

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخفجي
(جمعية خيرية)
(منشأة غير هادفة للربح)
الخفجي - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م



المشرف المالي
على محمد الحرني

١٤٦٥

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخفجي
(جمعية خيرية)
(منشأه غير هادفة للربح)
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

صفحة	جدول المحتويات
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة التغيرات في صافي الأصول
١٣ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية



المشرف المالي
علي محمد الحريري

١٤٤٥

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

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
			التقد لدى البنوك
١,٣٣٨,٨٠٨	١,٩١٥,٠٠٩	٤	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٣٥٠,٠٠٠	٢٨٤,٧١٣	٥	إجمالي الأصول المتداولة
١,٦٨٨,٨٠٨	٢,١٩٩,٧٢٢		
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
			ممتلكات ومعدات، صافي
١٠,٦١٩,٢٤٦	١٠,٤١٤,١١٥	٦	أصول أوقاف، صافي
١,٥١٢,٩٩٥	١,٤٩٨,٩٩٥	٧	مشاريع تحت التنفيذ، صافي
٦,٣٠٧,٥٨١	٦,٣٠٧,٥٨١	٨	إجمالي الأصول غير المتداولة
١٨,٤٣٩,٨٢٢	١٨,٢٢٠,٦٩١		إجمالي الأصول
٢٠,١٢٨,٦٣٠	٢٠,٤٢٠,٤١٣		
			<u>الالتزامات</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
			مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٠,٩٣٥	٩٨,٣٣٧	٩	إجمالي الالتزامات المتداولة
١٠,٩٣٥	٩٨,٣٣٧		
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
			مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٠٠,٩٣٩	١٣٢,٦١٣	١٠	إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٢٠٠,٩٣٩	١٣٢,٦١٣		إجمالي الالتزامات
٢١١,٨٧٤	٢٣٠,٩٥٠		
			<u>صافي الأصول</u>
			صافي الأصول غير المقيدة
١١,٩٨٥,٦٦٤	١٢,٢١٤,٣٦٧		صافي الأصول المقيدة
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠		صافي أصول الأوقاف
٧,٩١٦,٠٩٢	٧,٩٦٠,٠٩٦		إجمالي صافي الأصول
١٩,٩١٦,٧٥٦	٢٠,١٨٩,٤٦٣		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول
٢٠,٢٧٤,٠٠١	٢٠,٤٢٠,٤١٣		



المشرف المالي
علي محمد الحزري

١٨٦٤

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخفجي
(جمعية خيرية)
(منشأة غير هادفة 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
٣٥٤,٣٥٣	١,٣٠٣,٠٤٨	-	٩٩,٢٦٢	١,٢٠٣,٧٨٦	١١	التبرعات النقدية العامة
٢,٠٠١,٧٧٩	٢,٠٨١,١١٧	-	٢,٠٨١,١١٧	-	١٢	إيرادات الأنشطة
٣٨٤,٣٩٣	٣٧٩,٤٨١	٣٧٩,٤٨١	-	-		ربع الأوقاف
١٦٣,٠٠٠	١,٩٠٠	-	-	١,٩٠٠		التبرعات العينية
٢٧,٦٩٠	-	-	-	-		أرباح بيع أصول ثابتة
٢١,٣٤١	٢٤,١٧٧	٢٤,١٧٧	-	-		تبرعات الأوقاف
١٧,٢٩٠	٤,٠٥١	-	٤,٠٥١	-		تبرعات الزكاة
٨,٢٥٠	٣,٤٠٠	-	-	٣,٤٠٠		اشتراكات الأعضاء
٢,٩٧٨,٠٩٦	٣,٧٩٧,١٧٤	٤٠٣,٦٥٨	٢,١٨٤,٤٣٠	١,٢٠٩,٠٨٦		إجمالي بنود الدخل
						المصروفات
(٢,١٣٢,٠٧٧)	(٢,٤٩٦,٧١٤)	-	(٢,٤٩٦,٧١٤)	-	١٣	مصاريف البرامج والأنشطة
(٥٢٦,٣٨٩)	(٥٢٨,١٤٠)	-	-	(٥٢٨,١٤٠)	١٤	المصاريف العمومية والإدارية
(٨٠,٣٩٠)	(١٣٩,٩٥٩)	-	-	(١٣٩,٩٥٩)	١٥	مصاريف جمع الأموال ومصاريف توزيعات الأوقاف
(١٦٦,٠١٢)	(٣٥٩,٦٥٤)	(٣٥٩,٦٥٤)	-	-	١٦	
(٢,٩٠٤,٨٦٨)	(٣,٥٢٤,٤٦٧)	(٣٥٩,٦٥٤)	(٢,٤٩٦,٧١٤)	(٦٦٨,٠٩٩)		إجمالي المصروفات
٧٣,٢٢٨	٢٧٢,٧٠٧	٤٤,٠٠٤	(٣١٢,٢٨٤)	٥٤٠,٩٨٧		التغير في صافي الأصول



