



العزق و الزيلعي
محاسبون و مراجعون قانونيون
Alaziq & Alzailaie CPA

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رجال المع
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٨١)
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
وتقرير المراجع المستقل



عضو غير نشري في تحالف IAPA الدولية

Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٧٤٩ / ١١ / ٣٢٣) إبراهيم أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٠٢) هدى عقيل الزيلعي (ترخيص رقم ٤٦٧)

www.ihacpa.com

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة
ص ب ١٣٣٨٤٨ جدة ٢١٣٨٢
هاتف : ٦٩٩ ١٢ ٦٥٠٢٤٧٧ +
فاكس : ٦٩٩ ١٢ ٦٥٠٢٤٧٧ +

الرياض
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣
هاتف : ٦٩٩ ١١ ٤١٦١٠٠٨ +
فاكس : ٦٩٩ ١١ ٤١٦٣٢٢ +



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رجال المع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٨١)
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
٣ - ١	تقرير المراجع المستقل
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الأنشطة
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٥ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

إلى السادة/ أعضاء مجلس الإدارة

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رجال المع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٨١)
عسير - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رجال المع ("الجمعية")، والمسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٨١)، والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة بما في ذلك الإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية.

وفي رأينا ، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، ووفقاً لمتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة.

أساس الرأي

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

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رجال المع عن العام السابق والمنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م من قبل مراجع آخر، والذي أبدى رأياً نظيفاً بتقريره المؤرخ في ٠٣ ربيع الأول ١٤٤٥ هـ الموافق ١٨ سبتمبر ٢٠٢٣ م.

تقرير المراجع المستقل

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رجال المع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٨١)

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، ووفقاً لمتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة ، والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة. ووفقاً لنظام المؤسسات الأهلية واللائحة التنفيذية له المعتمدة من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية ومع النظام الأساسي للمؤسسة. وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس إدارة الجمعية، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أي أخطاء جوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستقوم دائماً باكتشاف الأخطاء الجوهرية عند وجودها. قد تنشأ الأخطاء من غش أو خطأ وتعتبر جوهرياً منفردة أو مجمعة، إذا، كان من الممكن أن تؤثر بشكل جوهري على القرارات الاقتصادية للمستخدمين المتخذة على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بما يلي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملاءمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. إن خطر عدم اكتشاف أي خطأ جوهري ناتج عن غش هو أعلى من تلك الناتجة عن الخطأ، حيث قد يتضمن الغش تواطؤ أو تزوير أو إغفال متعمد أو تحريفات أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لنظام الرقابة الداخلية المتعلقة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة للظروف، ولكن ليس لغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة المعدة من قبل الإدارة.



تقرير المراجع المستقل

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رجال المع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٨١)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

- تقييم مدى ملاءمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كانت هناك شكوك جوهرية تتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوك جوهرية على قدرة المنشأة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا وصلنا إلى وجود حالة شك جوهرية، يكون مطلوب منا لفت الإنتباه في تقرير مراجعي الحسابات إلى الإفصاحات ذات الصلة في القوائم المالية، أو لتعديل رأينا - إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية. تستند استنتاجاتنا على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجع الحسابات الخاص بنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف اللاحقة قد تتسبب في توقف الجمعية عن الاستمرار كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام والهيكل والمحتوى للقوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

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 اكتشفناها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

من خلال مسار مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، فلم يتبين لنا وقوع الجمعية في مخالفات لها تأثير في القوائم المالية، وعليه فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات الأهلية واللائحة التنفيذية المعتمدة من قبل المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ومع النظام الأساسي واللائحة التنفيذية للجمعية.



عن العزق و الزيلعي
محاسبون ومراجعون قانونيون
إبراهيم بن أحمد العزق
ترخيص رقم ٤٠٢
(١٤٢٩/٥/٩هـ)

التاريخ: ١٧ محرم ١٤٤٦ هـ
الموافق: ٢٣ يوليو ٢٠٢٤ م
الرياض - المملكة العربية السعودية



Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٧٤٩ / ١١ / ٣٢٣) إبراهيم أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٠٢) هدى عقيل الزيلعي (ترخيص رقم ٤٦٧)

www.ihacpa.com

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة
ص ب ١٣٣٨٤٨ جدة ٢١٣٨٢
هاتف : ٦٥٠٢٤٧٧ / ٦٩٩١٢
فاكس : ٦٥٠٢٤٧٧ / ٩٦٦١٢ - ٣ -

