

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة العقيق
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩٧)
منطقة الباحة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة

الفهرس

٢ - ١

تقرير مراجع الحسابات المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

١٦ - ٦

الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة العقيق
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة العقيق - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٠٩٧) - والتي تشمل قائمة المركز المالي 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 وتدفعاتها 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 والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا 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 مطلق في تاريخ ٢٠٢٣/٠٢/٢٣ م.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسنولة 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 مسنولة 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 مسنولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.



مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

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

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة 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 جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- 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 جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- 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 بمحافظه العقيق - 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 المحتفظ بها.

عن الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد بن سلطان الرويس
ترخيص رقم (٣٦٠)



الرياض : ١١ شعبان ١٤٤٥ هـ

الموافق : ٢١ فبراير ٢٠٢٤ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة العقيق
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩٧)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٤,١١٠,٦٥٤	٣,٨٣٢,٤٣٨	(٤)	النقد وما في حكمه
١٨٥,٤٦٣	١٣٤,٩٣٨	(٥)	ارصدة مدينة اخري
٤,٢٩٦,١١٧	٣,٩٦٧,٣٧٦		اجمالي الاصول المتداولة
			<u>اصول الاوقاف</u>
١,١٤٣,٨٦١	١,٠٩٦,٧٤٦	(٦)	اصول الاوقاف - بالصافي
١,١٤٣,٨٦١	١,٠٩٦,٧٤٦		مجموع اصول الاوقاف
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٥,٦٠٨,٣٧٠	٥,٣٧٨,١٢٠	(٧)	الاصول الاستثمارية - بالصافي
٢١,٠٨٣	١٨,٧٨٣	(٨)	الاصول الغير ملموسة - بالصافي
٦٩٧,١٦٢	١,٠٠٠,٨٦٥	(٩)	مشروعات تحت التنفيذ
٣,٩٢٧,٩٥٩	٣,٨٤٨,٠٠٨	(١٠)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١٠,٢٥٤,٥٧٤	١٠,٢٤٥,٧٧٦		مجموع الأصول غير المتداولة
١٥,٦٩٤,٥٥٢	١٥,٣٠٩,٨٩٨		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٣٥,٩٤٦	٣٩,٥٢٨	(١١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٥,٩٤٦	٣٩,٥٢٨		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			<u>صافي الأصول</u>
١٥,٦٤٢,٤٠٦	١٥,١٢٣,٦٩٣		صافي الأصول غير المقيدة
-	-	(١٦)	صافي الأصول المقيدة
١٦,٢٠٠	١٤٦,٦٧٧	(١٧)	صافي الأصول الاوقاف
١٥,٦٥٨,٦٠٦	١٥,٢٧٠,٣٧٠		مجموع صافي الأصول
١٥,٦٩٤,٥٥٢	١٥,٣٠٩,٨٩٨		اجمالي الالتزامات وصافي الاصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة العقيق
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩٧)
قائمة الأنشطة

