

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالأفلاج
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٤٥)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالأفلاج
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٤٥)
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل

| الصفحة | الفهرس |
|--------|-------------------------------|
| ٢ - ١ | تقرير مراجع الحسابات المستقل |
| ٣ | قائمة المركز المالي |
| ٤ | قائمة الأنشطة |
| ٥ | قائمة التدفقات النقدية |
| ١٩ - ٦ | الإيضاحات حول القوائم المالية |



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

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

الرأي المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالأفلاج - مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٤٥) - 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.

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. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملئمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

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 جوهرى ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم 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 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 ب :


- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد 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 تأكد 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 تأكد 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 بالأفلاج - 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


عبد الرحمن بن عبد الله الرويس
ترخيص رقم (٨٨٣)

خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون
محل: جني ٧٢٥/١١/٣٧٢
ALBUNYIS & PARTNERS
Certified Accountants
& Auditors

الرياض : ١١ رمضان ١٤٤٥ هـ

الموافق : ٢١ مارس ٢٠٢٤ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالأفلاج
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٤٥)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | إيضاح | |
|------------------|------------------|-------|--------------------------------------|
| | | | الأصول |
| | | | الأصول المتداولة |
| ٣,٦٢٤,٣٢٦ | ٢,٢٨٠,٥٤٨ | (٤) | النقد وما في حكمه |
| ٣٧٦,٧١٣ | ٢٥٦,٥٠٣ | (٥) | مصرفات مدفوع مقدما وارصدة مدينة أخرى |
| ١٢,٢٠٩ | ١٢,٢٠٩ | | المخزون |
| ٤,٠١٣,٢٤٨ | ٢,٥٤٩,٢٦٠ | | مجموع الأصول المتداولة |
| | | | الأصول غير المتداولة |
| ١,١٦٤,٥٤٧ | ٣,٧٨٧,٧٦٠ | (٦) | مشروعات تحت التنفيذ |
| ١٣,٧٧٠ | ١٢,٣٩٣ | (٧) | الأصول غير الملموسة - بالصافي |
| ٨,١٦٣,٣٥٢ | ٧,٩٩٢,٢٣٠ | (٨) | العقارات الاستثمارية - بالصافي |
| ١٠,٥٢٤,٧٦١ | ١٠,٥٣٦,٠٠٦ | (٩) | الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي |
| ١٩,٨٦٦,٤٣٠ | ٢٢,٣٢٨,٣٨٩ | | مجموع الأصول غير المتداولة |
| ٢٣,٨٧٩,٦٧٨ | ٢٤,٨٧٧,٦٤٩ | | إجمالي الأصول |
| | | | الالتزامات وصافي الأصول |
| | | | الالتزامات المتداولة |
| ١٢,٦٣٨ | ٣٠٧,٥٠١ | (١٠) | مصرفات مستحقة وارصدة الدائنة الأخرى |
| ١٢,٦٣٨ | ٣٠٧,٥٠١ | | مجموع الالتزامات المتداولة |
| | | | الالتزامات غير المتداولة |
| - | ٦٠٠,٠٠٠ | (١١) | القروض الحسنة |
| ١٧٥,٦٢٥ | ١٩١,١٢٥ | (١٢) | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| ١٧٥,٦٢٥ | ٧٩١,١٢٥ | | مجموع الالتزامات غير المتداولة |
| ١٨٨,٢٦٣ | ١,٠٩٨,٦٢٦ | | مجموع الالتزامات |
| | | | صافي الأصول |
| ٢١,٤٦٣,٣١٢ | ٢٣,٣٤٩,٩٢٩ | | صافي الأصول غير المقيدة |
| ٥٥٣,٤٦٦ | ٤٢٩,٠٩٤ | | صافي الأصول المقيدة |
| ١,٦٧٤,٦٣٧ | - | | صافي أصول الاوقاف |
| ٢٣,٦٩١,٤١٥ | ٢٣,٧٧٩,٠٢٣ | | مجموع صافي الأصول |
| ٢٣,٨٧٩,٦٧٨ | ٢٤,٨٧٧,٦٤٩ | | إجمالي الالتزامات وصافي الأصول |

