

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمظيلف

ترخيص رقم (٣١٦٩)

المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

## تقرير مراجع الحسابات المستقل

السادة / مجلس إدارة الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمظيلف

المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

المملكة العربية السعودية

تقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمظيلف (المنشأة) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية للفترة المالية لذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى من رقم (١) إلى (٢١).  
في رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للمنشأة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ونتائج أعمالها وتدفعاتها النقدية للفترة المالية لذلك التاريخ، طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين في المملكة العربية السعودية.

### أساس الرأي

لقد قمنا بمراجعتنا طبقاً لمعايير المراجعة الدولية والمعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن المنشأة طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية للمنشأة في المملكة العربية السعودية، كما وفينا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتكوين أساس لإبداء رأينا المتحفظ في المراجعة.

### أمر آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ من قبل مراجع آخر، والذي أبدى رأياً غير معدل حول هذه القوائم المالية بتاريخ ٢٠ رمضان ١٤٤٤هـ الموافق ١١ إبريل ٢٠٢٣م.

### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ونظام الشركات، وعن نظام الرقابة الداخلي الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ.  
وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة المنشأة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الشركة أو إيقاف أعمالها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.  
إن المكلفين بالحوكمة، هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في المنشأة.

### مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على التأكيد المعقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، 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 طبقاً لمعايير المراجعة الدولية والمعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن خطأ جوهري عندما يكون موجوداً، ويمكن أن تنشأ الأخطاء عن الغش أو الخطأ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

## تقرير مراجع الحسابات المستقل (تتمة)

السادة / مجلس إدارة الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمطائف

المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

وكجزء من المراجعة طبقاً لمعايير المراجعة الدولية والمعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب الغش أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتكوين أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، ونظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز نظام الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فعالية الرقابة الداخلية للشركة.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذات علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، يتم تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض الشامل، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الجوهرية للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور جوهرية في نظام الرقابة الداخلية قمنا باكتشافها خلال المراجعة.

شركة عبد المجيد مُنقَل محاسبون قانونيون

عبد المجيد عبد القادر مُنقَل

ترخيص (٤٥١)

١١ رمضان ١٤٤٥ هـ

٢١ مارس ٢٠٢٤ م



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمظيلف  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣١٦٩

قائمة المركز المالي

كما هي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	إيضاح	الأصول
ريال سعودي	ريال سعودي		الأصول المتداولة
١,٢٦٧,٥٥٢	٤٢٧,٨٩٥	(٤)	النقد وما في حكمه
٩٣٦,٦٩٨	٩٣٦,٦٩٨	(٥)	إيرادات أوقاف مستحقة
١٠٨,٥٧٨	٤١٤,٥٧٨	(٦)	أرصدة مدينة أخرى
<b>٢,٣١٢,٨٢٨</b>	<b>١,٧٧٩,١٧١</b>		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
			الأصول غير المتداولة
٧٠٠,٥٩٣	١,٠٢٦,٩٩٦	(٧)	إنشاءات تحت التشييد
٤٥,٦٧١,٦٨٤	٤٤,٠٠١,٠٣٨	(٨)	ممتلكات آلات ومعدات - صافي
<b>٤٦,٣٧٢,٢٧٧</b>	<b>٤٥,٠٢٨,٠٣٤</b>		<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
<b>٤٨,٦٨٥,١٠٥</b>	<b>٤٦,٨٠٧,٢٠٥</b>		<b>إجمالي الأصول</b>
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات المتداولة
٥٢,٨٨٥	٣٨,٨٧٥	(٩)	أرصدة دائنة أخرى
<b>٥٢,٨٨٥</b>	<b>٣٨,٨٧٥</b>		<b>إجمالي الإلتزامات المتداولة</b>
			الإلتزامات غير المتداولة
٩٢,٧٩٠	١٦١,١١٦	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<b>٩٢,٧٩٠</b>	<b>١٦١,١١٦</b>		<b>إجمالي الإلتزامات غير المتداولة</b>
<b>١٤٥,٦٧٥</b>	<b>١٩٩,٩٩١</b>		<b>إجمالي الإلتزامات</b>
٤٥,١٩٢,٧٥٧	٤١,٣٦٧,٦١٦		صافي الأصول غير مقيدة
٣,٣٤٦,٦٧٣	٥,٢٣٩,٥٩٨	(١١)	صافي الأصول الأوقاف
<b>٤٨,٥٣٩,٤٣٠</b>	<b>٤٦,٦٠٧,٢١٤</b>		<b>إجمالي صافي الأصول</b>
<b>٤٨,٦٨٥,١٠٥</b>	<b>٤٦,٨٠٧,٢٠٥</b>		<b>إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمظيلف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣١٦٩