المصرف المالي
علي محمد الحربي

١٤٤٤

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

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

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٧٣,٢٢٨	٢٧٢,٧٠٧	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل التغير في صافي الأصول
٢٢٠,٥٣٩	٢٢٤,٩٤١	مصاريف إهلاك
٧٠,٣١٩	٦٤,٨٠٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
٣٤,٥١٨	١,٤٣٨	خسائر بيع ممتلكات ومعدات
١,٢٠٦	-	تسويات سنوات سابقة
(٨٩,١٨٨)	٦٥,٢٨٧	التغير في:
(٢٩٠,١٢٤)	٨٧,٤٠٢	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
-	(١٣٣,١٣٥)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٠,٤٩٨	٥٨٣,٤٤٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المسدد
		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(١٦٣,٠٠٠)	(٧,٢٤٨)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٤٦,٢٣٢)	-	إضافات ممتلكات ومعدات
(٢٠٩,٢٣٢)	(٧,٢٤٨)	مشاريع تحت التنفيذ
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١٨٨,٧٣٤)	٥٧٦,٢٠١	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١,٥٢٧,٥٤٢	١,٣٣٨,٨٠٨	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,٣٣٨,٨٠٨	١,٩١٥,٠٠٩	النقد وما في حكمه في نهاية السنة



المصرف المالي
علي محمد الحزني

١٤٦٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخفجي
(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	
١٩,٨٤٢,٣٢٢	٧,٥١٤,٣٧٠	١٥,٠٠٠	١٢,٣١٢,٩٥٢	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م
٧٣,٢٢٨	٤٠١,٧٢٢	(١١٣,٠٠٨)	(٢١٥,٤٨٦)	التغير في صافي الأصول خلال السنة التحويل بين فئات الأصول (غير مقيد إلى مقيد)
-	-	١١٣,٠٠٨	(١١٣,٠٠٨)	تسوية صافي الأصول
١,٢٠٦	-	-	١,٢٠٦	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١٩,٩١٦,٧٥٦	٧,٩١٦,٠٩٢	١٥,٠٠٠	١١,٩٨٥,٦٦٤	التغير في صافي الأصول خلال السنة التحويل بين فئات الأصول (غير مقيد إلى مقيد)
٢٧٢,٧٠٧	٤٤,٠٠٤	(٣١٢,٢٨٤)	٥٤٠,٩٨٧	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
-	-	٣١٢,٢٨٤	(٣١٢,٢٨٤)	
٢٠,١٨٩,٤٦٣	٧,٩٦٠,٠٩٦	١٥,٠٠٠	١٢,٢١٤,٣٦٧	



المصرف المالي
علي محمد الحري

٨٦٤

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

١ - التنظيم والنشاط

إن جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالخفجي (جمعية خيرية) مقرها في محافظة الخفجي مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٣٢١) بتاريخ ١٩ جمادى الأول ١٤٤١ هـ، الموافق ١٥ يناير ٢٠٢٠ م.