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالأفلاج
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٤٥)

قائمة الأنشطة

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

| اجمالي ٢٠٢٢ م | اجمالي ٢٠٢٣ م | اوقاف | مقيدة | غير مقيدة | إيضاح | |
|---------------|---------------|-------------|-------------|------------|-------|--------------------------------------|
| | | | | | | الإيرادات |
| ٧٥٠,٣٧٠ | ١,٢٦٩,٦٢٩ | - | - | ١,٢٦٩,٦٢٩ | (١٣) | تبرعات النقدية العامة |
| ١,٠٥٦,٢٠٨ | ١,٥٨٤,٠٢٦ | - | ١,٥٨٤,٠٢٦ | - | (١٤) | التبرعات النقدية المقيدة |
| ٩٢٩,٠٦٣ | ٤٥٢,١٤٩ | ٤٥٢,١٤٩ | - | - | | التبرعات النقدية اوقاف |
| ١٢٠,٩٢٤ | ٤٦,٠٠٠ | - | ٤٦,٠٠٠ | - | | الزكاة |
| ٥٧٧,٠٥٤ | ٤٣٠,٣٣٩ | - | - | ٤٣٠,٣٣٩ | | إيرادات الإيجارات |
| ٢٢,٨٣٤ | - | - | - | - | | إيرادات اخري |
| ٥,٦٠٠ | ٤,٤٠٠ | - | - | ٤,٤٠٠ | | اشتراكات الأعضاء |
| | | | | | | صافي الأصول المحررة من القيود |
| - | - | (٢,١٢٦,٧٨٦) | (١,٧٥٤,٣٩٨) | ٣,٨٨١,١٨٤ | | إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام |
| ٣,٤٦٢,٠٥٣ | ٣,٧٨٦,٥٤٣ | (١,٦٧٤,٦٣٧) | (١٢٤,٣٧٢) | ٥,٥٨٥,٥٥٢ | | إجمالي الإيرادات |
| | | | | | | المصروفات |
| ١,٦٦٧,٨٧١ | ٢,٢٣٩,٨٢٦ | - | - | ٢,٢٣٩,٨٢٦ | (١٥) | مصاريف البرامج والأنشطة |
| ٢٨٠,٠٠٣ | ٢٧٨,٤١٨ | - | - | ٢٧٨,٤١٨ | (١٦) | مصاريف محملة علي النشاط |
| ٧٠,٤٠٠ | ١٤٩,٠٠٠ | - | - | ١٤٩,٠٠٠ | | مساعدات الزكاة |
| ٦٠٠ | - | - | - | - | | مصاريف جمع الأموال |
| ٤٠٧,٢٠٩ | ٤٧٥,٥٢٥ | - | - | ٤٧٥,٥٢٥ | (١٧) | المصروفات العمومية والإدارية |
| ٢,٦٦٥ | ١,٣٧٧ | - | - | ١,٣٧٧ | (٧) | اطفاء الأصول غير الملموسة |
| ١٧٧,٧٣٢ | ١٧١,١٢٢ | - | - | ١٧١,١٢٢ | (٨) | اهلاك العقارات الاستثمارية |
| ٣٢٨,٥١٩ | ٣٨٣,٦٦٧ | - | - | ٣٨٣,٦٦٧ | (٩) | إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات |
| ٢,٩٣٤,٩٩٩ | ٣,٦٩٨,٩٣٥ | - | - | ٣,٦٩٨,٩٣٥ | | إجمالي المصروفات |
| ٥٢٧,٠٥٤ | ٨٧,٦٠٨ | (١,٦٧٤,٦٣٧) | (١٢٤,٣٧٢) | ١,٨٨٦,٦١٧ | | التغير في صافي الأصول |
| ٢٣,١٦٤,٣٦١ | ٢٣,٦٩١,٤١٥ | ١,٦٧٤,٦٣٧ | ٥٥٣,٤٦٦ | ٢١,٤٦٣,٣١٢ | | صافي الأصول بداية السنة |
| ٢٣,٦٩١,٤١٥ | ٢٣,٧٧٩,٠٢٣ | - | ٤٢٩,٠٩٤ | ٢٣,٣٤٩,٩٢٩ | | صافي الأصول نهاية السنة |