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

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اوقاف	اجمالي ٢٠٢٣م	اجمالي ٢٠٢٢م
الإيرادات و التبرعات					
التبرعات النقدية العامة	٨٢٢,٣٢٨	-	-	٨٢٢,٣٢٨	٧٩٢,٢٩٧
دعم منصة تبرع	٩,٦٠٠	-	-	٩,٦٠٠	-
تبرعات الرسائل النصية	٥,٩٣٣	-	-	٥,٩٣٣	-
اشتراكات أعضاء	١,٦٠٠	-	-	١,٦٠٠	١١,٦٥٠
تبرعات الزكاة	-	٣٧,١٤٢	-	٣٧,١٤٢	٢٨٩,١٣٩
إيرادات الأنشطة	-	-	-	-	٦١٢,٥٠٧
إيرادات رياض الاطفال	٢,٤٦٧	-	-	٢,٤٦٧	-
تبرعات المنح الحكومي	-	-	-	-	٧٤,٠٠٠
إيرادات الإيجارات	٥٠٨,٦٣٨	-	-	٥٠٨,٦٣٨	-
إيرادات وتبرعات الاوقاف (١٢)	-	-	٢٣٨,١١٧	٢٣٨,١١٧	-
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	١٤٤,٧٨٢	(٣٧,١٤٢)	(١٠٧,٦٤٠)	-	-
إجمالي الإيرادات واعاده التصنيف	١,٤٩٥,٣٤٨	-	١٣٠,٤٧٧	١,٦٢٥,٨٢٥	١,٧٧٩,٥٩٣
المصروفات والمساعدات					
مصروفات الأنشطة (١٣)	١,١٥٤,٢٦٢	-	-	١,١٥٤,٢٦٢	٩٨٧,١٦٦
مصروفات وتوزيعات عوائد الاوقاف (١٤)	١٠٧,٦٤٠	-	-	١٠٧,٦٤٠	-
مصروفات الحوكمة	٢١,١٣٠	-	-	٢١,١٣٠	-
مساعادات الزكاة	٥٣,٠٠٠	-	-	٥٣,٠٠٠	٨٢,٥٠٠
مصروفات الاستثمار	١٧,٦٤٤	-	-	١٧,٦٤٤	-
المصروفات العمومية والإدارية (١٥)	٢٧١,٤٥٤	-	-	٢٧١,٤٥٤	٢٣٢,٣٠٨
اهلاك أصول الأوقاف (٦)	٤٧,١١٥	-	-	٤٧,١١٥	٤٧,١١٥
اهلاك الاصول الاستثمارية (٧)	٢٣٠,٢٥٠	-	-	٢٣٠,٢٥٠	٢٣٠,٢٥٠
اطفاء الاصول الغير ملموسة (٨)	٢,٣٠٠	-	-	٢,٣٠٠	١,٩١٧
اهلاك ممتلكات والآلات والمعدات (١٠)	١٠٩,٢٦٦	-	-	١٠٩,٢٦٦	٨٥,٥٤٨
إجمالي المصروفات والمساعدات	٢,٠١٤,٠٦١	-	-	٢,٠١٤,٠٦١	١,٦٦٦,٨٠٤
التغير في صافي الأصول خلال السنة	(٥١٨,٧١٣)	-	١٣٠,٤٧٧	(٣٨٨,٢٣٦)	١١٢,٧٨٩
صافي الأصول بداية السنة	١٥,٦٤٢,٤٠٦	-	١٦,٢٠٠	١٥,٦٥٨,٦٠٦	١٥,٥٤٥,٨١٧
صافي الأصول نهاية السنة	١٥,١٢٣,٦٩٣	-	١٤٦,٦٧٧	١٥,٢٧٠,٣٧٠	١٥,٦٥٨,٦٠٦

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة العقيق
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩٧)

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١١٢,٧٨٩	(٣٨٨,٢٣٦)	التغير في صافي الأصول
٤٧,١١٥	٤٧,١١٥	اهلاك اصول الاوقاف
٢٣٠,٢٥٠	٢٣٠,٢٥٠	اهلاك الأصول الاستثمارية
١,٩١٧	٢,٣٠٠	اطفاء الاصول الغير ملموسة
٨٥,٥٤٨	١٠٩,٢٦٦	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١١,٥١٧	١٠,٨٥٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٨٩,١٣٦	١١,٥٤٥	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة
٧٠,٠٠٠	٥٠,٥٢٦	ارصدة مدينة اخرى
٥٥٩,١٣٦	٦٢,٠٧١	النقد الناتج من الانشطة التشغيلية
(٧,٥٠٠)	(٧,٢٦٨)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٥١,٦٣٦	٥٤,٨٠٣	صافي النقد الناتج من الانشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٣,٠٠٠)	-	اضافات الاصول الغير ملموسة
(٢٦٤,٠٤٦)	(٣٠٣,٧٠٤)	اضافات مشروعات تحت التنفيذ
-	(٢٩,٣١٥)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٢٨٧,٠٤٦)	(٣٣٣,٠١٩)	صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية
٢٦٤,٥٩٠	(٢٧٨,٢١٦)	التغير في النقدية خلال السنة
٣,٨٤٦,٠٦٤	٤,١١٠,٦٥٤	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٤,١١٠,٦٥٤	٣,٨٣٢,٤٣٨	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

(١) التكوين والنشاط :

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة العقيق ، تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩٧) بتاريخ ١٤٤١/٠٣/٢١ هـ الموافق ٢٠١٩/١١/١٩ م ، مركزها الرئيسي:- العقيق- منطقة الباحة - المملكة العربية السعودية .