قائمة الدخل الشامل

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	الأوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	الإيرادات والتبرعات
ريال سعودي ٨,٤٠٠	ريال سعودي ٧,٠٠٠	-	٧,٠٠٠	-		رسوم العضوية والإشتراكات
١١٠,٨٧٧	١٣٩,٣٠٣	-	١٣٩,٣٠٣	-		تبرعات منصة تبرع
٢٠٠,٠٠٠	٢٧٧,٨٠٠	-	٢٧٧,٨٠٠	-		تبرعات منصة احسان
١١١,٨٤٢	٣٤,٣٠٠	-	٣٤,٣٠٠	-	(١٢)	جهات مانحة
١٧٧,٦٠٥	٢٤٦,٩٦٦	-	-	٢٤٦,٩٦٦		تبرعات وهبات عامة
٦٨,٤٨٨	٧٢,٧٥٧	-	-	٧٢,٧٥٧		الاستقطاعات (الأوامر المستدبة)
-	٢٠٧,٣١٨	-	٢٠٧,٣١٨	-		تبرعات المتجر الإلكتروني
٤٠١,٢٧٠	١٥٤,١٢٥	١٥٤,١٢٥	-	-		تبرعات الأوقاف
١٨٣,٢٠٣	٦٧,٦٧٥	-	٦٧,٦٧٥	-		تبرعات الكفالة
٣٨,٣٠٠	٦٨,٠٠٠	-	٦٨,٠٠٠	-		تبرعات الزكاة
١,٧٨٧,٣٦٦	١,٧٨٣,٧٧٩	١,٧٨٣,٧٧٩	-	-		إيجارات الأوقاف
<b>٣,٠٨٧,٣٥١</b>	<b>٣,٠٥٩,٠٢٣</b>	<b>١,٩٣٧,٩٠٤</b>	<b>٨٠١,٣٩٦</b>	<b>٣١٩,٧٢٣</b>		<b>إجمالي الإيرادات والتبرعات</b>
						<b>المصروفات</b>
٣٨٣,١٥٥	٦٥٨,٥٥٩	-	-	٦٥٨,٥٥٩	(١٣)	مصاريف تشغيل محطة على النشاط
٤٦١,٦٥٠	٦٠٠,٦٣٩	-	-	٦٠٠,٦٣٩	(١٤)	مصروفات عمومية وإدارية
١,١٩٣,٩٨٩	١,٦٧٨,٦٢١	-	١,٦٧٨,٦٢١	-	(١٥)	مصاريف برامج حفظ القرآن الكريم
١,٩٤٠,٣٠٥	١,٩٢١,٤١١	١,٩٢١,٤١١	-	-	(١٦)	مصاريف الأوقاف
١٣٤,٨٠٣	١٣١,٠٠٩	-	-	١٣١,٠٠٩	(١٧)	مصاريف جمع الأموال
٣,٣٣٩	١,٠٠٠	-	-	١,٠٠٠	(١٨)	مصاريف الحوكمة
<b>٤,١١٧,٢٤١</b>	<b>٤,٩٩١,٢٣٩</b>	<b>١,٩٢١,٤١١</b>	<b>١,٦٧٨,٦٢١</b>	<b>١,٣٩١,٢٠٧</b>		<b>إجمالي المصروفات</b>
<b>(١,٠٢٩,٨٩٠)</b>	<b>(١,٩٣٢,٢١٦)</b>	<b>١٦,٤٩٣</b>	<b>(٨٧٧,٢٢٥)</b>	<b>(١,٠٧١,٤٨٤)</b>		<b>التغير في صافي الأصول</b>
٤٩,٥٦٩,٣٢٠	٤٨,٥٣٩,٤٣٠	٣,٣٤٦,٦٧٣	-	٤٥,١٩٢,٧٥٧		صافي الأصول بداية الفترة
-	-	١,٨٧٦,٤٣٢	٨٧٧,٢٢٥	(٢,٧٥٣,٦٥٧)		تحويلات بين البنود
<b>٤٨,٥٣٩,٤٣٠</b>	<b>٤٦,٦٠٧,٢١٤</b>	<b>٥,٢٣٩,٥٩٨</b>	<b>-</b>	<b>٤١,٣٦٧,٦١٦</b>		<b>صافي الأصول نهاية الفترة</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمطيلف  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣١٦٩

