

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مركز الفرشة بتهامة قحطان وربوغة آل تليد

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥١٣)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مركز الفرشة بتهامة قحطان وربوغة آل تليد  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥١٣)  
القوائم المالية و تقرير مراجع الحسابات المستقل

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٧ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية  
الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مركز الفرشة بتهامة قحطان وربوغة آل تليد  
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

### الرأي المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مركز الفرشة بتهامة قحطان وربوغة آل تليد - مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥١٣) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

### أساس الرأي المطلق:

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

### امر آخر:

لقد تم مراجعة القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م من قبل مراجع آخر وأصدر تقريره برأي غير معدل في تاريخ ٢٠٢٣/٠٦/٠٥م .

### مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية 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 تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.



### مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى ناتج عن غش أو خطأ , وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال 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 جوهرى موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرية , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية.

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 ب :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ, وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى 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.
- تقييم 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 جوهرى 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 جوهرى , 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.
- تقييم العرض العام , وهيكل ومحتوى القوائم المالية , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مركز الفرشة بتهامة قحطان وربوعة آل تليد - 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.

### الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية, وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها.

عن الرويس وشركاؤه  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
خالد بن سلطان الرويس  
ترخيص رقم (٣٦٠)

خالد سلطان الرويس وشركاؤه  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
سجل مهني ٧٢٥/١١/٣٢٣  
ALRUWAIS & PARTNERS  
Certified Accountants  
& Auditors

الرياض : ٢٢ رمضان ١٤٤٥ هـ

الموافق : ٠١ ابريل ٢٠٢٤ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مركز الفرشة بتهامة قحطان وربوغة آل تليد

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥١٣)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	
			<b>الأصول</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
٩,٦٩١,٩٢٩	٣,٥٣٦,٣٣٤	(٤)	النقد وما في حكمه
١٣,٧٠٦	٣,٠٠١		سلف العاملين
٩,٧٠٥,٦٣٥	٣,٥٣٩,٣٣٥		اجمالي الاصول المتداولة
			<b>الاستثمارات والأصول المالية</b>
٤١٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	(٥)	استثمارات طويلة الأجل
٤١٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠		مجموع الاستثمارات والأصول المالية
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
١,٠٩٨,٣٧٨	١,٠٩٨,٣٧٨		مشروعات تحت التنفيذ
٥٤,١٣٨	١١,٤١٠	(٦)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٦,٣٨٦,٢٠٨	١٢,٠٩١,٢٦٨	(٧)	الاصول الاستثمارية - بالصافي
٧,٥٣٨,٧٢٤	١٣,٢٠١,٠٥٦		مجموع الأصول غير المتداولة
١٧,٦٥٤,٣٥٩	١٧,١٤٠,٣٩١		إجمالي الأصول
			<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
٢٠٠,٧٨٨	٢٤٣,١٢٣	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٠٠,٧٨٨	٢٤٣,١٢٣		مجموع الالتزامات
			<b>صافي الأصول</b>
٥,٣٧٠,٦٩٣	٥,٨٢٣,٥٨٦		صافي الأصول غير المقيدة
١١,٥٧٧,١٣٥	١٠,٤٤٥,٦٤٣	(١٣)	صافي الأصول المقيدة
٥٠٥,٧٤٣	٦٢٨,٠٣٩	(١٤)	صافي الأصول الاوقاف
١٧,٤٥٣,٥٧١	١٦,٨٩٧,٢٦٨		مجموع صافي الأصول
١٧,٦٥٤,٣٥٩	١٧,١٤٠,٣٩١		اجمالي الالتزامات وصافي الاصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مركز الفرشة بتهامة قحطان وربوغة آل تليد

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥١٣)