وتهدف أنشطة الجمعية إلى تحفيظ القرآن الكريم تلاوةً وحفظاً وما يتصل أو يتفرع منه من أغراض، التعاون مع الجهات التي تسعى لنفس الهدف، جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في اللائحة الأساسية للجمعية.

٢ - أسس الإعداد

(أ) المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير هادفة 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 هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام الأحكام والتقديرات والإفراضات 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 والإفراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. التعديلات التي تترتب عنها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترة 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) الذمم المدينة

تثبت الذمم 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:

نسب الإهلاك

%٤

%٢٠

%١٠ - %٢٥

بيان

المباني

السيارات

آلات ومعدات مكتبية

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 المقدر القابلة للإسترداد.

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



المصرف المالي

علي محمد العربي

١٤٤١

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

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

ت) 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.

ث) مخصصات

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

ج) ضريبة القيمة المضافة

يتم اثبات الإيرادات والتكاليف و المصاريف والأصول بالصافي من ضريبة القيمة المضافة وكما يظهر مبلغ الضريبة المسترد أو المستحق بعد التسوية بينهما في قائمة المركز المالي كذمم مدينة أو دائنة حسب طبيعة الرصيد بعد التسوية 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.

ح) مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

بأخذ التكاليف غير المستحقة بعين الاعتبار وعدم جوهريّة التزام الإستحقاقات المحددة (تعويض نهاية الخدمة)، اختارت الجمعية تطبيق الإجراءات المبسطة المسموح بها في إطار المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم مع تطبيق طريقة وحدة الإلتزام المتوقعة لتقييم التزامات الإستحقاقات المحددة.

خ) إثبات الإيرادات

يتم الاعتراف بالإيراد على النحو التالي:

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

- أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها بتحديد الإستخدام 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 المقدرّة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

د) 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.

ذ) 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.

ر) الأصول المقيدة

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية وتخضع لقيود من جانب المبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة بإستخدام الأصول لأغراض محددة (قيود الإستخدام) أو بتوقيت هذا الإستخدام (قيود الوقت) أو قيود مرتبطة بالاستخدام والوقت معا. وقد تكون الأصول المقيدة أصول متداولة، إستثمارات، أصول مالية، أصول ثابتة، أو أصول غير ملموسة.



المشرف المالي
علي محمد الحزبي

١٤٤٥

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

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

ز) 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 أصول متداولة، إستثمارات، أصول مالية، أصول ثابتة، أو أصول غير ملموسة.

س) 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 واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

٤- النقد لدى البنوك

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م
٩٩٢,٠٦٠	١,٢٢٧,٣١٥
٣٤٦,٧٤٨	٦٨٧,٦٩٤
١,٣٣٨,٨٠٨	١,٩١٥,٠٠٩

مصرف الراجحي
بنك البلاد

٥- مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م
٩٢,٦٠٢	٢١٧,٥٦٤
٣٥,٤٦١	٦٢,١٤٩
٢٢١,٩٣٧	٥,٠٠٠
٣٥٠,٠٠٠	٢٨٤,٧١٣