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(١,٠٢٩,٨٩٠)	(١,٩٣٢,٢١٦)	الأنشطة التشغيلية :
		التغير في صافي الأصول
		التعديلات للبنود غير النقدية :
١,٩٠٦,١٤١	١,٩٠٦,٩٣٤	إهلاك ممتلكات آلات ومعدات
-	٧٨,٣١٤	مكون مكافأة نهاية الخدمة
		التغيرات في الأنشطة التشغيلية :
(١٧٦,٦٩٨)	-	إيرادات أوقاف مستحقة
(٨٣,٢٧٨)	(٣٠٦,٠٠٠)	أرصدة مدينة أخرى
٣٣,١٢٥	-	إيرادات محصلة مقدماً
٨,٢٦٠	(١٤,٠١٠)	أرصدة دائنة أخرى
-	(٩,٩٨٨)	المسدد من مكافأة نهاية الخدمة
٦٥٧,٦٦٠	(٢٧٦,٩٦٦)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التغير في الأنشطة الإستثمارية :
(٢٦٧,٩٣٢)	(٣٢٦,٤٠٣)	إضافات إنشاءات تحت التشييد
(٢٠٥,١٤٩)	(٢٣٦,٢٨٨)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
(٤٧٣,٠٨١)	(٥٦٢,٦٩١)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
١٨٤,٥٧٩	(٨٣٩,٦٥٧)	صافي التدفقات النقدية خلال السنة
١,٠٨٢,٩٧٣	١,٢٦٧,٥٥٢	النقد في بداية السنة
١,٢٦٧,٥٥٢	٤٢٧,٨٩٥	النقد في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

(١) الأنشطة:

إن الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمظيلف هي جمعية خيرية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٦٩) بتاريخ ١٢ شعبان ١٤٤٢ هـ الموافق ٢٥ مارس ٢٠٢١ م.

وتتمثل أهداف المنشأة طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي:

- تصحيح تلاوة القرآن الكريم.
- تحفيظ القرآن الكريم.
- إعداد المعلمين والمعلمات للعمل في حلقات القرآن الكريم.
- غرس تعظيم كتاب الله تعالى لدى المجتمع.
- العناية بحفاظ القرآن الكريم وتشجيعهم.

(٢) أسس اعداد القوائم المالية:

١- المعايير المحاسبية المطبقة:

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية، ومتطلبات الأثبات والقياس والأفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالج المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية. وتم الأفصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في إيضاح رقم ٣.

٢- أسس القياس:

تم أعداد القوائم المالية لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وبأستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الأستمرارية.

٣- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للمؤسسة وعملة العرض، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٤- استخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والأفراض التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية، وإضافة الى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة بالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا ان النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

(٣) السياسات المحاسبية المتبعة:

١- النقدية وما في حكمها:

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة، والحسابات الجارية، ودائع البنوك عالية السيولة وقصيرة الاجل أقل من ثلاثة أشهر و التأمينات المحتجرة (إذا كانت فترات الأستحقاق الأصلية اقل من ٣٠ يوماً).

## ٢- المدينون التجاريون:

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة، وتظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصاً المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها، يجب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة، ويتم تحميل المخصصات في قائمة الأنشطة وتدرج ضمن المصروفات العمومية والأدارية، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها ويعد انفاذ جميع الإجراءات القانونية واللازمة.

## ٣- العقارات والآلات والمعدات:

يتم الاعتراف بالعقارات والآلات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للمنشأة ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال، وتملك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية:

الأصل الثابت	نسبة الاستهلاك
مباني ووقفية	٪٤
أثاث ومفروشات	٪٢٠
أجهزة مكتبية	٪١٠
سيارات	٪١٥
أجهزة كهربائية	٪١٠

تم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الإنتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلاً، اذا كان ذلك ملائماً، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ أحدث تقرير.

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات وتصبح جاهزة للاستخدام، وعندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعينة، لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ.

## ٤- الأصول المقيدة وغير المقيدة وأصول الأوقاف:

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول المنشأة وتخضع لقيود، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة (قيود الاستخدام) أو بتوقيت هذا الاستخدام (قيود الوقت) أو قيود مرتبطة بالاستخدام والوقت معا. وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة، أو استثمارات وأصول مالية، أو أصول ثابتة، أو أصول غير ملموسة.