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	اجمالي ٢٠٢٣ م	اجمالي ٢٠٢٢ م
<b>الإيرادات و التبرعات</b>					
التبرعات النقدية العامة	٧٢٩,٩٦٩	-	-	٧٢٩,٩٦٩	٧٧١,٤٥١
التبرعات النقدية المقيدة (٩)	-	٦٥٩,٠٤١	-	٦٥٩,٠٤١	٦٧١,٥٩٩
التبرعات النقدية أوقاف	-	-	١٢٢,٢٩٦	١٢٢,٢٩٦	١٦٦,٢٠١
دعم منصة احسان (١٠)	-	٦٦٠,٣٨٥	-	٦٦٠,٣٨٥	١٢٩,٠٠٠
اشتراكات اعضاء	٢,٠٥٠	-	-	٢,٠٥٠	٢,١٠٠
إيرادات أخرى ايجار	٣٨٧,١١٨	-	-	٣٨٧,١١٨	٤٠٢,٥٥٠
تبرعات الزكاة	-	٢٠,٩٠١	-	٢٠,٩٠١	٣٩,٢٤٥
التميز المؤسسي	-	-	-	-	١١٠,٠٠٠
تبرعات عينية	-	-	-	-	٣٤,٠٠٠
<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>					
اعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام	٢,٤٧١,٨١٩	(٢,٤٧١,٨١٩)	-	-	-
<b>إجمالي الإيرادات واعاده التصنيف</b>	<b>٣,٥٩٠,٩٥٦</b>	<b>(١,١٣١,٤٩٢)</b>	<b>١٢٢,٢٩٦</b>	<b>٢,٥٨١,٧٦٠</b>	<b>٢,٣٢٦,١٤٦</b>
<b>المصروفات والمساعدات</b>					
مصروفات الانشطه (١١)	٢,٢٥٦,٩٩٩	-	-	٢,٢٥٦,٩٩٩	٢,٠٧٧,٢٥٣
المصروفات العمومية والإدارية (١٢)	٥٤٨,٢٤٥	-	-	٥٤٨,٢٤٥	٤٧١,٩٢١
اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (٦)	٤٧,٣٧٨	-	-	٤٧,٣٧٨	١٠٣,٢٢٠
اهلاك الاصول الاستثمارية (٧)	٢٩٤,٩٤٠	-	-	٢٩٤,٩٤٠	٢٨٥,٤٤٠
<b>إجمالي المصروفات</b>	<b>٣,١٤٧,٥٦٢</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>٣,١٤٧,٥٦٢</b>	<b>٢,٩٣٧,٨٣٤</b>
<b>التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة</b>	<b>٤٤٣,٣٩٤</b>	<b>(١,١٣١,٤٩٢)</b>	<b>١٢٢,٢٩٦</b>	<b>(٥٦٥,٨٠٢)</b>	<b>(٦١١,٦٨٨)</b>
<b>البنود الاستثنائية</b>					
ارباح رأسماليه	٩,٤٩٩	-	-	٩,٤٩٩	-
التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية	٩,٤٩٩	-	-	٩,٤٩٩	-
<b>التغير في صافي الأصول خلال السنة</b>	<b>٤٥٢,٨٩٣</b>	<b>(١,١٣١,٤٩٢)</b>	<b>١٢٢,٢٩٦</b>	<b>(٥٥٦,٣٠٣)</b>	<b>(٦١١,٦٨٨)</b>
صافي الأصول بداية السنة	٥,٣٧٠,٦٩٣	١١,٥٧٧,١٣٥	٥٠٥,٧٤٣	١٧,٤٥٣,٥٧١	١٨,٠٦٥,٢٥٩
<b>صافي الأصول نهاية السنة</b>	<b>٥,٨٢٣,٥٨٦</b>	<b>١٠,٤٤٥,٦٤٣</b>	<b>٦٢٨,٠٣٩</b>	<b>١٦,٨٩٧,٢٦٨</b>	<b>١٧,٤٥٣,٥٧١</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مركز الفرشة بتهامة قحطان وربوعة آل تليد

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥١٣)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
		التغير في صافي الأصول
(٦١١,٦٨٨)	(٥٥٦,٣٠٣)	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١٠٣,٢٢٠	٤٧,٣٧٨	إهلاك الأصول الاستثمارية
٢٨٥,٤٤٠	٢٩٤,٩٤٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٨,٤٣١	٤٢,٣٣٥	ارباح رأسماليه
-	(٩,٤٩٩)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
(١٩٤,٥٩٧)	(١٨١,١٤٩)	<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
		سلف العاملين
١٨,٨٤٥	١٠,٧٠٥	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(١٧٥,٧٥٢)	(١٧٠,٤٤٤)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
		اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٣٤,٠٠٠)	(٤,٦٥٠)	متحصلات بيع الاصول
-	٩,٤٩٩	اضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١,٤٢٠)	-	اضافات الأصول الاستثمارية
-	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	بيع استثمارات
-	١٠,٠٠٠	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٣٥,٤٢٠)	(٥,٩٨٥,١٥١)	التغير في النقدية خلال السنة
(٢١١,١٧٢)	(٦,١٥٥,٥٩٥)	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٩,٩٠٣,١٠١	٩,٦٩١,٩٢٩	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة
٩,٦٩١,٩٢٩	٣,٥٣٦,٣٣٤	

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مركز الفرشة بتهامة قحطان وربوعة آل تليد

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥١٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

#### (١) التكوين والنشاط :

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مركز الفرشة بتهامة قحطان وربوعة آل تليد، تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥١٣) بتاريخ ١٠/١٠/١٤٤١هـ الموافق ١٢/٠٢/٢٠٢٤م ، مركزها الرئيسي:- مركز الفرشة- محافظة عسير - المملكة العربية السعودية .

تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم جمعية تحفيظ القرآن بتهامة قحطان وربوعة آل تليد برقم تسجيل (٥٨٥٥٠٦٩٨٧٦) بتاريخ ١٧/٠٩/١٤٣٧هـ ورأس مال قدره ٢٥,٠٠٠ ريال.

#### ١-١ أهداف الجمعية :

\* تحفيظ القرآن الكريم وتصحيح التلاوة.

\* العناية بتعليم تجويد القرآن الكريم.

\* غرس تعظيم كتاب الله تعالى لدى المجتمع.

\* العناية بحفاظ القرآن الكريم وتشجيعهم.

#### ٢-١ السنة المالية :

تبدأ السنة المالية من بداية يناير من العام المالي ٢٠٢٣م وتنتهي بنهاية ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٣م.

#### (٢) اساس اعداد القوائم المالية :

#### ١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولمتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .

و تم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم(٣).

#### ٢-٢ اساس القياس :

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية .

#### ٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

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

#### ٤-٢ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة و متوسطة الحجم ، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات 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 إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .



إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٣) السياسات المحاسبية المتبعة :

١-٣ النقدية و ما في حكمها :

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، و ودائع البنوك عالية السيولة و قصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر و التأمينات المحتجزة ( اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً) .

٢-٣ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الاجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيل للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد العقارات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة

سيارات	٢٠%	اجهزة كمبيوتر	٢٥%
اثاث	١٠%	اجهزة كهربائية	١٥%
مباني	٥%		

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

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

٤-٣ اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية و التي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الاوقاف .

٥-٣ الدائنون التجاريون و المبالغ المستحقة الدفع و الدائنون الآخرون :

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

### ٣-٦ الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدى ايجار (او ينطوي علي ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدى.

يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافه المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية .

#### أ- الجمعية كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة . يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل.

اذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصرف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار.

#### ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافه العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافه المخاطر ومنافع ملكيه الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها .

### ٣-٧ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدى يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

### ٣-٨ منافع الموظفين :

#### أ- منافع الموظفين قصيرة الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات 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 بصوره موثقه .

#### ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافاة نهاية الخدمة الغير مموله ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

### ٣-٩ ضريبة القيمة المضافة :

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

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

٣-١٠ قائمة الانشطة : (يتبعه)

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

أ - الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقا لطبيعة و شروط المتبرعين .

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية :

- عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

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

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

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

التبرعات النقدية :

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

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :

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

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الانشطة ، و ضمن مجموعات الاصول 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 المقدره لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

التعهد بتقديم تبرع :

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد . ويعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشمال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية المنح من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها .

الإيرادات التشغيلية الاخرى :

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

إيرادات التحويلات و اعادة التصنيف :

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مركز الفرشة بتهامة قحطان وربوغة آل تليد

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥١٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

٣-١٠ قائمة الأنشطة : (بتمه)

ب - المصروفات و المساعدات

مصروفات الأنشطة :

تتمثل في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

المساعدات النقدية :

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

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج و الأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من

اصحاب الصلاحية .

مصارييف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

٣-١١ صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، ويتم تبويبه وفقا لمعيار العرض

والافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى :-

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، وقد تكون

الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة

او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا

ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية ، وتلك القيود قد تكون مرتبطة

باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، وعدم بيعها، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مركز الفرشة بتهامة قحطان وربوعة آل تليد  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥١٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٤) النقد وما في حكمه
٩,٦٩١,٩٢٩	٣,٥٣٦,٣٣٤	البنوك
٩,٦٩١,٩٢٩	٣,٥٣٦,٣٣٤	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٥) الاستثمارات والاصول المالية
٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	مؤسسه ابو علوه
١٠,٠٠٠	-	مساهمه في وقف مشترك لجمعيات تحفيظ عسير
٤١٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مركز الفرشة بتهامة قحطان وربوغة آل تليد  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥١٣)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