١-١ اهداف الجمعية :

- تعليم القرآن الكريم تلاوة وتحفيظا وتجويد وتدبرا وابتكار خدمات ومنتجات وبرامج قرآنية .
- تعظيم اثر كتاب الله في نفوس المتعلمين وربطهم به وغرس قيم الوسطية والاعتدال فيهم وتحصينهم من الانحراف عن العقيدة الصحيحة وحمايتهم من الغلو والتطرف .
- تأهيل وتدريب المعلمين والمعلمات لتعليم القرآن الكريم وتوطينهم من خلال التدريب والتأهيل وتنفيذ البرامج والمشاريع المتخصصة في ذلك .
- التأهيل الفني للمشرفين والمشرفات علي حلقات تحفيظ القرآن الكريم .
- 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) اسس اعداد القوائم المالية :

٢-١ 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 اسس 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 ومتوسطة 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 :

٣-١ 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) .

٣-٢ 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 ، للموجودات كما يلي :

المباني	٤%	اجهزة والآلات والمعدات	١٥%
الاثاث والمفروشات	٢٠%	السيارات	١٠%
برنامج نظام رافد	١٠%		

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 اكتمال 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 .

٣-٤ اصول الاوقاف :

يتم فصل اصول 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 .

٣-٥ 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 التعاقدي إيجار (أو ينطوي علي إيجار) 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 التعاقدي. يصنف عقد الإيجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد إيجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي 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 الاقتراض بقائمه الأنشطة للسنة . يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الإيجار ايهما اقل.

اذا تم تصنيف عقد الإيجار عقد إيجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصروف بقائمه الأنشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الإيجار .

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود إيجارات تشغيلية ، يثبت دخل الإيجار بقائمه الأنشطة 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 بصورة موثقه .

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافاة نهاية الخدمة الغير ممولة 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.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

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 سداداً او اسقاطاً لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقاً 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 المقدرة 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 تعهداً ؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال ائتمال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاماً ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

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

الإيرادات التشغيلية الاخرى :

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقاً 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

٣-١٠ قائمة الانشطة : (يتمه)

ب - المصروفات و المساعدات

مصروفات الانشطة :

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 الانشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمد عليها 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 .

مصاريف 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 بمحافظة العقيق
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٤) النقد وما في حكمه	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الصندوق	١٥	١,١٤٧
بنك الأهلي الشامل ح / ٠١٠٤	٣٢٣,١٦٧	٤٦٨,٧٤٢
بنك الأهلي التبرعات ح / ٠٢٠٢	٦١١,٣٥٩	٥٤٦,٤٣١
بنك الأهلي الصدقة الجارية ح / ٠٤٠٩	٢٥٤,٩٥٨	٢٥٣,٢٥٤
بنك الأهلي الزكاة ح / ٠٣٠٠	٤٥,٨٢٩	١٢,١٨٧
مصرف الراجحي الرئيسي ح / ٩٩١٠	٢,٥٩٦,٧٦٠	٢,٨٢٨,٥٩٠
مصرف الراجحي التبرعات ح / ٤٢٩٨	٣٥٠	٣٠٣
	٣,٨٣٢,٤٣٨	٤,١١٠,٦٥٤

(٥) ارصدة مدينة اخرى	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
إيرادات ايجارات استثمارية - مستحقة	١٢٦,٩٣٨	١٨٢,٧٩٦
إيرادات ايجارات اوقاف - مستحقة	٨,٠٠٠	٢,٦٦٧
	١٣٤,٩٣٨	١٨٥,٤٦٣

(٦) اصول الاوقاف - بالصافي	الأراضي	المباني	اجمالي
التكلفة			
الرصيد بداية السنة	٧٤٠,٠٠٠	١,١٧٧,٨٦٣	١,٩١٧,٨٦٣
الرصيد في نهاية السنة	٧٤٠,٠٠٠	١,١٧٧,٨٦٣	١,٩١٧,٨٦٣
الاطفاء المتراكم			
الرصيد بداية السنة	-	٧٧٤,٠٠٢	٧٧٤,٠٠٢
اهلاك السنة	-	٤٧,١١٥	٤٧,١١٥
الرصيد في نهاية السنة	-	٨٢١,١١٧	٨٢١,١١٧
القيمة الدفترية			
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٧٤٠,٠٠٠	٣٥٦,٧٤٦	١,٠٩٦,٧٤٦
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٧٤٠,٠٠٠	٤٠٣,٨٦١	١,١٤٣,٨٦١