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول المنشأة ولا تخضع لقيود، وهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة المنشأة. وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة، أو استثمارات وأصول مالية، أو أصول ثابتة، أو أصول غير ملموسة.

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظراً لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقتضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سلفاً تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي تنبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الأوقاف.



إيضاحات القوائم المالية لسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٥- الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى:

يتم اثبات الألتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردین، الذم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمال الاعتيادي من قبل الموردین، يتم تصنيف الذم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذم مستحقة السداد خلال سنة واحدو او اقل، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة، ويتم اثبات الذم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة.

٦- الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدی إيجار (او ينطوي على إيجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام أصل او أصول محددة وينتقل هذا الترتيب حف استخدام الأصل او الأصول حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدی. يصنف عقد الإيجار عند تاريخ نشأة العقد كعقد تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الى الجمعية.

أ- الجمعية كمستأجر:

اذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الإيجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الإيجار ما بين تخفيض التزامات عقود الإيجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الأقتراض بقائمة الأنشطة للسنة. اذا تم تصنيف عقد إيجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصرفوف بقائمة الأنشطة على أساس القسط الثابت على مدار فترة الإيجار.

ب- الجمعية كمؤجر:

يتم تصنيف كافة العقود التي لاتقوم الجمعية بموجها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات لبحوهرية كعقود إيجارات تشغيلية، يثبت دخل الإيجار بقائمة الأنشطة خلال الفترة التي يكتسب فيها.

٧- المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصصات اذا ظهر نتيجة لاحداث سابقة، أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدی يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٨- مكافأة نهاية الخدمة ومنافع الموظفين الأخرى:

أ- منافع الموظفين قصيرة الأجل

يتم أحساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصرفوفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة، يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصورة موثقة.

ب- منافع الموظفين طويلة الأجل

لاتقوم الجمعية بأحساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطة مكافأة نهاية الخدمة الغير مموله ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمال السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انهاء خدمات الموظف.

٩- ضريبة القيمة المضافة:

أ- تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشتريتها تمهيداً لإستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك عند انهاء خدمات الموظف.

ب- في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناءً على ذلك.

١٠- قائمة الأنشطة:

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على أساس وظيفي، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، والأنشطة المساندة.

١١- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات:

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول، سواء اكان ذلك في صورة نقدية، او في صورة أصول أخرى الى جهة ما، او تعد سداداً او اسقاطاً لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة أخرى، ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة، وتبرعات غير مقيدة، وتبرعات الأوقاف، طبقاً لطبيعة وشروط المتبرعين.

يجيب قياس التبرعات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتبرعات عند توفر الشروط التالية:

- عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل.

- أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

- أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

وبناء على الشروط المذكورة أعلاه، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي:

التبرعات النقدية:

يتم قيد مايلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها او توزيعها:

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه

يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها.

التبرعات العينية - أصول بغرض استخدامها:

يتم الاعتراف بما كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، وضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

الخدمات التطوعية:

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث

تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

## الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمظيلف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣١٦٩

إيضاحات القوائم المالية لسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

التعهد بتقديم تبرع:

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد، ويعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهداً، تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشمال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية:

تسلم الجمعية منح حكومية من وزارة الموارد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها. الإيرادات التشغيلية الأخرى:

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقاً للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف:

يمثل عملية المناقلة والتحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاء القيود من قبل الجمعية.

١١- المصروفات والمساعدات:

مصروفات الأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية.

المساعدات النقدية:

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين ويتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها أو استحقاقها.

مصروفات المنح الحكومية:

تتمثل مصروفات البرامج والأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصروفات جمع الأموال:

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتباع أسس تحميل عادلة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية.

مصاريف الحكومية:

تخص مصروفات مجلس الإدارة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية.

١٢- صافي الأصول:

يتمثل حساب صافي الأصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية، ويتم تبويبه وفقاً لمعيار العرض والأفصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى:

(أ) صافي الأصول غير مقيدة:

تعد جزء من أصول الجمعية لا يخضع بقيود من جانب المتبرع، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية، وقد تكون الأصول غير مقيدة أصولاً متداولة، أو استثمارات وأصولاً مالية، أو أصولاً ثابتة، أو أصولاً غير ملموسة.