الرياض
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣
هاتف : ٤١٦١٠٠٨ / ٦٩٩١١
فاكس : ٤١٦١٣٢٢ / ٩٦٦١١



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رجال المع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٨١)

قائمة المركز المالي

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

كما في ٣١ ديسمبر		ايضاح	
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م		
			الأصول
			الأصول المتداولة
١,٧٨٤,٨٦٧	١,٨٣٩,٢٦٥	(٤)	النقد وما في حكمه
٢١,٠٠٥	٢١,٠٢٥	(٥)	أرصدة مدينة أخرى
١,٨٠٥,٨٧٢	٢,٠٤٩,٥١٦		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٤,٢٤١,٨٧٥	٤,٢٥٠,٢٤٣	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٢,٥٩٨,٠٦٨	٢,٥٠١,٥٩٤	(٧)	صافي أصول الأوقاف
٧,٣٥٠	٢٣,١٢٦	(٨)	صافي الأصول الغير ملموسه
١,١٩٧,١٢١	١,١٧٢,٤٥٣	(٩)	ممتلكات ومعدات "بالصافي"
٨,٠٤٤,٤١٤	٧,٩٤٧,٤١٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
٩,٨٥٠,٢٨٦	٩,٩٩٦,٩٣٢		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات المتداولة
-	٥,١٧٥		مصرفات مستحقة
	٥,١٧٥		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
٣٠,٤٠٥	-	(١٠)	مخصص مزايا ومنافع الموظفين
٣٠,٤٠٥	-		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٣٠,٤٠٥	٥,١٧٥		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول
٦,٠٢٢,٥٢٧	٥,٥٣٠,٤٤٦		صافي الأصول غير المقيدة
٧٥,٨٣٥	١٥٦,٢١١	(١٥)	صافي الأصول المقيدة
٣,٧٢١,٥١٩	٤,٣٠٥,١٠٠	(١٦)	صافي أصول الأوقاف
٩,٨١٩,٨٨١	٩,٩٩١,٧٥٧		إجمالي صافي الأصول
٩,٨٥٠,٢٨٦	٩,٩٩٦,٩٣٢		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

"تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية ومتممة لها"

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رجال المع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٨١)

قائمة الأنشطة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

ايضا ح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الإيرادات والتبرعات					
التبرعات النقدية العامة غير المقيدة	٨٨٥,٦٥٤	-	-	٨٨٥,٦٥٤	٨٦٠,٥٠٥
التبرعات النقدية العامة المقيدة (١١)	-	٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	١٥٥,٥٠٠
تبرعات الزكاة	-	٨١,٣٧٦	-	٨١,٣٧٦	٦٧,٦٩٩
تبرعات نقدية أوقاف	-	-	٦٩٩,٦٥٤	٦٩٩,٦٥٤	١٥٥,٢٦١
إيرادات إيجارات	-	-	-	-	٥٠٠,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	١٦٧,٠٧٤	(٥١,٠٠٠)	(١١٦,٠٧٤)	-	-
مجموع الإيرادات والتبرعات					
	١,٠٥٢,٧٢٨	٨٠,٣٧٦	٥٨٣,٥٨١	١,٧١٦,٦٨٥	١,٧٣٨,٩٦٥
المصروفات والمساعدات					
مصروفات البرامج والأنشطة غير المقيدة (١٢)	(١,٠٥٨,٨٤٦)	-	-	(١,٠٥٨,٨٤٦)	(١٥,٠٠٠)
مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة (١٣)	(٥١,٠٠٠)	-	-	(٥١,٠٠٠)	(٨٤٣,٠٨٤)
مصروفات عمومية وإدارية (١٤)	(٢٨٤,٨٧٧)	-	-	(٢٨٤,٨٧٧)	(٤١٦,٠١٥)
مصروفات عوائد الوقف	(١٩,٦٠٠)	-	-	(١٩,٦٠٠)	-
إهلاك أصول الأوقاف (٧)	(٩٦,٤٧٤)	-	-	(٩٦,٤٧٤)	(٩٦,٤٧٤)
إهلاك أصول غير ملموسه (٨)	(٣,٧٧٤)	-	-	(٣,٧٧٤)	(١,٠٥٠)
اهلاك العقارات والآلات والمعدات (٩)	(٣٠,٢٣٨)	-	-	(٣٠,٢٣٨)	(٢٧,٥٨٦)
إجمالي المصروفات والمساعدات	(١,٥٤٤,٨٠٩)	-	-	(١,٥٤٤,٨٠٩)	(١,٣٩٩,٢٠٩)
التغير في صافي الأصول					
	(٤٩٢,٠٨١)	٨٠,٣٧٦	٥٨٣,٥٨١	١٧١,٨٧٦	(٣٣٩,٧٥٦)
صافي الاصول في بداية السنة	٦,٠٢٢,٥٢٧	٧٥,٨٣٥	٣,٧٢١,٥١٩	٩,٨١٩,٨٨١	٩,٤٨٠,١٢٥
صافي الأصول في نهاية السنة	٥,٥٣٠,٤٤٦	١٥٦,٢١١	٤,٣٠٥,١٠٠	٩,٩٩١,٧٥٧	٩,٨١٩,٨٨١

"تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية ومتممة لها"

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رجال المع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٨١)

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
٣٣٩,٧٥٦	١٧١,٨٧٦	التغير في صافي الأصول
التعديلات للبنود غير النقدية		
٩٦,٤٧٤	٩٦,٤٧٤	(٧) إهلاك أصول الأوقاف
١,٠٥٠	٣,٧٧٤	(٨) إهلاك أصول غير ملموسة
٢٧,٥٨٦	٣٠,٢٣٨	(٩) إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٤٦,٣٨٦	١١,١٢٨	(١٠) مخصص مزايا ومنافع الموظفين (المكون)
٤٧١,٢٥٢	٣١٣,٤٩٠	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
التغيرات في بنود الأصول والالتزامات التشغيلية		
(١٤,٩٢٢)	(١٨٩,٢٤٦)	(٥) الأرصدة المدينة الأخرى
(٤٠,٠٠٠)	(٤١,٥٣٣)	(١٠) مخصص مزايا ومنافع الموظفين (المسدد)
٤٥٦,٣٣٠	٨٧,٨٨٦	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
(١٠٩,٩٠٩)	(٨,٣٦٨)	(٦) إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٢٩,٧٧٩)	(٥,٥٧٠)	(٨) إضافات ممتلكات ومعدات
-	(١٩,٥٠٠)	(٩) إضافات الأصول الغير ملموسة
(١٣٩,٦٨٨)	(٣٣,٤٨٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٣١٦,٦٤٢	٥٤,٣٩٨	صافي التغير في رصيد النقد وما في حكمه خلال العام
١,٤٦٨,٢٢٥	١,٧٨٤,٨٦٧	رصيد النقد وما في حكمه في بداية العام
١,٧٨٤,٨٦٧	١,٨٣٩,٢٦٥	(٤) رصيد النقد وما في حكمه في نهاية العام

"تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية ومتممة لها"

١. معلومات عن الجمعية:

- اسم الجمعية: الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رجال المع
- المركز الرئيسي: محافظة رجال المع - عسير - المملكة العربية السعودية
- رقم التسجيل بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي: (٣٢٨١) بتاريخ ٢٦/٠٦/١٤٤١ هـ الموافق ٢٠/٠٢/٢٠٢٠ م ومجدد الترخيص حتى تاريخ ٠٤/٠٤/١٤٤٦ هـ الموافق ١٠/١٠/٢٠٢٤ م.
- رقم السجل التجاري: ٥٨٦٤٥٢٥٩٢٨ وتاريخ ٠٧/٠٧/١٤٤٣ هـ الموافق ٢١/٠٢/٢٠٢٢ م.
- أهداف الجمعية:-
- ١. غرس تعظيم كتاب الله تعالى لدى المجتمع
- ٢. العناية بتصحيح تلاوة القرآن الكريم وتجويده
- ٣. تحفيظ القرآن الكريم والتعليم المتخصص لتلاوة وتحفيظ القرآن للفئات الاجتماعية ، والعناية بحفاظ لقران الكريم وتشجيعهم.
- ٤. التأهيل الفني للمعلمين والمعلمات والمشرفين والمشرفات في حلقات القرآن الكريم
- تبدأ السنة المالية للجمعية في الأول من شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة الميلادية.