		(٦) الممتلكات والآلات والمعدات - بالاصافي			
الاجمالي	اجهزة كهربائية	حاسب الي	اثاث	سيارات	التكلفة
١,٠٤٢,٠٠٨	٨٥,٠٦١	١١٦,٠٨٩	١٢٥,٨٥٨	٧١٥,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٤,٦٥٠	-	٢,٤٠٠	٢,٢٥٠	-	الإضافات خلال السنة
(٢٥,٠٠٠)	-	-	-	(٢٥,٠٠٠)	الإستبعادات خلال السنة
١,٠٢١,٦٥٨	٨٥,٠٦١	١١٨,٤٨٩	١٢٨,١٠٨	٦٩٥,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٩٨٧,٨٧٠	٨٥,٠٦٠	١١٦,٠٨٨	١٠٤,٠٢٢	٦٨٦,٧٠٠	الإهلاك المتراكم
٤٧,٣٧٨	-	٢,٤٠٠	١٢,٦٨٠	٣٢,٢٩٨	الرصيد بداية السنة
(٢٥,٠٠٠)	-	-	-	(٢٥,٠٠٠)	أهلاك السنة
١,٠١٠,٢٤٨	٨٥,٠٦٠	١١٨,٤٨٨	١١٦,٧٠٢	٦٨٩,٩٩٨	الإستبعادات خلال السنة
١١,٤١٠	١	١	١١,٤٠٦	٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
٥٤,١٣٨	١	١	٢١,٨٣٦	٣٢,٣٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
					القيمة الدفترية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مركز الفرشة بتهامة قحطان وربوغة آل تليد  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥١٣)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٧) الأصول الاستثمارية - بالصافي

الإجمالي	مبنى الفندق	مباني	مباني على اراضي الغير	الأراضي	التكلفة
٧,٦٠٨,٨٠٩	-	١٥٤,٥٠	٥,٥٥٤,٧٥٩	١,٩٠٠,٥٠٠	الرصيد بداية السنة
٦,٠٠٠,٥٠٠	٣,٥١٠,١٣٢	-	-	٢,٤٨٩,٨٦٨	الإضافات خلال السنة
١٣,٦٠٨,٨٠٩	٣,٥١٠,١٣٢	١٥٤,٥٠	٥,٥٥٤,٧٥٩	٤,٣٨٩,٨٦٨	الرصيد في نهاية السنة
١,٢٢٢,٦٠١	-	٦٩,٣٢٢	١,١٥٣,٢٧٩	-	الإهلاك المتراكم
٢٩٤,٩٤٠	-	٧,٧٠٣	٢٨٧,٢٣٧	-	الرصيد بداية السنة
١,٥١٧,٥٤١	-	٧٧,٠٢٥	١,٤٤٠,٥١٦	-	أهلاك السنة
					الرصيد في نهاية السنة
					القيمة الدفترية
١٢,٠٩١,٢٦٨	٣,٥١٠,١٣٢	٧٧,٠٢٥	٤,١٤٠,٢٤٣	٤,٣٨٩,٨٦٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٦,٣٨٦,٢٠٨	-	٨٤,٧٢٨	٤,٤٠١,٤٨٠	١,٩٠٠,٥٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مركز الفرشة بتهامة قحطان وربوغة آل تليد

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥١٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٧٢,٣٥٧	٢٠٠,٧٨٨	الرصيد في بداية السنة
٢٨,٤٣١	٤٢,٣٣٥	المكون خلال السنة
٢٠٠,٧٨٨	٢٤٣,١٢٣	الرصيد في نهاية السنة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٩) التبرعات النقدية المقيدة
٣٠٣,٠٠٠	٣١٤,٦٥٠	كفالة حلقات
١١٨,٥٩٩	٧٤,٥٦٨	تبرعات مكتب الربوغة
١٠,٠٠٠	٤٠,١٧٠	مشروع الدورات الصيفية
١٥,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	مشروع علمني يا ولدي
-	٣٦,٠٠٠	السلال الغذائية
-	٦٠,٠٠٠	مشروع سيارة الاشراف التعليمي
١٦٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	تبرعات الحافظ المتميز
-	١٥,٠٠٠	تصحيح التلاوة الضحيان
-	١٠,٤٠٩	مكتب الاشراف بوادي الحيا
٦٥,٠٠٠	١٨,٠٠٠	يوم الهمة العالية
-	٢٥,٢٤٤	التامين الطبي
٦٧١,٥٩٩	٦٥٩,٠٤١	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٠) دعم منصة احسان
١٢٩,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	مشروع دعم الرواتب
-	٦١٠,٣٨٥	كفالة الرواتب
١٢٩,٠٠٠	٦٦٠,٣٨٥	