(ب) صافي الأصول المقيدة:

تعد جزء من أصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة أو بتوقيت هذا الاستخدام أو كليهما معاً، وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة، أو استثمارات وأصولاً مالية، أو أصولاً ثابتة، أو أصولاً غير ملموسة.

(ت) صافي أصول الأوقاف:

تعد جزء من أصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها، وعدم بيعها، أو استثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمظيلف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣١٦٩

إيضاحات القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٤) النقد وما في حكمه :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٢٦٧,٥٥٢	٤٢٧,٨٩٥
<b>١,٢٦٧,٥٥٢</b>	<b>٤٢٧,٨٩٥</b>

نقد لدى البنوك

الإجمالي

(٥) إيرادات أوقاف مستحقة :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٠,٠٣٢	١٠,٠٣٢
٨٩٨,٣٣٣	٨٩٨,٣٣٣
٢٨,٣٣٣	٢٨,٣٣٣
<b>٩٣٦,٦٩٨</b>	<b>٩٣٦,٦٩٨</b>

وقف البركة (حي الروضة)

وقف أمي الحنوننة بالمظيلف

وقف المدرسة

الرصيد في نهاية السنة

(٦) أرصدة مدينة أخرى :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م
ريال سعودي	ريال سعودي
-	٣٠٠,٠٠٠
١٠٨,٥٧٨	١٠٨,٥٧٨
-	٦,٠٠٠
<b>١٠٨,٥٧٨</b>	<b>٤١٤,٥٧٨</b>

الجمعية الخيرية بدوقة (قرض حسن)

جمعية البر الخيرية بالمظيلف (قرض حسن)

ذمم وعهد عاملين

الإجمالي

(٧) إنشاءات تحت التشييد:

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٤٣٢,٦٦١	٧٠٠,٥٩٣
٢٦٧,٩٣٢	٣٢٦,٤٠٣
-	-
<b>٧٠٠,٥٩٣</b>	<b>١,٠٢٦,٩٩٦</b>

الرصيد في أول السنة

الإضافات خلال السنة

استبعادات خلال السنة

الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمظيلف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣١٦٦٩

إيضاحات القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٨) ممتلكات وآلات ومعدات - صافي :

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
	صافي القيمة الدفترية في	مجموع الاستهلاك في	مجموع الاستهلاك في	مجموع الاستهلاك في	التكلفة في	التكلفة في	الإضافات	التكلفة في	البيان
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
أراضي	٨٠,٠٣٠,٥٠٠	-	-	-	٨٠,٠٣٠,٥٠٠	٢٣١,٠٠٠	٢٣١,٠٠٠	٧,٧٧٦,٠٥٠	أراضي
مباني ورفقة *	٣٥,٨٦٩,٤٦٦	١١,٠٤١,٣٢٨	١,٨٨٧,٤٣٢	٩,١٦٤,٨٩٦	٤٦,٩١٠,٧٩٠	-	-	٤٦,٩١٠,٧٩٠	مباني ورفقة *
أثاث ومفروشات	٧٤,٥٥٦	٤٢,٤١٧	١١,٦٩٧	٣٠,٧٢٠	١١٦,٩٧٣	-	-	١١٦,٩٧٣	أثاث ومفروشات
أجهزة مكتبية	٣٦,٠٩٠	٣٤,٣٧٧	١٠,٥٧٠	٢٣,٨٠٧	٧٠,٤٦٧	٥٢,٨٨٨	٥٢,٨٨٨	٦٥,١٧٩	أجهزة مكتبية
سيارات	١٦,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	٨,٠٠٠	١٦,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	-	-	٤٠,٠٠٠	سيارات
أجهزة كهربائية	١,٨٨٠	٤٧٠	٢٣٥	٢٣٥	٢,٣٥٠	-	-	٢,٣٥٠	أجهزة كهربائية
<b>الإجمالي</b>	<b>٤٤,٠٠١,٠٣٨</b>	<b>١١,١٤٢,٥٩٢</b>	<b>١,٩٠٦,٩٣٤</b>	<b>٩,٢٣٥,٦٥٨</b>	<b>٥٥,١٤٣,٦٣٠</b>	<b>٢٣٦,٢٨٨</b>	<b>٢٣٦,٢٨٨</b>	<b>٥٤,٩٠٧,٣٤٢</b>	<b>الإجمالي</b>

تم توزيع استهلاك السنة كمايلي :