عهد نقدية - عاملين
مصاريف مدفوعة مقدماً
إيرادات وأوقاف مستحقة



المصرف المالي
علي محمد الحزني

٨٦٥

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

٦- ممتلكات ومعدات، صافي

أراضي	المباني	السيارات	الأثاث والأجهزة	الإجمالي	التكلفة
٨,٨٢٨,٧٥٠	٣,٥٨٠,٩٢٩	٣٣٠,٠٠٠	٦٧٠,٣٤٠	١٣,٤١٠,٠١٩	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م
-	-	-	٧,٢٤٨	٧,٢٤٨	الإضافات خلال السنة
-	-	-	(١٣,١٣٠)	(١٣,١٣٠)	الإستبعادات خلال السنة
٨,٨٢٨,٧٥٠	٣,٥٨٠,٩٢٩	٣٣٠,٠٠٠	٦٦٤,٤٥٨	١٣,٤٠٤,١٣٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
-	١,٩٥٠,٥٠٣	٣٢٩,٩٩٦	٥١٠,٢٧٤	٢,٧٩٠,٧٧٣	مجوع الإهلاك
-	١٤٣,٢٣٧	-	٦٧,٧٠٤	٢١٠,٩٤١	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م
-	-	-	(١١,٦٩٢)	(١١,٦٩٢)	المحمل خلال السنة
-	٢,٠٩٣,٧٤٠	٣٢٩,٩٩٦	٥٦٦,٢٨٦	٢,٩٩٠,٠٢٢	الإستبعادات خلال السنة
-	-	-	٩٨,١٧٢	٩٨,١٧٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٨,٨٢٨,٧٥٠	١,٤٨٧,١٨٩	٤	٩٨,١٧٢	١٠,٤١٤,١١٥	صافي القيمة الدفترية
٨,٨٢٨,٧٥٠	١,٦٣٠,٤٢٦	٤	١٦٠,٠٦٦	١٠,٦١٩,٢٤٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
-	-	-	-	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م



الشرف المكي
علي محمد الحزني

١٨٦٤

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

٧- أصول أوقاف، صافي

الإجمالي	المباني	أراضي
١,٦٢٢,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	١,٢٧٢,٠٠٠
١,٦٢٢,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	١,٢٧٢,٠٠٠
١٠٩,٠٠٥	١٠٩,٠٠٥	-
١٤,٠٠٠	١٤,٠٠٠	-
١٢٣,٠٠٥	١٢٣,٠٠٥	-
١,٤٩٨,٩٩٥	٢٢٦,٩٩٥	
١,٥١٢,٩٩٥	٢٤٠,٩٩٥	١,٢٧٢,٠٠٠

التكلفة

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

مجمع الإهلاك

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م

المحمل خلال السنة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

صافي القيمة الدفترية

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

٨- مشاريع تحت التنفيذ، صافي

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م
٦,٢٦١,٣٤٩	٦,٣٠٧,٥٨١
٤٦,٢٣٢	-
٦,٣٠٧,٥٨١	٦,٣٠٧,٥٨١

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م

المصاريف على المشاريع خلال السنة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٩- مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م
-	٦١,٨٨٥
١٠,٩٣٥	٨,٦٢٥
-	٢٧,٨٢٧
١٠,٩٣٥	٩٨,٣٣٧

ضريبة القيمة المضافة المستحقة

مصاريف مستحقة

أرصدة دائنة أخرى

١٠- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م
١٣٠,٦٢٠	٢٠٠,٩٣٩
٧٠,٣١٩	٦٤,٨٠٩
-	(١٣٣,١٣٥)
٢٠٠,٩٣٩	١٣٢,٦١٣

الرصيد في بداية السنة

المكون خلال السنة

المسدد خلال السنة

الرصيد في نهاية السنة

١١- التبرعات النقدية العامة

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م
١٩٠,١٥١	١,٠٨٩,٣٩٥
-	٨٤,٢٦٢
٦٨,٥٧٩	٧٦,٢٣٠
-	١٥,٠٠٠
٧٢,٠٠٠	-
٢١,٤٨٨	-
٢,١٣٥	-
-	٣٨,١٦١
٣٥٤,٣٥٣	١,٣٠٣,٠٤٨

التبرع العام

المنح الحكومي - دعم القطاع

الاستقطاعات (الأوامر المستديرة)

كفالات

تبرعات رجال الاعمال والشركات

تبرعات - الرقم الموحد

مبادرة الهلال - الجمعية التعاونية الاستهلاكية بالخفجي

متنوعة



المصرف المالي
علي محمد العريبي

١١٦٥

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

١٢ - إيرادات الأنشطة

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
١,١٧٩,٢٧٤	١,٧٠٤,٦٨٩	إيرادات تعليم الصغار
٧٠٢,٦٥٥	٣٦٢,٨٥١	إيرادات كفالة حلقة
٩٦,٨٥٠	١٣,٥٧٧	إيرادات رسوم دراسية
١٨,٠٠٠	-	برامج موسمية (المسابقة الرمضانية)
٥,٠٠٠	-	إيرادات الشركات ورجال الاعمال
٢,٠٠١,٧٧٩	٢,٠٨١,١١٧	