٢. أسس إعداد القوائم المالية

٢،٢ بيان الالتزام:-

- أعدت القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة، وكذلك المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح (المصدرة عام ٢٠١٢ م) فيما يتعلق بالعرض والأفصاح وذلك بهدف
- (أ) تحسين جودة الإفصاح المالية للمنشآت غير الهادفة للربح.
- (ب) تحسين ملاءمة معلومات القوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح وقابليتها للاعتماد، والقدرة على فهمها.
- يتناول معيار العرض والإفصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح كيفية عرض الأصول والالتزامات وصافي الأصول والإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر في القوائم المالية، إلا أنه لا يتناول توقيت الاعتراف بتلك العناصر وكيفية قياسها. وتعد درجة تجميع عرض عناصر الأصول والالتزامات وترتيبها في قائمة المركز المالي، أو عناصر الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر في قائمة الأنشطة للمنشآت غير الهادفة للربح، مماثلة لتلك المطلوبة، طبقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة.

٢،٢: أسس القياس:-

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا ما تم الإفصاح عنه في السياسات المحاسبية أدناه.

٣،٢ عملة العرض:-

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، هي أيضاً العملة الوظيفية للجمعية.

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية.

١،٣ النقد وما في حكمه:-

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد لدى البنوك والنقد في الصناديق والودائع قصيرة الأجل والاستثمارات الأخرى عالية السيولة قصيرة الأجل والتي فترة استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل.

٢،٣ المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى:-

تتضمن المدفوعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى القيمة الإسمية مخصوماً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها في نهاية السنة المالية عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة المدفوعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى إلى القيمة القابلة للتحصيل، هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة بالتكلفة ناقصاً خسائر الإنخفاض في القيمة (إن وجد).

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رجال المع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٨١)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣,٣ الممتلكات والآلات والمعدات

تمثل ممتلكات والآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتناؤها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافاً إليها تكلفة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، ويتم اثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحا منها مجمع الاستهلاك وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقا للمعدلات الآتية:

البند	النسبة	البند	النسبة
المباني	٤%	مباني على أراضي الغير	٢٥%
أجهزة حاسب الي وطابعات	٢٠%	اثاث ومفروشات	٢٠%
أجهزة كهربائية	٢٠%	سيارات	٢٠%
		خزن حديدية	١٥%

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الإنتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلاً ، إذا كان ذلك ملائماً ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ أحدث تقرير، ويتم حذف الأصول المباعة او المستبعدة واستهلاكها المتراكم من الحسابات بتاريخ بيعها او استبعادها ويتم اثبات المكاسب او الخسائر الناتجة ضمن قائمة الأنشطة.

٤,٣ الأصول غير الملموسة:-

يتم قياس الأصول غير الملموسة التي تستحوذ عليها الجمعية وذات الاعمار الإنتاجية المحددة بالتكلفة. تقاس لاحقاً بالتكلفة ناقص الاطفاء المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة المتراكمة، إن وجدت. يتم احتساب الاطفاء لشطب تكلفة الأصول غير الملموسة ناقص قيمتها المتبقية التقديرية باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الإنتاجية التقديرية وتدرج في قائمة الأنشطة. فترة الاطفاء للأصول غير الملموسة ذات الأعمار المحددة الخاصة بالجمعية كما يلي:

البند	النسبة
برامج حاسب آلي	١٥%

٥,٣ أصول الأوقاف:-

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظراً لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سلفاً تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة إلى ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الأوقاف. ويتم اثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحا منها مجمع الاستهلاك وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقا للمعدلات الآتية:

البند	النسبة
المباني - اوقاف	٤%

٦,٣ المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى:-

يتم إثبات المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى التي سيتم دفعها مستقبلاً مقابل بضائع مستلمة أو خدمات مقدمة سواء تلك التي تم اصدار فواتير بموجبها إلى الجمعية أم لا، ولم تسدد حتى تاريخ المركز المالي للجمعية. ، ويتم تصنيف هذه الأرصدة كالتزامات متداولة إذا كانت هذه المبالغ مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو أقل. ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٧,٣ مخصص مزايا ومنافع الموظفين:-

تقوم الجمعية باحتساب مخصص مزايا ومنافع الموظفين وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية ، علماً بأن الجمعية لم تستخدم طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس التزامها والتكلفة بموجب خطط المنافع المحددة عن طريق التقييم الإكتواري، وذلك تماشياً مع مفهوم الموازنة بين المنفعة والتكلفة لأنها تنطوي على تكلفة وجهد لا مبرر لهما، وتعتقد الإدارة أنها غير هامة نسبياً وليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية، فيما يتعلق بالعاملين السعوديين تقوم الجمعية بالمساهمة تماشياً مع أنظمة المؤسسة العامة

للتأمينات الاجتماعية وتحسب كنسبة مئوية من أجور الموظفين، تقتصر التزامات الجمعية على هذه المساهمات والتي تصرف عند استحقاقها من قبل الهيئة العامة.