إيضاح	٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م
مصاريف الأوقاف	ريال سعودي ١,٨٧٦,٤٣٢	ريال سعودي ١,٨٧٦,٤٣٢
مصرفات عمومية وإدارية	٢٩,٧٠٩	٣٠,٥٠٢
<b>الإجمالي</b>	<b>١,٩٠٦,١٤١</b>	<b>١,٩٠٦,٩٣٤</b>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمظيلف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣١٦٩

إيضاحات القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

\* مياقي وافية - صافي :

صافي القيمة الدفترية في	مجموع الاستهلاك في	الاستهلاك	مجموع الاستهلاك في	التكلفة في	الإضافات	التكلفة في	اليان
٢٠٢٣م ٣١ ديسمبر	٢٠٢٣م ٣١ ديسمبر		٢٠٢٣م ٠١ يناير	٢٠٢٣م ٣١ ديسمبر		٢٠٢٣م ٠١ يناير	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧,٦١٢,٥٨٤	٦,٦٢٤,٩١٦	٩٦٩,٥٠٠	٥,٦٥٥,٤١٦	٢٤,٢٣٧,٥٠٠	-	٢٤,٢٣٧,٥٠٠	وقف البركة بمكة
٢,٣٢٢,٣٦١	١,٢١٤,٢٣٠	١٤١,٤٦٤	١,٠٧٢,٧٦٦	٣,٥٣٦,٥٩١	-	٣,٥٣٦,٥٩١	مبنى الوقف القرآني الأول (المدرسة)
١,١٥٩,٤١٧	١٩٢,٨١٩	٥٤,٠٨٩	١٣٨,٧٣٠	١,٣٥٢,٢٣٦	-	١,٣٥٢,٢٣٦	مبنى الوقف القرآني الثاني (عمارة الخالدية)
١,٠٥٦,٠٠٠	١٤٤,٠٠٠	٤٨,٠٠٠	٩٦,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	-	١,٢٠٠,٠٠٠	وقف القرآني الثالث (عمارة العدل)
١٣,٥٦٦,٠١٤	٢,٨٤٤,٤٨٦	٦٥٦,٤٢٠	٢,١٨٨,٠٦٦	١٦,٤١٠,٥٠٠	-	١٦,٤١٠,٥٠٠	وقف امي الخنونة مشتراه
١٥٣,٠٨٦	٢٠,٨٧٧	٦,٩٥٩	١٣,٩١٨	١٧٣,٩٦٣	-	١٧٣,٩٦٣	الدور النسائية
٣٥,٨٦٩,٤٦٢	١١,٠٤١,٣٢٨	١,٨٧٦,٤٣٢	٩,١٦٤,٨٩٦	٤٦,٩١٠,٧٩٠	-	٤٦,٩١٠,٧٩٠	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمظيلف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣١٦٩

إيضاحات القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٩) أرصدة دائنة أخرى:

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٣,١٢٥	٣٣,١٢٥
١٩,٧٦٠	٥,٧٥٠
<b>٥٢,٨٨٥</b>	<b>٣٨,٨٧٥</b>

إيرادات أوقاف مقدمة

مصروفات مستحقة

الإجمالي

(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٩٢,٧٩٠	٩٢,٧٩٠
-	٧٨,٣١٤
-	(٩,٩٨٨)
<b>٩٢,٧٩٠</b>	<b>١٦١,١١٦</b>

رصيد أول السنة

المكون خلال السنة

المسدد خلال السنة

الإجمالي

(١١) صافي الأصول أوقاف

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المخز	المقيد خلال السنة	٠١ يناير ٢٠٢٣ م
٤,٥٥٨,٩٦٩	(٤٤,٩٧٩)	١,٧٨٣,٧٧٩	٢,٨٢٠,١٦٩
٦٨٠,٦٢٩	-	١٥٤,١٢٥	٥٢٦,٥٠٤
<b>٥,٢٣٩,٥٩٨</b>	<b>(٤٤,٩٧٩)</b>	<b>١,٩٣٧,٩٠٤</b>	<b>٣,٣٤٦,٦٧٣</b>

إيجارات (الأوقاف)

تبرعات نقدية لبناء او شراء اوقاف

(١٢) جهات مانحة :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٩,٥٠٠	٢٠,٠٠٠
٢٠,٠٠٠	-
٢,٩١٩	-
٣٥,٠٠٠	-
١٤,٤٢٣	١٤,٣٠٠
<b>١١١,٨٤٢</b>	<b>٣٤,٣٠٠</b>

أوقاف عبدالله تركي الضحيان

مؤسسة صالح ثويني الثنيان (مشروع معهد ذات النطاقين)