١٣ - مصاريف البرامج والأنشطة

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
١,٧٥٥,٠٩٦	٢,١٨٧,٤٩٠	رواتب وأجور وما في حكمها
٣٠٣,٦٢٩	١٦٦,٠٤٤	المصروفات الإدارية المحملة على الأنشطة
-	١٢٤,٩٥٤	اهلاك ممتلكات ومعدات
٨,٤٥٠	٦,٦٥٩	برامج موسمية (المسابقة الرمضانية)
٥,٤٣٧	٥,٨٢٦	مستلزمات مكتبية
٥,٧٥٧	٥,٧٤١	مصاريف مطبوعات
٢٤,٨٤٣	-	حوافز ومكافآت الطلاب
٢٠,٠٠٠	-	مصاريف الدورات
٨,٧٧٥	-	مستلزمات أنظمة معلومات
٩٠	-	تكاليف البريد والبرقيات
٢,١٣٢,٠٧٧	٢,٤٩٦,٧١٤	

١٤ - المصاريف العمومية والإدارية

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٤٥٧,٠٠٢	٣٩٨,٥٠٨	رواتب وأجور وما في حكمها
٢٢,٢٣٣	٧٤,٣٦٨	اهلاك ممتلكات ومعدات
١٣,١٦٤	١١,٣٩٤	الهاتف والفاكس والانترنت
٢,٥٠١	٥,١٨٧	صيانة وإصلاح - الأثاث المكتبي
٥٣٩	٣,١٩١	ضيفة ونظافة
٣,٧٠١	٣,٠٤٨	مستلزمات مكتبية
٧,٦٥٨	٢,٠٨٩	صيانة وإصلاح - المباني
٦,٠٦٠	١,٤٣٨	خسائر بيع أصول
١٣,٥٣١	٢٨,٩١٧	متنوعة
٥٢٦,٣٨٩	٥٢٨,١٤٠	

١٥ - مصاريف جمع الأموال

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٤٦,٩٦٩	٨٨,٩٦٤	رواتب وأجور وما في حكمها
٩,٤٦٩	١٧,٣٥٩	بدل سكن
٣,٨٠١	٧,٦٩٤	تأمينات إجتماعية
٣,١٥٠	٥,٨٥٠	بدل المواصلات
١,٧٥٦	٤,٥١٢	التأمين الطبي
٤,٨٣٠	٣,٢٧٨	مصاريف بنكية
٢,٣٢٢	٢,٨٥٣	تعويضات نهاية الخدمة
٨,٠٩٣	٩,٤٤٩	متنوعة
٨٠,٣٩٠	١٣٩,٩٥٩	



المصرف المالي
علي محمد العريبي

١٣٩٤

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

١٦- مصاريف توزيعات الأوقاف

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٤٠٠	١٧٦,٩٠٨	صيانة مباني
-	٦٥,٣٢٥	ديون معدومة
-	٤٣,١٨٧	رواتب وأجور وما في حكمها
٥,٩٨٢	٤٢,٦٣٣	منافع وخدمات
١٥٧,٢٣٧	٢٥,٦١٩	إهلاك ممتلكات ومعدات
٢,٣٩٣	٥,٩٨٢	متنوعة
١٦٦,٠١٢	٣٥٩,٦٥٤	

١٧- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية للجمعية المدرجة في قائمة المركز المالي النقد لدى البنوك والذمم المدينة والمصاريف المدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى والمصاريف المستحقة وأرصدة دائنة أخرى 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 البنوك. يتم إيداع النقد لدى البنوك 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. وتتسبب 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 جوهرية 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.

١٨- أرقام المقارنة

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

١٩- 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 ١٥ فبراير ٢٠٢٤ م.



المشرف المالي

علي محمد الحري

١٥٦٤