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة العقيق
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

الاصول الاستثمارية - بالصافي	الأراضي	المباني	اجمالي
<u>التكلفة</u>			
الرصيد بداية السنة	١,٨٢٥,٠٠٠	٥,٧٥٦,٢٤٣	٧,٥٨١,٢٤٣
الرصيد في نهاية السنة	١,٨٢٥,٠٠٠	٥,٧٥٦,٢٤٣	٧,٥٨١,٢٤٣
<u>الاطفاء المتراكم</u>			
الرصيد بداية السنة	-	١,٩٧٢,٨٧٣	١,٩٧٢,٨٧٣
اهلاك السنة	-	٢٣٠,٢٥٠	٢٣٠,٢٥٠
الرصيد في نهاية السنة	-	٢,٢٠٣,١٢٣	٢,٢٠٣,١٢٣
<u>القيمة الدفترية</u>			
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١,٨٢٥,٠٠٠	٣,٥٥٣,١٢٠	٥,٣٧٨,١٢٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	١,٨٢٥,٠٠٠	٣,٧٨٣,٣٧٠	٥,٦٠٨,٣٧٠

(٨) الاصول الغير ملموسة - بالصافي	برامج نظام رافد	اجمالي
<u>التكلفة</u>		
الرصيد بداية السنة	٢٣,٠٠٠	٢٣,٠٠٠
الرصيد في نهاية السنة	٢٣,٠٠٠	٢٣,٠٠٠
<u>الاطفاء المتراكم</u>		
الرصيد بداية السنة	١,٩١٧	١,٩١٧
اطفاء السنة	٢,٣٠٠	٢,٣٠٠
الرصيد في نهاية السنة	٤,٢١٧	٤,٢١٧
<u>القيمة الدفترية</u>		
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١٨,٧٨٣	١٨,٧٨٣
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٢١,٠٨٣	٢١,٠٨٣

(٩) مشروعات تحت التنفيذ	مباني	اجمالي
<u>التكلفة</u>		
الرصيد بداية السنة	٦٩٧,١٦٢	٦٩٧,١٦٢
اضافات خلال السنة	٣٠٣,٧٠٣	٣٠٣,٧٠٣
الرصيد في نهاية السنة	١,٠٠٠,٨٦٥	١,٠٠٠,٨٦٥
<u>القيمة الدفترية</u>		
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١,٠٠٠,٨٦٥	١,٠٠٠,٨٦٥

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة العقيق
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٠) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