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مركز الفرشة بتهامة قحطان وربوغة آل تليد

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥١٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١١) مصروفات الأنشطة
١,٥٠٢,٨٤٦	١,٥١٤,٨٠٩	رواتب
١١,٠٠٠	٩,٠٠٠	بدل سكن
٢٩,٥١٦	٥٢,٦٣٧	تأمين طبي
٨٣,٩٢٧	٩٨,١٣١	تأمينات اجتماعية
١٨,٧٣٠	١٦,٠٥٠	جوازات وإقامة
٢١٥,٩٠٠	٢٠٦,٣٠٠	مكتب عمل و مقابل مالي
٥,١٣٥	٢,٠٠٠	نظافة
٤٠,٢٦٣	٣٦,٤٦٧	كهرباء
١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	إيجار
١٨,٢٢٢	١٩,٦٤٤	صيانة وإصلاح
٨,٩٠٠	١٥,٣٠٠	تذاكر سفر
٤,٩٥٥	٣,٥٠٠	المسابقات
٩,٦٦٦	١٤,١٥٠	محروقات
٢,٤٠٠	٣,٠٠٠	تأشيرات
١١,٢٤٥	-	مكافأة سنوية
١٤,٦٠٠	٤٩,٣٠٠	مكافآت
٤٧,٠٦٥	٦٥,٧٩٦	مرحليات
٥,٠٨٣	٥,٦٥٠	مستلزمات مكتبية و قرطاسية
٨,٠٠٠	١٥,١٦٠	مصروفات أنشطة
١١,١٥٠	٢٦,٧٨٠	الدورة الصيفية
٣,٦٥٠	١٣,٧٠٠	مصروفات دورات تدريبية
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	إعانة معلم
٨,٠٠٠	٣٤,٥٢٨	يوم الهمة العالية
-	١٨,٠٠٠	السلال الغذائية
-	١٣,٧٩٧	تأمين وتجديد سيارات
-	٦,٣٠٠	مكافأة نهاية خدمة
٢,٠٧٧,٢٥٣	٢,٢٥٦,٩٩٩	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مركز الفرشة بتهامة قحطان وربوغة آل تليد

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥١٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١٢) المصروفات العمومية والادارية
٢٧٨,٤٢١	٣١٨,٧٠١	رواتب وما في حكمها
٤,٩٩٦	٥,٢٧٥	أدوات مكتبية ومطبوعات
٥,٨١٥	٩,٩٢٦	ضيافة ونظافة
١٥,٣٠٠	١٨,٧٥٠	بدل سكن
٤,٤٩٢	١١,٠١٨	تأمين طبي
١٦,٠٧٣	٢٦,٨٦٩	تأمينات اجتماعية
٢,٥٥٠	٣,٨٥٠	جوازات وإقامة
٢٦,٧٠٠	٤٢,٥٠٠	رسوم مكتب عمل
١,٩٠٠	٢,٧٠٠	بدل تذاكر
٤٠٠	٦٠٠	تأشيرات
١٦,٤٥١	٢١,٨٧٢	رسوم اشتراك
٢,٥٩٦	٤,٦٩٩	هاتف و جوال وبريد
٧,٦٨٣	٥,٢٨٨	دعاية والاعلان
١,٦١٩	٩,٦٣٧	كهرباء ومياة
٢,٠٤٩	٢,٩٠٦	صيانة وإصلاح
١,٠٠٠	١,٤٠٠	محروقات
٢١,٧٠٠	٤,٢٨٣	مكافات
٢,٥٠٠	٢,٠٠٠	سفر و انتقال
١٠,٠٠٠	٢,٠٠٠	إعانة موظف
١,٢٤٥	١٠,٥٧٨	أخرى
٢٠,٠٠٠	-	مشروع التميز المؤسسي
٢٨,٤٣١	٤٢,٣٣٥	مصروف نهاية الخدمة
-	١,٠٥٨	تأمين سيارات
٤٧١,٩٢١	٥٤٨,٢٤٥	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مركز الفرشة بتهامة قحطان وربوغة آل تليد