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالأفلاج
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٤٥)

قائمة التدفقات النقدية

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | |
|------------------|------------------|---|
| | | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u> |
| ٥٢٧,٠٥٤ | ٨٧,٦٠٨ | التغير في صافي الاصول |
| ٢,٦٦٥ | ١,٣٧٧ | اطفاء الاصول غير الملموسة |
| ١٧٧,٧٣٢ | ١٧١,١٢٢ | اهلاك العقارات الاستثمارية |
| ٣٢٨,٥١٩ | ٣٨٣,٦٦٧ | اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات |
| ١٩,٣٧٥ | ١٥,٥٠٠ | المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| ١,٠٥٥,٣٤٥ | ٦٥٩,٢٧٤ | التغير في صافي الاصول بعد التسويات |
| | | <u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u> |
| ٤٤,٤٦٢ | ١٢٠,٢١٠ | مصرفوات مدفوع مقدما وارصدة مدينة أخرى |
| (٦,٩٤٦) | ٢٩٤,٨٦٣ | مصرفوات مستحقة وارصدة دائنة أخرى |
| ١,٠٩٢,٨٦١ | ١,٠٧٤,٣٤٧ | صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية |
| | | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u> |
| (١٢٢,٤١٦) | (٣٩٤,٩١٢) | اضافات الممتلكات والآلات والمعدات |
| (٧٣٠,٤٦٨) | (٢,٦٢٣,٢١٣) | اضافات مشروعات تحت التنفيذ |
| (٢,٣٦٢,٥٠٠) | - | إضافة العقارات استثمارية |
| (٣,٢١٥,٣٨٤) | (٣,٠١٨,١٢٥) | صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية |
| | | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u> |
| - | ٦٠٠,٠٠٠ | القروض الحسنة |
| - | ٦٠٠,٠٠٠ | صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية |
| (٢,١٢٢,٥٢٣) | (١,٣٤٣,٧٧٨) | صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة |
| ٥,٧٤٦,٨٤٩ | ٣,٦٢٤,٣٢٦ | النقدية وما في حكمها في بداية السنة |
| ٣,٦٢٤,٣٢٦ | ٢,٢٨٠,٥٤٨ | النقدية وما في حكمها في نهاية السنة |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالأفلاج ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٤٥) بتاريخ ٣٠/٣/١٤٤١هـ الموافق في ٢٧/١١/٢٠١٩م ، مركزها الرئيسي:- الأفلاج - الرياض - المملكة العربية السعودية .

١,١ - أهداف الجمعية:

- تعليم القرآن الكريم تلاوة وحفظا وتجويدا وتدبرا للذكور والنساء .
- ربط المتعلمين بكتاب الله وتحسينهم من الانحراف عن العقيدة الصحيحة .
- إيجاد حافظين متقنين متخلفين بأخلاق القرآن الكريم .
- تأهيل المعلمين والمعلمات لتعليم القرآن الكريم.

٢,١ - السنة المالية :

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٣م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٣م.

(٢) اسس 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 ، ولتطلبات 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 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 .

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

١-٣ النقدية وما 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 الآجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي 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 للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات والآلات و معدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية و ليس بغرض البيع .

تقيد الممتلكات و الآلات و المعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، و تظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و اي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدره

تتم مراجعة القيمة المتبقية و الاعمار الانتاجية و طرق الاستهلاك و يتم 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 و تصبح جاهزة للاستخدام و عندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

| | | | |
|----------------|-----|---------------------------|-----|
| سيارات | ٢٠% | تحسينات علي أصول اوقاف | ١٠% |
| مباني | ٤% | اجهزة التكييف والتبريد | ١٥% |
| اثاث ومفروشات | ١٠% | تحسينات علي مباني مستاجرة | ١٠% |
| اجهزة حاسب الي | ٢٥% | | |

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 و التي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية و العناية بها و استثمارها بما يحقق اهداف الوقف و يعود بالنفع على المستفيدين من عوائد و ايرادات هذه الاوقاف .

