

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الخرج
ممنشأة غير هادفة للربح
الخرج - المملكة العربية السعودية
تقرير المراجع والقوائم المالية
كمافي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخرج

(منشأة غير هادفة للربح)

الخرج، المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخرج (منشأة غير هادفة للربح) ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للمنشأة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير التقارير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعايير التقارير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن المنشأة وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين، المعتمد في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وقينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعايير التقارير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح ، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن إدارة المنشأة 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 المنشأة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك. والمكلفون بالحوكمة أي مجلس الإدارة في المنشأة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في المنشأة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً التحريف الجوهري عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجملها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة

تقرير المراجع المستقل إلى السادة الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخرج عن القوائم المالية للعام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (تتمه):

المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

• تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.

• التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.

• تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.

• التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة المنشأة على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف المنشأة عن البقاء كمنشأة مستمرة.

• تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

الرياض في ٢٠٢٤/٠٣/٠٥ م عن شركة ناصر محمد الكنهل وشريكه محاسبون ومراجعون قانونيون

ناصر محمد عبد الله الكنهل

ترخيص رقم ٤١٠

الموافق: ١٤٤٥/٠٨/٢٤ هـ

٢٤/خ/٢٤

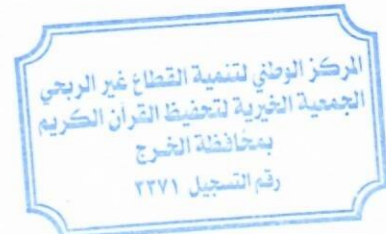


الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخرج (منشأة غير هادفة للربح)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

[قائمة أ]

٢٠٢٢ م ريال سعودي	٢٠٢٣ م ريال سعودي	إيضاح	البيانات
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٦,٠٣٧,١٥١	٥,٩٨٦,٤٢٧	٤	ممتلكات وآلات ومعدات بالصافي
٤٢,٠٣٣,٥٥٤	٤١,٤٢٧,١٩٣	٥	عقارات استثمارية
١٠,٦٧١,١٢٥	١٢,٥٥٩,٤٢٢	٦	مشروعات تحت التنفيذ
٥٨,٧٤١,٨٣٠	٥٩,٩٧٣,٠٤٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢,٧٠١,٥٠٥	٢,٨١٧,٢٣٤		النقد لدى البنك
٣٥٦,٩٠٣	٥٣٣,٦٤٢	٧	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٣,٠٥٨,٤٠٨	٣,٣٥٠,٨٧٦		مجموع الموجودات المتداولة
٦١,٨٠٠,٢٣٨	٦٣,٣٢٣,٩١٨		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
٦٢,٢١٨	٨٧,٩٩٢		إيراد إيجارات مقدم
٦٢,٢١٨	٨٧,٩٩٢		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٠	١,١٠٠,٠٠٠		قروض طويلة الأجل
٢٢٨,٣٢٤	٢٠٥,٥٨٧	٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٢٨,٣٢٤	١,٣٠٥,٥٨٧		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٢٩٠,٥٤٢	١,٣٩٣,٥٧٩		إجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
٥٩,٠٣٣,٥٠٣	٥٩,٤٥٤,١٤٦		صافي الأصول غير المقيدة
٨٩٧,٠٨٦	٨٩٧,٠٨٦		صافي الأصول المقيدة
١,٥٧٩,١٠٧	١,٥٧٩,١٠٧		صافي أصول الأوقاف
٦١,٥٠٩,٦٩٦	٦١,٩٣٠,٣٣٩		إجمالي صافي الأصول
٦١,٨٠٠,٢٣٨	٦٣,٣٢٣,٩١٨		مجموع المطلوبات وصافي الأصول

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخرج (منشأة غير هادفة للربح)

قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

[قائمة ب]						
البيــــــــــــــــان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	الوقف	٢٠٢٣ م إجمالي	٢٠٢٢ م إجمالي
الإيرادات والمكاسب						
تبرعات عامة		٤,٥٥٢,٠٩٥	.	.	٤,٥٥٢,٠٩٥	٤,٢٩٥,٦٠٩
دعم المنصات		٧٤,٢٠٠	.	.	٧٤,٢٠٠	.
إعانات حكومية		٤٢,٤٠١
إيرادات التأجير		٩٣١,١٣٦	.	.	٩٣١,١٣٦	٨١٣,٦٠٠
إيرادات متنوعة		٩٥,٧٦٩	.	.	٩٥,٧٦٩	١,٥٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٥,٦٥٣,٢٠٠	.	.	٥,٦٥٣,٢٠٠	٥,١٥٣,١١٠
المصروفات والخسائر						
مصروفات الأنشطة	٩	٤,٣٣٨,٥٥٣	.	.	٤,٣٣٨,٥٥٣	٥,١٣٥,٨٣٦
مصروفات إدارية وعمومية	١٠	٤٧,٢١٦	.	.	٤٧,٢١٦	١٠٩,٩٢٨
استهلاك الممتلكات والمعدات		٢١٢,٨٨٥	.	.	٢١٢,٨٨٥	٢٠٨,٤٠٤
استهلاك عقارات استثمارية		٦٣٣,٩٠٣	.	.	٦٣٣,٩٠٣	٦٣٣,٣٣٠
إجمالي المصروفات		٥,٢٣٢,٥٥٧	.	.	٥,٢٣٢,٥٥٧	٦,٠٨٧,٤٩٨
التغير في صافي الأصول		٤٢٠,٦٤٣	.	.	٤٢٠,٦٤٣	(٩٣٤,٣٨٨)
صافي أصول أول العام		٥٩,٠٣٣,٥٠٣	٨٩٧,٠٨٦	١,٥٧٩,١٠٧	٦١,٥٠٩,٦٩٦	٦٢,٤٤٤,٠٨٤
صافي أصول نهاية العام		٥٩,٤٥٤,١٤٦	٨٩٧,٠٨٦	١,٥٧٩,١٠٧	٦١,٩٣٠,٣٣٩	٦١,٥٠٩,٦٩٦

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخرج (منشأة غير هادفة للربح)

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

[قائمة ج]

٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٩٣٤,٣٨٨)	٤٢٠,٦٤٣	التغير في صافي الأصول
٢٠٨,٤٠٤	٢١٢,٨٨٥	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٦٣٣,٣٣٠	٦٣٣,٩٠٣	استهلاك عقارات استثمارية
٩,١٣٠	٣١,١٥٤	استدراك مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٨٣,٥٢٤)	١,٢٩٨,٥٨٥	التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية
٢٦٧,١٧٣	(١٧٦,٧٣٩)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٦٠,٤٧٣	٢٥,٧٧٤	إيراد إيجارات مقدم
(٦٠,٢٦٣)	(٥٣,٨٩١)	المدفوع في مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٦٧,٣٨٣	(٢٠٤,٨٥٦)	صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية
		التغير في التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية
٠	(١٦٢,١٦١)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
٠	(٢٧,٥٤٢)	إضافات عقارات استثمارية
(١٩٩,٦٢٥)	(١,٨٨٨,٢٩٧)	إضافة مشروعات تحت التنفيذ
(١٩٩,٦٢٥)	(٢,٠٧٨,٠٠٠)	صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية
		التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التمويلية
٠	١,١٠٠,٠٠٠	إضافة قرض طويل الأجل
٠	١,١٠٠,٠٠٠	صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التمويلية
(١٥,٧٦٦)	١١٥,٧٢٩	صافي التغير في رصيد النقدية
٢,٧١٧,٢٧١	٢,٧٠١,٥٠٥	رصيد النقد لدى البنك في أول العام
٢,٧٠١,٥٠٥	٢,٨١٧,٢٣٤	رصيد النقد لدى البنك في نهاية العام

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخرج (منشأة غير هادفة للربح)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

١- تعريف الجمعية:

الاسم: الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخرج.