٨,٣ مخصص الزكاة:-

إن الجمعية معفاة من الزكاة وفقاً لأنظمة المملكة العربية السعودية. وبناء على ذلك، لم يتم الاستدراك لمخصص الزكاة في هذه القوائم المالية.

٩,٣ 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 إقراراتها بناءً على ذلك.

١٠,٣ قائمة الأنشطة:-

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول ويتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على أساس وظيفي، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، والأنشطة المساندة، وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة بالإضافة إلى صافي أصول الأوقاف.

١١,٣ الاعتراف بالإيرادات والتبرعات:

- تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سداداً أو أسقاطاً لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة أخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط المتبرعين. يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية:-
- (١) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل
- (٢) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.
- (٣) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

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

- أ. التبرعات النقدية: يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.
- ب. التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها: يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.
- ج. التبرعات العينية - أصول بغرض استخدامها: يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة وضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.
- د. 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.
- هـ. التعهد بتقديم تبرع: يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توفر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد، ويعد الاتفاق الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً، تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتمل الاتفاق على نية غير مشروطة مشمولة النفاذ نظاماً بتقديم تبرع.
- و. المنح الحكومية: تستلم الجمعية منح حكومية من وزارة الموارد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها.

ز. الإيرادات التشغيلية الأخرى: يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقاً للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

ح. إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف: يمثل عملية المناقلة والتحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاء القيود من قبل الجمعية.

١٢,٣ المصروفات والمساعدات:

يتم إثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق. وتتمثل فيما يلي:

- أ. مصروفات الأنشطة: وتتمثل في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية كالنقدية المقدمة للمحتاجين ويتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها أو استحقاقها، ومصروفات المنح الحكومية التي تتمثل في مصروفات البرامج والأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية، ومصروفات جمع الأموال وهي مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها بأتابع أسس تحميل عادلة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية، ومصاريف الحوكمة والتي تخص مصروفات مجلس الإدارة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية.
- ب. مصروفات عمومية وإدارية: تتضمن المصاريف الإدارية والتكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تعتبر جزءاً من أنشطة الجمعية، ويتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

١٣,٣ صافي الأصول:-

يمثل حساب صافي الأصول في الجمعية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية، ويتم تبويبها وفقاً لمعيار العرض والإفصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح إلى ما يلي:

- أ. صافي الأصول غير المقيدة: تعد جزء من أصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية، وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة، أو أصولاً غير متداولة، أو استثمارات وأصولاً مالية، أو أصولاً غير ملموسة.
- ب. صافي الأصول المقيدة: تعد جزء من أصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة أو بتوقيت هذا الاستخدام أو كليهما معاً، وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة، أو أصولاً غير متداولة، أو استثمارات وأصولاً مالية، أو أصولاً غير ملموسة.
- ج. صافي أصول الأوقاف: تعد جزء من أصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها، وعدم بيعها، أو باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

١٤,٣ قائمة التدفقات النقدية:-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة، ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية والبنوك والحسابات الجارية.

١٥,٣ التعديلات على معيار المنشآت غير الهادفة للربح

أعتمد مجلس معايير المحاسبة في اجتماعه الثامن المنعقد في جمادى الأولى ١٤٤٥هـ/ نوفمبر ٢٠٢٣م، تعديلاً على معيار العرض والإفصاح للمنشآت غير الهادفة للربح والتعديلات الاستيعابية على بيان الأهداف والمفاهيم للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح ومعيار التبرعات وتسري هذه التعديلات على القوائم المالية المعدة عن الفترات السنوية التي تبدأ في ١-٢٠٢٥م أو بعده. ويشجع المجلس التطبيق المبكر. وستقوم الجمعية بتطبيق المعيار بداية من ١-٢٠٢٥م.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رجال المع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٨١)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٤. النقد وما في حكمه

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
١,٧٧٦,٣٠٦	١,٨٣٩,٢٦٥	حسابات جارية لدى البنوك
٨,٥٦١	-	الصندوق
١,٧٨٤,٨٦٧	١,٨٣٩,٢٦٥	