وزارة العمل والتنمية الاجتماعية - دعم هدف

علي حسين حمران

جهات مانحة أخرى



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمظيلف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣١٦٩

إيضاحات القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١٣) مصاريف تشغيل محملة على النشاط :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	أجور ومرتببات وما في حكمها
٢٢١,٧٢٥	٢٤٤,٩٤١	دعاية و اعلان
-	٢٤٧,٢١١	تأمينات اجتماعية
٦٠,٨٢٠	٤٧,٨٥٩	تأمين طبي
٩,٥٢٢	-	مستلزمات أنظمة المعلومات و اشتراكات
-	٦,٢٥٥	دعاية و اعلان
٤,٠١٠	١٣,٣٧٢	هاتف وبريد وانترنت
٥,٦٠٦	١٠,٥٩٠	كهرباء
٦,٦٣٨	١٣,٤٥١	صيانة وإصلاح
٣١,٩٥٢	٣٢,٨٦٠	رسوم واشتراكات
٢٨,٧٣٧	٢٣,٩٧٠	عمولات بنكية للرواتب
١٤,١٤٥	١٤,٠١٤	متنوعة
-	٤,٠٣٦	الإجمالي
<b>٣٨٣,١٥٥</b>	<b>٦٥٨,٥٥٩</b>	

(١٤) مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	أجور ومرتببات وما في حكمها
٢٨٢,٦٥٤	٣٣٤,٨١٩	تأمينات اجتماعية
٤٥,٦٠٢	٥٧,٠١٠	مكافأة نهاية الخدمة
-	٧٨,٣١٤	تأمين طبي
٢٢,٨٤٢	-	رسوم حكومية
٦٥٠	١٦,٣٠٢	مستلزمات مكتبية و مطبوعات
٢,١٠٩	١,٢٢٥	وقود و محروقات
٢,٠١٧	١,١٥٠	صيانة وإصلاح
٣,١٢٣	١٢,٨٩٥	هاتف وبريد وانترنت
٥,٥٦١	٣,٩٩٠	نظافة و ضيافة
٣,٠٤٨	٩,٣٤٧	أتعاب إستشارية
٢٤,٢٦٠	٢٠,٧٥٠	كهرباء ومياه
١١,٨٥٤	٦,٠٣٨	مستلزمات أنظمة المعلومات و اشتراكات
٧,٠٥٠	٧,١٧٢	مصاريف تدريب
١,٩٩٨	٧,٤٦٧	إهلاك ممتلكات آلات ومعدات
٢٩,٧٠٩	٣٠,٥٠٢	عمولات بنكية
٢,٣٣٥	٥٤٦	أخرى
١٦,٨٣٨	٨,٢٠٠	سفر وانتقال
-	٤,٩١٢	الإجمالي
<b>٤٦١,٦٥٠</b>	<b>٦٠٠,٦٣٩</b>	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمظيلف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣١٦٩

إيضاحات القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١٥) مصاريف برامج حفظ القرآن الكريم :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	مكافآت المعلمين و المعلمات
٩٢٧,٨٨١	١,١٨٨,٠١٩	مكافآت الطلاب والطالبات
٥٩,٨٢٥	٢٠٠,٢٠٧	حوافز الحلقة المتميزة
٣,٧٠٠	٢٤,٠٠٠	مصاريف الاختبارات المركزية
١,٣٥٠	١٢,١٤٠	مكافآت ختم القرآن الكريم
٢٤,٠٠٠	١٠,١٠٠	مكافآت قراء بصائر
-	٣٧,٠٠٠	برنامج الحلقة الصيفية النسائية
١٧,٠٠٠	٣,٠٠٠	مصاريف الدورات الصيفية والمسابقات
٣٩,٣٦٩	٢٤,٨٠٠	دورات تدريبية
-	٣٨,٦٤٠	مكافآت مشرفين ومتعاونين وإعلاميين
٩٥,٠١٤	١١٥,٦٠٠	شراكة مجتمعية لخدمة الجاليات
-	٤,٠٠٠	مصاريف دور تحفيظ القرآن الكريم
٣,٠٠٠	١,٨٥٠	مصاحف
١,٤٨٠	-	خدمات تطوعية
٦٤٦	٧٧٩	مكافاة صناعة محتوى للقسم الإعلامي
١,٠٠٠	-	برنامج مسابقة الملك سلمان
٧,٨٧٤	-	برنامج مضمار الحفاظات
-	١٣,١٠٠	ضيافة
١١,٨٥٠	٥,٣٨٦	الإجمالي
<b>١,١٩٣,٩٨٩</b>	<b>١,٦٧٨,٦٢١</b>	