الكيان القانوني: مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٧١) بتاريخ ٢٤/٦/١٤٤١هـ.

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

أهداف الجمعية:

- ١- تعليم القرآن الكريم تلاوة وتحفيظاً وتجويداً وتدبراً للذكور والإناث.
- ٢- ربط المتعلمين بكتاب الله تعالى، وتحصينهم من الانحراف عن العقيدة الصحيحة.
- ٣- إيجاد حفاظ منقنين متخلفين بأخلاق القرآن الكريم.
- ٤- تأهيل المعلمين والمعلمات لتعليم القرآن الكريم .
- ٥- تحقيق الطاعة لله ورسوله صلى الله عليه وسلم وولاية الأمر.
- ٦- جمع المصاحف المستعملة وترميمها والعناية بها وتوزيعها داخل وخارج المملكة العربية السعودية.
- ٧- تحقيق الشراكة المجتمعة والتكامل مع الجمعيات الخيرية والأهلية وغيرها.
- ٨- تعزيز ونشر ثقافة العمل التطوعي.
- ٩- تحقيق التميز الإداري والتقني والمالي.

٢- أساس إعداد القوائم المالية:

لقد تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ولتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة، والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف المنشأة.

٣- السياسات المحاسبية الهامة:-

إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل المنشأة هي كالتالي:

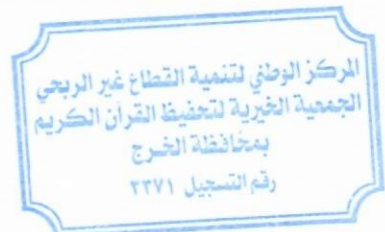
أ. أسس القياس

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (باستثناء موجودات ومطلوبات مالية غير المتداولة التي تظهر بالقيمة الحالية أو القيمة العادلة)، إضافة إلى ذلك يتم إعدادها على أساس الاستحقاق ومبدأ الاستمرارية.

ب. العقارات والممتلكات والمعدات

تعترف المنشأة بالموجودات بنموذج التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الاقتناء وتشمل أي تكاليف مباشرة تجعل الموجودات قابلة للاستخدام بالطريقة التي تنشدها إدارة المنشأة والتكاليف المتوقعة لفك وإزالة الأصل وإعادة الأصل المستأجر إلى طبيعته مطروحاً منها مجمع الاستهلاك وأي مجمع خسائر الهبوط. يتم رسلة النفقات اللاحقة عندما تكون هناك زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للمنشأة وبالإمكان قياسها بشكل موثوق. تستهلك الموجودات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لكل منها ويتم تطبيق نسب الاستهلاك السنوية التالية:

النسبة	البيان	النسبة	البيان
٢٠%	سيارات	٥%	مباني
١٠%	أثاث ومفروشات	١٥%	الات وأجهزة كهربائية



**الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخرج (منشأة غير هادفة للربح)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م**

ج. الانخفاض في الموجودات غير المتداولة

بتاريخ كل قائمة مركز مالي، تقوم المنشأة بإجراء مراجعة دورية للقيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة للتأكد من وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن انخفاض في قيمة الموجودات. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة (إن وجدت) وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، تقوم المنشأة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة القابلة لتوليد النقد التي ينتمي إليها ذلك الأصل وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد بأقل من قيمته الدفترية، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة القابلة للاسترداد لها، ويتم إثبات خسائر الانخفاض في قيمة الأصل في قائمة الدخل وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المقدرة للنقدية إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد له، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الانخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل.