٥. مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
١٤,٩٢٢	٤,١٦٨	ذمم العاملين
٦,٠٨٣	٦,٠٨٣	مصروفات مدفوعة مقدماً
-	٢٠٠,٠٠٠	إيرادات مستحقة
٢١,٠٠٥	٢١٠,٢٥١	

٦. مشروعات تحت التنفيذ

الرصيد في	إضافات	الرصيد في	
٣١/١٢/٢٠٢٣	خلال العام	٣١/١٢/٢٠٢٢	
٤,٢٥٠,٢٤٣	٨,٣٦٨	٤,٢٤١,٨٧٥	وقف تراويل
٤,٢٥٠,٢٤٣	٨,٣٦٨	٤,٢٤١,٨٧٥	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رجال المع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٨١)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٧. أصول الأوقاف بالصافي

تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
٤٨٠,٠٠٠	-	٤٨٠,٠٠٠	-	-	-	٤٨٠,٠٠٠	٤٨٠,٠٠٠
٢,٦٣٢,٥٩٦	-	٢,٦٣٢,٥٩٦	(٥١٤,٥٢٨)	(٩٦,٤٧٤)	(٦١١,٠٠٢)	٢,٠٢١,٥٩٤	٢,١١٨,٠٦٨
٣,١١٢,٥٩٦	-	٣,١١٢,٥٩٦	(٥١٤,٥٢٨)	(٩٦,٤٧٤)	(٦١١,٠٠٢)	٢,٥٠١,٥٩٤	٢,٥٩٨,٠٦٨

٨. أصول الأوقاف "بالصافي"

تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
١٠,٥٠٠	١٩,٥٥٠	٣٠,٠٥٠	(٣,١٥٠)	(٣,٧٧٤)	(٦,٩٢٤)	٢٣,١٢٦	٧,٣٥٠
١٠,٥٠٠	١٩,٥٥٠	٣٠,٠٥٠	(٣,١٥٠)	(٣,٧٧٤)	(٦,٩٢٤)	٢٣,١٢٦	٧,٣٥٠

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رجال المع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٨١)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٩. ممتلكات ومعدات وآلات "بالصافي"							
تكلفة الأصول	إضافات	تكلفة الأصول	مجمع الإهلاكات	إهلاكات	مجمع الإهلاكات	صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول في
في	خلال العام	في	في	العام	في	في	في
٢٠٢٣/٠١/٠١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/٠١/٠١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/٠١/٠١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
١,٠١٢,٣٧٨	-	١,٠١٢,٣٧٨	-	-	-	١,٠١٢,٣٧٨	١,٠١٢,٣٧٨
٥٠٧,٠٦٠	-	٥٠٧,٠٦٠	(٣٤٩,٨٧١)	(٢٥,٣٥٣)	(٣٧٥,٢٢٤)	١٣١,٨٣٦	١٥٧,١٨٩
١٧,٨٠٠	-	١٧,٨٠٠	(١٧,٧٩٩)	-	(١٧,٧٩٩)	١	١
٢٦,٠٧٦	-	٢٦,٠٧٦	(٢٦,٠٧٥)	-	(٢٦,٠٧٥)	١	١
٤٣,٧٣٩	-	٤٣,٧٣٩	(٤٣,٧٣٨)	-	(٤٣,٧٣٨)	١	١
١١٤,٥٧٥	٥,٥٧٠	١٢٠,١٤٥	(٨٧,٠٢٨)	(٤,٨٨٥)	(٩١,٩١٣)	٢٨,٢٣٢	٢٧,٥٤٧
٩,٠٤٧	-	٩,٠٤٧	(٩,٠٤٦)	-	(٩,٠٤٦)	١	١
٢٢,٧٢١	-	٢٢,٧٢١	(٢٢,٧٢٠)	-	(٢٢,٧٢٠)	١	١
٧٧٦,٤٤٦	-	٧٧٦,٤٤٦	(٧٧٦,٤٤٥)	-	(٧٧٦,٤٤٥)	١	١
٢,٤٣٠	-	٢,٤٣٠	(٢,٤٢٩)	-	(٢,٤٢٩)	١	١
٢,٥٣٢,٢٧٢	٥,٥٧٠	٢,٥٣٧,٨٤٢	(١,٣٣٥,١٥١)	(٣٠,٢٣٨)	(١,٣٦٥,٣٨٩)	١,١٧٢,٤٥٣	١,١٩٧,١٢١
الإجمالي							