(١٦) مصاريف الأوقاف :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	إهلاك ممتلكات آلات ومعدات
١,٨٧٦,٤٣٢	١,٨٧٦,٤٣٢	مصاريف الوقف القرآني الثاني (عمارة الخالدية)
٤,٨٥٠	١٧,٨٢٤	مصاريف وقف القرآني الثالث (عمارة العدل)
١٨,١٦٥	٢٠,٥٣٠	مصاريف الوقف القرآني الأول (المدرسة)
٣,٥٠٦	-	مصاريف وقف امي الحنوننة (البكري سنتر)
-	٥٠٠	مصاريف وقف البركة
٢,٠٠٠	-	مصاريف دار الوطاة
٩,٥٧٦	-	كهرباء
٨,٩٧٦	٦,١٢٥	استشارات مهنية
١٦,٨٠٠	-	الإجمالي
<b>١,٩٤٠,٣٠٥</b>	<b>١,٩٢١,٤١١</b>	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمظيلف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣١٦٩

إيضاحات القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١٧) مصاريف جمع الأموال :

م٢٠٢٢	م٢٠٢٣
ريال سعودي	ريال سعودي
١٠٤,٣٧٠	١٠٥,٥٥٧
٦,٩١٤	٤,٠٦٨
١٣,٢٢٤	١٣,٣٠٤
٦,٥٠٠	١,٢٤٥
٣,٧٩٥	٦,٧٥٠
-	٨٥
<b>١٣٤,٨٠٣</b>	<b>١٣١,٠٠٩</b>

أجور ومرتببات وما في حكمها

تأمينات اجتماعية

تأمين طبي

مكافآت و حوافز

رسوم متجر الكتروني

مستهلكات

الإجمالي

(١٨) مصاريف الحوكمة :

م٢٠٢٢	م٢٠٢٣
ريال سعودي	ريال سعودي
٣,٣٣٩	١,٠٠٠
<b>٣,٣٣٩</b>	<b>١,٠٠٠</b>

ضيافة

الإجمالي

## الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمظيلف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣١٦٩

إيضاحات القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

### (١٩) الأدوات المالية وإدارة المخاطر:

تتكون الأدوات المالية التي تتعامل بها المنشأة بشكل رئيسي من بنود الموجودات والمطلوبات المالية المدرجة بقائمة المركز المالي.

#### مخاطر الائتمان:

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته ما يكبد الطرف الأخر لخسارة مالية ، ليس لدي المنشأة تأثير جوهري لمخاطر الائتمان ، تم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية ذات تصنيف إئتماني مرتفع ، أغلب إيرادات المنشأة تتم نقداً كما أن معظم أرصدة العملاء هي مقابل ضمانات كافية من هؤلاء العملاء وقد تم إظهارها بقيمتها القابلة للإسترداد المقدرة لذا، فإن مخاطر الائتمان محدودة، يتمثل الحد الأقصى في خطر الائتمان.

#### القيمة العادلة:

القيمة العادلة هي المبالغ المستخدمة في مبادلة الموجودات والمطلوبات بين أطراف على علم كامل ورغبة في إتمام العملية في ظروف متكافئة ، ونظراً إلى أن القوائم المالية يتم إعدادها على أساس التكلفة التاريخية ، فقد تحدث إختلافات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة ، وترى إدارة المنشأة أن القيمة العادلة لا تختلف جوهرياً عن القيمة الدفترية.

#### مخاطر السيولة:

هي مخاطر عدم قدرة المنشأة على توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية ، تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة وبمبلغ يقارب قيمته العادلة ، تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بصورة مستمرة للتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بالتزامات المستقبلية للمنشأة.

#### مخاطر العملات:

تتمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية ، إن معاملات المنشأة الأساسية هي بالريال السعودي ، وتتم إدارة مخاطر العملات على أساس منتظم ، وبناءً على خبرة إدارة المنشأة فإنها تعتقد أن المنشأة ليست معرضة لخطر كبير من التغير في أسعار الصرف.

### (٢٠) أرقام المقارنة:

تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م لتتماشى مع تبويب أرقام السنة الحالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

### (٢١) اعتماد القوائم المالية:

تم اعتماد القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م من قبل الإدارة في تاريخ ١١ رمضان ١٤٤٥ الموافق ٢١ مارس ٢٠٢٤ م.