د. العقارات الاستثمارية

العقارات الاستثمارية هي أصول غير متداولة محتفظ بها للحصول على إيرادات إيجار أو لزيادة رأس المال، ولكن ليس للبيع في السياق الاعتيادي للأعمال، أو استخدامها في إنتاج السلع والخدمات أو توريدها أو لأغراض إدارية. يتم قياس العقارات الاستثمارية وفقاً لنموذج التكلفة عند القياس الأولي.
هـ. مخصص مكافأة نهاية الخدمة:-

يحتسب مخصص نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المجمعة حتى تاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لنظام العمل السعودي. يتم احتساب الالتزام المتعلق بخفض المنافع المحددة عن طريق تقدير قيمة المنافع المستقبلية التي تستحق للموظفين في الفترة الحالية والمستقبلية وخضع قيمة الوصول إلى القيمة الحالية. يتطلب احتساب مخصص نهاية الخدمة استخدام طريقة وحدة الانتماء المخططة إلا أن المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة سمح باستخدام بعض التبسيطات إذا كان الاحتساب ينطوي على تكلفة أو جهد لا مبرر لهما وهذه التبسيطات تتمثل في (زيادة الرواتب، الخدمة المستقبلية للموظفين، معدل الوفيات المحتمل)

قررت الإدارة الاستفادة من هذه التبسيطات وذلك نظراً لأن الاحتساب الاكتواري بدون هذه التبسيطات يتطلب الحصول على خدمات خبير اكتواري، وهذا يعد تكلفة إضافية على المنشأة وجهد غير مبرر على الموظفين، والفرق المتوقع من هذا الاحتساب يتجاوز بشكل كبير المنافع المتوقعة. تم اظهار مبلغ المخصص باحتساب القيمة الحالية باستخدام معدل الخصم.
و. ارسدة مدينة أخرى

تظهر الذمم المدينة الأخرى بالرصيد المستحق.

ز. مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى

يتم إثبات الالتزام بالمبالغ التي يستحق دفعها في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة أو التي تم تحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بها إلى المنشأة بسعر المعاملة سواء تم إصدار فواتير بها أو لم تصدر بواسطة المورد.

ح. الإيرادات:-

ح/١ - إعانة الوزارة وإيرادات الأنشطة والتبرعات وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة

لربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

ح/٢ - الإيرادات الأخرى يتم تسجيلها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

ط. المصروفات:-

ح/١ - المصروفات الإدارية والعمومية ومصروفات النشاط طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

ح/٢ - المصروفات من مساعدات الزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي.

ي الفترة المالية:-

تم استخراج القوائم المالية وفقاً للسنة الميلادية وتبدأ من ٠١ يناير ٢٠٢٣ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

ل. عام:-

تم تقريب الأرقام الظاهرة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخرج (منشأة غير هادفة للربح)

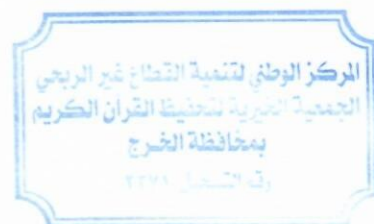
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٤. ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي

البيان	التكلفة اول العام	إضافات العام	التكلفة نهاية العام	مجمع الاستهلاك اول العام	استهلاك العام	مجمع الاستهلاك نهاية العام	صافي القيمة نهاية العام
أراضي	٣,١٧٥,٦٣٢	.	٣,١٧٥,٦٣٢	.	.	.	٣,١٧٥,٦٣٢
مباني	٣,٥٧٣,٣٦٨	٩٩,٧٠١	٣,٦٧٣,٠٦٩	٨٢١,٨٧٥	١٧٩,٩١٤	١,٠٠١,٧٨٩	٢,٦٧١,٢٨٠
سيارات	٣٠٣,٧٠٠	.	٣٠٣,٧٠٠	٣٠٣,٦٩٩	.	٣٠٣,٦٩٩	١
الات وأجهزة كهربائية	٨٨٤,٢٢٣	٤٠,٨٠٠	٩٢٥,٠٢٣	٨٣٤,٣٧٤	١٢,١٤٣	٨٤٦,٥١٧	٧٨,٥٠٦
اثاث ومفروشات	٢٠٠,٩٧٤	٢١,٦٦٠	٢٢٢,٦٣٤	١٤٠,٧٩٨	٢٠,٨٢٨	١٦١,٦٢٦	٦١,٠٠٨
الإجمالي	٨,١٣٧,٨٩٧	١٦٢,١٦١	٨,٣٠٠,٠٥٨	٢,١٠٠,٧٤٦	٢١٢,٨٨٥	٢,٣١٣,٦٣١	٥,٩٨٦,٤٢٧

