣٣	رسوم حكومية
٦٦١,٣٦٥	٦,٥٠٠	مصروفات دورات الحفظ الصيفية المكثفة
٢١٨,١٧٢	٢٢٧,٢٨٢	متنوعة
٣٦,٢٩٠,٤٥٩	٥٢,٣٦٨,٠٨٦	

تشتمل مصروفات البرامج والأنشطة على مصروفات مدعومة من منصة إحسان بمبلغ ١,٠٧٦,٦٠٥ ريال سعودي لسنة ٢٠٢٣ م (١,٩٨٥,٧٣٣ لسنة ٢٠٢٢ م).

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمنطقة الشرقية
(جمعية خيرية)
(منشأة غير الهادفة للربح)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(ريال سعودي)

١٧- المصاريف العمومية والإدارية

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٢,٤١٧,٨٠٣	٣,٤١٥,٤٢٥	رواتب وأجور وما في حكمها
٦٤٨,٦٩٢	٨٧١,٥١٠	بدل سكن ومواصلات وإنتداب
٣٤٨,١٧٣	٣٣٤,٦١٠	صيانة وإصلاح
٢٦١,٩١٧	٣٠١,١٣٨	تأمينات إجتماعية
١٩٧,٢٦١	١٩٨,١٧٢	هدايا وحوافز للمعلمين والطلاب
١٦٤,٧٥٧	١٧٧,٧٦٦	تأمين طبي
٢٢٩,٠٩٣	١٥١,٢٥٩	بدل الاجازة
١٤٤,٧٧٥	١٣٣,٠٠٣	قرطاسية ومطبوعات
١٤٥,٣٨١	١٢٢,٤٧٧	رسوم حكومية
١١٠,٩٢٢	١١٩,٧٠٦	هاتف وبريد
٣٧,٨٥٣	٥٣,٩٧٦	كهرباء ومياه
٤٣,٣١٩	٤١,٣١٢	مصروفات دعائية وإعلان
٥٧,٥٧٦	٢٧,٠٢٥	تأمين سيارات
١٩,٦٦٥	٢٤,٥٢٤	مصروفات بنكية
٣,٣٣٩	٨,٢٩٧	مصروفات نثرية وضيافة ونظافة
-	١,٤٤٩	مصاريف حفل الحفظة
٥٩,٥٩٥	٦٢,٠٨٤	متنوعة
٤,٨٩٠,١٢١	٦,٠٤٣,٧٣٣	

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية على مصاريف مدعومة من منحة إحسان بمبلغ ٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لسنة ٢٠٢٣ م.

١٨- مصاريف الأوقاف

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٨١٤,٦٨١	٧٨٢,٩٤٤	صيانة وإصلاح
٢١٢,٤٩٥	٢٣٨,٩٨٧	مصروفات النظارة
١٢٠,٩٠٣	١٧٢,٣٩٩	كهرباء ومياه
٦٢,٨٠٥	٩٦,١٨٠	رواتب وأجور وما في حكمها
١٨,٩٦٩	٢١,٨٠٩	تأمينات إجتماعية
١٥,٩٣٥	٢١,٤٠٨	بدل سكن ومواصلات وإنتداب
١٤,٢٢٧	١٥,٣٥٠	تأمين طبي
١١,٨٧٠	١٠,٠٠٠	رسوم حكومية
٣,٦٦٣	٣,٦٨٠	هدايا وحوافز للمعلمين والطلاب
٣,٠٦٩	٣,٣١٢	هاتف وبريد
٦٦٧	١,٦٥٧	مصروفات نثرية وضيافة ونظافة
٢٣٦	٤٣٩	مصروفات بنكية
١,٢٧٩,٥٢٠	١,٣٦٨,١٦٥	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمنطقة الشرقية
(جمعية خيرية)
(منشأه غير الهادفة للربح)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(ريال سعودي)

١٩ - مصاريف جمع الأموال

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
١,٣٥١,٥٢١	١,٢٨٨,٨٩١	مصروفات دعاية وإعلان
٨٠٠,٠١٢	١,٠٩٩,٥٨٧	رواتب وأجور وما في حكمها
٢٧٨,٥٨٠	٣٤٧,٤٠٨	مصروفات بنكية
١٤٤,٠٣١	١٩٣,٥٠٤	بدل سكن ومواصلات وإنتداب
١٧٣,٩١٦	١٨٧,٦٨٩	هاتف وبريد
٥٩,٠٥٩	٦٧,٩٠٣	تأمينات إجتماعية
٥٧,١٩٠	٦١,٧٠٦	تأمين طبي
٤٧,٥٤٠	٤٧,٧٦٠	هدايا وحوافز للمعلمين والطلاب
٦,٣٦٥	٣٢,٢٠٣	إيجارات
١٧,٧٣٠	١٦,٢٨٨	قرطاسية ومطبوعات
٩,١٠٥	٨,٧٥٠	صيانة وإصلاح
١٣,٠٧٩	٧,٢٠٦	مصروفات القارئ الصغير
٣,٣٦٢	٢,٨٣٢	رسوم حكومية
٢٥٢	٣٦٠	كهرباء ومياه
٦,٧٨٩	٧,٠٧٢	متنوعة
٢,٩٦٨,٥٣١	٣,٣٦٩,١٥٩	

٢٠ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية للجمعية المدرجة في قائمة المركز المالي النقد وما في حكمه والذمم المدينة والمصاريف المستحقة وذمم دائنة والحسابات الجارية للجمعية. إن الجمعية معرضة للمخاطر التالية ونوضح فيما يلي إجراءاتها لإدارة هذه المخاطر.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر عدم قدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تتألف الموجودات المالية التي من المحتمل أن تعرض الجمعية لتركيزات مخاطر الائتمان بشكل رئيسي من النقد لدى البنك والذمم المدينة. يتم إيداع النقد لدى البنك لدى مؤسسات مالية موثوقة، وتقوم الإدارة بمراجعة الذمم المدينة القائمة.

مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لأسعار الفائدة

وهي التعرض لمخاطر متنوعة مرتبطة بتأثير تذبذب أسعار الفائدة السائدة على المركز المالي والتدفقات النقدية للجمعية. وتنشأ مخاطر أسعار الفائدة للجمعية من الودائع البنكية والديون البنكية قصيرة الأجل والديون طويلة الأجل والتي تكون بأسعار فائدة معومة. وتخضع جميع الديون والودائع لإعادة التسعير بصورة منتظمة. وتراقب الإدارة التغيرات التي تطرأ على أسعار الفائدة وبرأيها أن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لأسعار الفائدة غير جوهريّة بالنسبة للجمعية.

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة الجمعية على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة من خلال المراقبة الدورية للتأكد من توفر سيولة كافية لمقابلة أية التزامات مستقبلية.

مخاطر العملات

تعتقد الإدارة أن الجمعية غير معرضة بشكل جوهري إلى مخاطر العملات حيث تتعامل الجمعية بشكل رئيسي بالريال السعودي.

٢١ - أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتناسب مع العرض في السنة الحالية.

٢٢ - الموافقة على القوائم المالية

تمت الموافقة على القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م من قبل مجلس إدارة الجمعية والتصريح بإصدارها بتاريخ ٣ مارس ٢٠٢٤ م.