الإجمالي	سيارات	أجهزة والآلات والمعدات	اثاث ومفروشات	مباني	أراضي	التكلفة
٤,٧٤٨,٤٠٤	١٥٨,٠٠٠	٩٢,٦٥٠	٢٤٠,٦٤٨	١,٥٣٧,١٠٦	٢,٧٢٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٢٩,٣١٥	-	٥٦٥	٢٨,٧٥٠	-	-	-
٤,٧٧٧,٧١٩	١٥٨,٠٠٠	٩٣,٢١٥	٢٦٩,٣٩٨	١,٥٣٧,١٠٦	٢,٧٢٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٨٢٠,٤٤٥	١٥٧,٩٩٩	٩٢,٦٥٠	١٩٢,٨٦٦	٣٧٦,٩٣٠	-	الإهلاك المتراكم
١٠٩,٢٦٦	-	-	٤٧,٧٨٢	٦١,٤٨٤	-	الرصيد بداية السنة
٩٢٩,٧١١	١٥٧,٩٩٩	٩٢,٦٥٠	٢٤٠,٦٤٨	٤٣٨,٤١٤	-	أهلاك السنة
						الرصيد في نهاية السنة
٣,٨٤٨,٠٠٨	١	٥٦٥	٢٨,٧٥٠	١,٠٩٨,٦٩٢	٢,٧٢٠,٠٠٠	القيمة الدفترية
٣,٩٢٧,٩٥٩	١	-	٤٧,٧٨٢	١,١٦٠,١٧٦	٢,٧٢٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
						الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة العقيق
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩٧)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣١,٩٢٩	٣٥,٩٤٦	الرصيد بداية السنة
١١,٥١٧	١٠,٨٥٠	المكون خلال السنة
(٧,٥٠٠)	(٧,٢٦٨)	المسدد خلال السنة
٣٥,٩٤٦	٣٩,٥٢٨	الرصيد نهاية السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٢) إيرادات وتبرعات الاوقاف
-	٧٧,١١٧	وقف أخرى - تبرعات الاوقاف
-	٢٥,٠٠٠	ربع أوقاف - وقف بن بسيس بمخطط المطار
-	١٦,٠٠٠	ربع أوقاف - وقف محل السوق
-	١٢٠,٠٠٠	إيرادات وقف مبنى جدة
-	٢٣٨,١١٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٣) مصروفات الانشطة
٨٩٥,٤٧٢	١,٠٢٧,٨٠٣	تحفيظ القرآن
٧,٥٣٨	٤,٤٨٠	رواتب معلمات روضة القرآن الكريم
٦٤,١٥٦	-	المباني الاستثمارية
٢٠,٠٠٠	-	المتجر الالكتروني
-	٣,٤١٦	برامج موسمية
-	٨٤,١٢٩	مكافآت حراس الدور النسائية
-	٧,٧٣٤	مكافآت سائقي الحافلات
-	٣,٥٠٠	استرجاع رسوم روضه
-	١٠,٨٥٠	مكافأة نهاية الخدمة
-	١٢,٣٥٠	مكافأة المشرف التعليمي
٩٨٧,١٦٦	١,١٥٤,٢٦٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٤) مصروفات وتوزيعات عوائد الاوقاف
-	١٠٧,٦٤٠	مصروفات ديون معدومة
-	١٠٧,٦٤٠	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة العقيق
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩٧)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١٥) المصروفات العمومية والادارية
١٢٨,٦٦٣	١٢٤,٨٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٣٠,٥٠٢	٢٠,٣٣٦	تأمينات اجتماعية
١١,٩٦٠	١٠,٧٧٩	صيانة وإصلاح
١١,٥١٧	-	مكافاة نهاية الخدمة
٩,٦٥٥	٢٩,٤٠٨	كهرباء ومياه
٩,٤٨٠	-	صيانة أجهزة واللات
٩,٠٠٨	١٠,٣٤٣	ضيافة ونظافة
٣,٧٥٨	٤,٣٦٧	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٣,١٨٦	٢٥,٨٠٣	رسوم حكومية واشتراكات ورخص
٣,٠٨٠	-	دعاية وإعلان
٢,٧٠٠	٩,٦٠٠	مكافآت وحوافز
١,٨٤٤	١٥٠	اجور تحميل وتنزيل
٤٩٥	-	اشتراكات منصة صحاري
-	١,٠٠٠	اجازات
-	٦,٠٠٠	اتعاب مهنية
-	٥,٢٤٩	محروقات وصيانة السيارات
-	١,٠٠٠	تذاكر السفر
-	٢,٥٥٣	مصاريف التأمين - سيارات
-	١,٢٠٧	اشتراكات مقيم
-	٦٦١	اشتراكات قوى
-	٣٠٠	مصروفات أجرة نظافة
-	٧٠٠	اشتراكات الغرفة التجارية
-	٣٣٠	اشترك منصة الرسائل النصية
-	٥,٢٣٠	اشتراكات الاستضافة لنظام رافد الإلكتروني
-	٤,٩٢٢	رسوم بنكية
٦,٤٦٠	٦,٧١٦	هاتف وفاكس والانترنت
٢٣٢,٣٠٨	٢٧١,٤٥٤	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة العقيق
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩٧)

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

(١٦) صافي الأصول المقيدة	١ يناير ٢٠٢٣ م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
تبرعات الزكاة	-	٣٧,١٤٢	(٣٧,١٤٢)	-
	-	٣٧,١٤٢	(٣٧,١٤٢)	-

(١٧) صافي اصول الاوقاف	١ يناير ٢٠٢٣ م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
تبرعات الأوقاف	١٦,٢٠٠	٢٣٨,١١٧	(١٠٧,٦٤٠)	١٤٦,٦٧٧
	١٦,٢٠٠	٢٣٨,١١٧	(١٠٧,٦٤٠)	١٤٦,٦٧٧

(١٨) عام

- تم اعتماد القوائم المالية من إدارة الجمعية بتاريخ ٢١ فبراير ٢٠٢٤م