٥. عقارات استثمارية

البيان	التكلفة اول العام	إضافات العام	التكلفة نهاية العام	مجمع الاستهلاك اول العام	استهلاك العام	مجمع الاستهلاك نهاية العام	صافي القيمة نهاية العام
أراضي	٣٢,٢٥٦,٨٩٥	.	٣٢,٢٥٦,٨٩٥	.	.	.	٣٢,٢٥٦,٨٩٥
مباني	١٢,٦٦٦,٦٠٥	٢٧,٥٤٢	١٢,٦٩٤,١٤٧	٢,٨٨٩,٩٤٦	٦٣٣,٩٠٣	٣,٥٢٣,٨٤٩	٩,١٧٠,٢٩٨
الإجمالي	٤٤,٩٢٣,٥٠٠	٢٧,٥٤٢	٤٤,٩٥١,٠٤٢	٢,٨٨٩,٩٤٦	٦٣٣,٩٠٣	٣,٥٢٣,٨٤٩	٤١,٤٢٧,١٩٣



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخرج (منشأة غير هادفة للربح)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٦- مشروعات تحت التنفيذ		
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	الرصيد بداية السنة
١٠,٤٧١,٥٠٠	١٠,٦٧١,١٢٥	
١٩٩,٦٢٥	١,٨٨٨,٢٩٧	الإضافة خلال السنة
<u>١٠,٦٧١,١٢٥</u>	<u>١٢,٥٥٩,٤٢٢</u>	الإجمالي

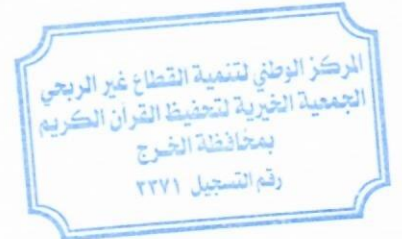
تقوم إدارة الجمعية بالإشراف على تنفيذ مشروع " وقف الأحوال " وهو عبارة عن مبنى وتقدر نسبة إنجازه في تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ، بنسبة (٩٢%) ومن المتوقع الانتهاء من المشروع في تاريخ ٢٠٢٤/١٢/٣١ م ولدى إدارة الجمعية مشروع آخر باسم " مشروع وقف السليمانية " وتقدر نسبة إنجازه في تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، بنسبة (٩٦%) ومن المتوقع الانتهاء من المشروع في تاريخ ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

٧- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	إيراد مستحق
٣١٧,٣١٧	٥٠٨,٥٤٣	
٢٢,٨٥٧	٢٥,٠٩٩	عهد وسلف
١٦,٧٢٩	.	إيجار مدفوع مقدماً
<u>٣٥٦,٩٠٣</u>	<u>٥٣٣,٦٤٢</u>	الإجمالي

٨- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	مخصص بداية العام
٢٧٩,٤٥٧	٢٢٨,٣٢٤	
٩,١٣٠	٣١,١٥٤	المكون خلال العام
(٦٠,٢٦٣)	(٥٣,٨٩١)	المدفوع خلال العام
<u>٢٢٨,٣٢٤</u>	<u>٢٠٥,٥٨٧</u>	الإجمالي



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخرج (منشأة غير هادفة للربح)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٩. مصروفات الأنشطة