١٠. مخصص مزايا ومنافع الموظفين

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٢٤,٠١٩	٣٠,٤٠٥	الرصيد أول السنة
٤٦,٣٨٦	١١,١٢٨	الرصيد خلال السنة
(٤٠,٠٠٠)	(٤١,٥٣٣)	المسدد خلال السنة
٣٠,٤٠٥	-	

١١. التبرعات النقدية العامة المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
-	٥٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة- مشروع الضياء القرآني
١٥٥,٥٠٠	-	تبرعات نقدية مقيدة
١٥٥,٥٠٠	٥٠,٠٠٠	

١٢. مصروفات البرامج والأنشطة غير المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٤٩٢,٨٥٣	٣٣٧,٤٠٩	رواتب وأجور وما في حكمها
-	٥٠,٩٨٤	مصروفات برامج وأنشطة - مشروع رياض القرآن
-	٤,٩٠٠	مصروفات برامج وأنشطة - مسابقة الملك سلمان
-	٦,٣٩٨	مصروفات برامج وأنشطة - دورة الوقار بالمدينة
١٥,٠٠٠	-	مصروفات غير مقيدة - مشروع الهمم
-	٦٥٩,١٥٥	مصروفات رواتب وأجور - الشؤون التعليمية
١٥,٠٠٠	١,٠٥٨,٨٤٦	

١٣. مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٤٩٢,٨٥٣	-	رواتب وأجور وما في حكمها
١٧٥,٩٨٦	٥١,٠٠٠	مصاريف الزكاة
١٦٤,٢٤٥	-	مصروفات رواتب وأجور - الشؤون التعليمية
١٠,٠٠٠	-	مصروفات برامج وأنشطة - برنامج المدينة المنورة الصيفي
٨٤٣,٠٨٤	٥١,٠٠٠	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رجال المع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٨١)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

١٤. مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
١٤٦,١٣٤	٢٤٣,٦٨٨	رواتب وأجور وبدلات
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	إيجارات
١١,٧٨٤	٧,٥٦١	ضیافة ونظافة
٧,٣٣٤	-	التأمين الطبي
٣٤,٣٣٣	٣٩,٦٣٨	تأمينات اجتماعية
٤٠	-	محروقات
-	١٢,٢٧٤	مكافأة وحوافز
١١,١٢٨	٤٦,٣٨٦	منافع ومزايا الموظفين
-	١,٩٧٤	قرطاسية ومطبوعات
٤,٥٤٠	٤,٥٥٩	الصيانة والإصلاح
٣,٧٢٥	٣,١٩٢	كهرباء ومياه
٥,٧٨٢	٤,٩٧٨	هاتف وبريد وانترنت
٦,٢٣٠	١٠,٥٢٠	رسوم حكومية واقامات
٨١٥	٦٦٢	دعاية وإعلان لوقف تراتيل
٧,٠٣٤	٤,٨٣٠	مصروفات بنكية
٢,٦٤٧	٧٢٥	مستلزمات مكتبية
١٠,٣٥٠	٣,٢٠٠	رسوم مهنية
-	١,٨٢٨	مصروفات استهلاك - أجهزة عدد وأدوات
٣,٠٠٠	-	تدريب وتأهيل
٢٨٤,٨٧٧	٤١٦,٠١٥	

١٥. صافي الأصول المقيدة

١ يناير ٢٠٢٣ م	المقيد خلال السنة	المحرر من القيود	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٧٥,٨٣٥	٨١,٣٧٦	(٥١,٠٠٠)	١٠٦,٢١١
-	٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠
٧٥,٨٣٥	١٣١,٣٧٦	(٥١,٠٠٠)	١٥٦,٢١١

١٦. صافي الأصول الأوقاف

١ يناير ٢٠٢٣ م	المقيد خلال السنة	المحرر من القيود	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٣,٧٢١,٥١٩	٦٩٩,٦٥٥	(١١٦,٠٧٤)	٤,٣٠٥,١٠٠
٣,٧٢١,٥١٩	٦٩٩,٦٥٥	(١١٦,٠٧٤)	٤,٣٠٥,١٠٠

١٧. اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية بما فيها الإيضاحات المتممة لها من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ١٦/١/١٤٤٦هـ الموافق ٢٠٢٤/٠٧/٢٢ م.