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥١٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٣) صافي الأصول المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المحرم خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٣ م	
٦٥٥,١٤٤	-	٢٠,٩٠١	٦٣٤,٢٤٣	الزكاة
٢٥,٠٠٠	-	-	٢٥,٠٠٠	دعم مشروع ادمونا بزكواتكم
١٨٨,٦١٠	-	-	١٨٨,٦١٠	دعم مشروع أوصلنى ولك الأجر
٤٧٨,٩٣٣	-	٢٠,٠٠٠	٤٥٨,٩٣٣	دعم مشروع علمنى يا ولدى
١٥,٠٠٠	-	-	١٥,٠٠٠	دعم مشروع أئمة التراويح
١٦١,٠٠٠	-	-	١٦١,٠٠٠	دعم مشروع دار الكوثر
٦٠,١٥٠	-	-	٦٠,١٥٠	إنشاء الدار النسائية بالبقعة
٨٣,٥٠٠	-	-	٨٣,٥٠٠	دعم مشروع الحلقات عن بعد
١,٠٦٤,٢٤٨	-	-	١,٠٦٤,٢٤٨	دعم مشروع وقف الرحمة
٨٣١,٥٢٥	-	٣١٤,٦٥٠	٥١٦,٨٧٥	كفالة الحلقات
٣١٥,٩٥٧	-	٧٤,٥٦٨	٢٤١,٣٨٩	تبرعات مكتب الربوغة
٤٨,٣٩٠	(٢٦,٧٨٠)	٤٠,١٧٠	٣٥,٠٠٠	مشروع الدورات الصيفية
-	(٧٥٤,٠٠٠)	٥٠,٠٠٠	٧٠٤,٠٠٠	مشروع دعم الرواتب
-	(٦١٠,٣٨٥)	٦١٠,٣٨٥	-	كفالة الرواتب منصة احسان
١٨,٠٠٠	(١٨,٠٠٠)	٣٦,٠٠٠	-	السلال الغذائية
٦٠,٠٠٠	-	٦٠,٠٠٠	-	مشروع سيارة الاشراف التعليمى
٦,٠٨٢,٣٠٥	-	-	٦,٠٨٢,٣٠٥	تبرعات الحملة التعريفية
٢٠,٠٠٠	-	-	٢٠,٠٠٠	مشروع الدار النسائية بالبقعة
١٠,٠٠٠	-	-	١٠,٠٠٠	مشروع مركز التدريب
-	(٢,٠٠٠)	-	٢,٠٠٠	اشتراكات الأعضاء
-	(٧٥٩,٧٨٢)	-	٧٥٩,٧٨٢	إيرادات أخرى- ايجارات
١٥,٠٠٠	-	-	١٥,٠٠٠	مشروع علمنى يا ولدى
١٢٩,٠٠٠	-	-	١٢٩,٠٠٠	مشروع دعم الرواتب
-	(٢٠٥,٠٠٠)	٤٥,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠	تبرعات الحافظ المتميز
١٥,٠٠٠	-	١٥,٠٠٠	-	تصحيح التلاوة الضحيان
١٠,٤٠٩	-	١٠,٤٠٩	-	مكتب الاشراف بوادى الحيا
١٢٨,٠٠٠	-	١٨,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	مشروع التميز المؤسسى
-	(٢٥,٢٤٤)	٢٥,٢٤٤	-	التامين الطبى
٣٠,٤٧٢	(٣٤,٥٢٨)	-	٦٥,٠٠٠	مشروع يوم الهمة العالية
-	(٢,١٠٠)	-	٢,١٠٠	اشتراكات أعضاء
-	(٣٤,٠٠٠)	-	٣٤,٠٠٠	تبرعات عينية
<u>١٠,٤٤٥,٦٤٣</u>	<u>(٢,٤٧١,٨١٩)</u>	<u>١,٣٤٠,٣٢٧</u>	<u>١١,٥٧٧,١٣٥</u>	

(١٤) صافي اصول الاوقاف

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المحرم خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٣ م	
٦٢٨,٠٣٩	-	١٢٢,٢٩٦	٥٠٥,٧٤٣	تبرعات اوقاف
٦٢٨,٠٣٩	-	١٢٢,٢٩٦	٥٠٥,٧٤٣	

(١٥) عام

- تم اعتماد القوائم المالية من إدارة الجمعية بتاريخ ٠١ ابريل ٢٠٢٤ م