- تتمثل مصروفات الأنشطة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م فيما يلي :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي	أجور ورواتب وما في حكمها
٢,٦٣٣,٥٠٧	٢,٧٧٤,٩٩١	مصروف مركز المصاحف
٨٤٤,٤١٥	٥٥٤,٧٤٩	مكافآت معهد الترتيل
.	١٢٦,٧٩٩	جوائز ومكافآت
٣٨,٠٠٠	١٠٥,٣٤٨	كهرباء ومياه الجمعية
١٤١,٢٢٧	٩٨,٩٨٥	رسوم حكومية وتجديد إقامات
١٣٦,٧٨٣	٨٧,٦٣٩	تأمينات إجتماعية
٤٢,٨٢٥	٦٣,٢٧٩	مصروفات جامع العثمان
.	٦٣,٠٦٩	صيانة مباني
٣٧,٨١٨	٥٧,٨٩٥	مصروف معهد الترتيل
٢٧,٩٣٦	٤٥,٣١٦	دعاية وإعلان
١٣٤,٨٨٢	٤٠,٨٨٧	قطع غيار وصيانة
٢٨,٢٨٧	٣٨,٤٠٩	مكافأة نهاية الخدمة
٩,١٣٠	٣١,١٥٤	مصروفات ختمه الرابع
.	٢٧,٠٠٠	هاتف وبريد
٢٤,٩٠٤	٢٥,٥٦٧	تأمين طبي وسيارات
٥٢,١٠٠	٢٥,١٤٠	مصروفات مجمع التراضي
.	٢٢,٣٦٣	أتعاب مالية وإستشارات
١٢٠,٠٠٠	١٩,٨٠٠	ضيافة ونظافة
١٦,٦١٣	١٤,٨٢٥	دورات ومواد تعليمية
٦,٠٨٤	١٢,٦٤٠	تذاكر سفر
٤٠٨	١٠,٩١٠	مصروفات برامج صيفية حضورية
.	١٠,٠٠٠	مصروف برنامج يوم الهمه النسائي
.	٧,٥٢٦	مصروفات نور البيان
.	٥,٠٥٠	مصروف نور التعليمي بنين وبنات
.	٣,٥٠٠	مصروفات روح التراويح
.	٢,٥٠٠	مصروف مسابقة لقمان الحكيم
٦٨٠,٠٠٠	١,٥٥٠	مصروف اليوم القرآني
٣٥,٧٦٩	.	رحلات المراكز
٣٢,٥٤٥	.	إيجار مكتب جمع التبرعات
٧,٥٠٠	.	متنوعة أخرى
٨٥,١٠٣	٦١,٦٦٢	
٥,١٣٥,٨٣٦	٤,٣٣٨,٥٥٣	الإجمالي



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخرج (منشأة غير هادفة للربح)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

١٠. مصروفات إدارية وعمومية

- تتمثل المصروفات الإدارية و العمومية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م فيما يلي :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	الديـان
ريال سعودي	ريال سعودي	أجور ورواتب وما في حكمها
٤٣,٧١٧	٣٧,٣٥٧	تأمينات اجتماعية
١٨,٩٤٨	٨,٤٧٨	متنوعة أخرى
٤٧,٢٦٣	١,٣٨١	
<u>١٠٩,٩٢٨</u>	<u>٤٧,٢١٦</u>	الإجمالي



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخرج (منشأة غير هادفة للربح)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

١١- القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم مقابلة تبادل أصل تسوية التزام بين أطراف لديها معرفة ورغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. إن القيم العادلة للأدوات المالية للمنشأة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

١٢- إدارة المخاطر

مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي خطر عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية وتنتج من أرصدة لدى البنوك والمدينون والمستحق من جهات ذات علاقة والدفعات والمصاريف المقدمة. يتم إيداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف إئتماني مرتفع. تدير المنشأة مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالعملاء من خلال وضع حدود للائتمان للعملاء بشكل منفرد وذلك من خلال مراقبة أرصدة المدينين القائمة كما ويتم أخذ مخصصات للديون المشكوك في تحصيلها. وعليه لا يوجد مخاطر جوهريّة للائتمان.

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم مقدرة المنشأة بالوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية عند استحقاقها. تراقب المنشأة متطلبات السيولة بصورة شهرية بحيث تتأكد الإدارة من وجود أموال كافية لمقابلة التزاماتها عند استحقاقها.

١٣- إعادة تبويب

تمت إعادة تبويب بعض بنود القوائم المالية لسنة المقارنة لتتوافق مع العرض والإفصاح للعام الحالي.