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٥-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ 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، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم اثبات الذمم الدائنة ميدئيا بسعر المعاملة .

٦-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي 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 التعاقدي . يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافة 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 كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها .

٧-٣ المخصصات:

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

٨-٣ 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) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

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 و القرارات و الاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و ذلك 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.

١٠-٣ قائمة الانشطة :

يتم عرض المعلومات عن الايرادات و المصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتبع)

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 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 بأي شكل من أشكال التصرف 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 ايرادات 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 الأنشطة ، 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 .

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتمه)

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 . و يعد 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 منح حكومية من وزارة المراد البشرية و يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها .

الإيرادات التشغيلية الأخرى :

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

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف :

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

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة :

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

المساعدات النقدية :

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

مصروفات المنح الحكومية :

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

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع 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 (تتبع)

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، و يتم تبويبه وفقا لمعيار العرض و الافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى :-

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، و من ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، و قد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالأفلاج
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٤٥)

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

٣-١١ صافي الاصول (يتمه)

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، و قد 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 ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، و عدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م | (٤) النقد وما في حكمه |
|-----------------|-----------------|--------------------------------|
| ٣,٢١٧,٨٣٢ | ١,٨٥٣,٠٦٧ | الحساب العام ح/٣٠٦٣ |
| ٣١٩,٠٦٤ | ٣٤٣,٠٢٤ | حساب مكتب اشراف الأحمر ح/٤٦٩٨ |
| ٣٦,٠٠٠ | ٢٠,٠٠٠ | حساب مجمع الايمان ح/٨١٣٥ |
| ٣٠,٥٢٣ | ٢,١٩٦ | حساب مجمع سويدان ومروان ح/٨١١٩ |
| ١١,٤٦٦ | ١٤,٠٤٠ | حساب دار خديجة ح/٨١٧٦ |
| ٦,٢٦٨ | ٢٣,٩٠٢ | حساب مكتب اشراف البديع ح/٤٦٦٤ |
| ١,٠٧١ | ٦,٠١٣ | حساب مجمع التوحيد ح/٨١٥٠ |
| ١,٠٢٤ | ٨,٣٥٣ | حساب دار حفصة ح/٨١٦٨ |
| ٥٤٠ | ٥٦٠ | حساب دار عائشة ح/٨١٨٤ |
| ٢٦١ | ٢٠٩ | حساب وقف القران ح/٤٤٩٨ |
| ١٩٠ | ٩,٠٤٤ | حساب مجمع البيان ح/٨١٢٧ |
| ٨١ | ١٤٠ | حساب مكتب اشراف الهدار ح/٤٦٧٢ |
| ٦ | - | حساب الحلقات النسائية ح/٣٦١٣ |
| ٣,٦٢٤,٣٢٦ | ٢,٢٨٠,٥٤٨ | |

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالأفلاج
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٤٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | (٥) مصروفات مدفوعة مقدما الارصدة المدينة الأخرى |
|------------------|------------------|---|
| ٢١٧,٢١٣ | ٢٢٨,٦٥٤ | ذمم وعهد |
| ١٥٩,٥٠٠ | ٢٣,٦٨٣ | إيرادات مستحقة |
| - | ٤,١٦٦ | إيجارات مقدمة |
| ٣٧٦,٧١٣ | ٢٥٦,٥٠٣ | |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | (٦) مشروعات تحت التنفيذ |
|------------------|------------------|-------------------------|
| ٥١٦,٨٥١ | ٥٩١,٧٦٠ | وقف القران بالهدار |
| ٥٠٠,٠٠٠ | ٨٠٠,٠٠٠ | المبني الإداري بالهدار |
| ٧٠,٠٠٠ | ٧٠,٠٠٠ | وقف المدرسين بالاحمر |
| ٥٠,٠٠٠ | ٣٦٦,٠٠٠ | بناء قاعتين بالهدار |
| ٢٧,٦٩٦ | ١,٩٦٠,٠٠٠ | وقف نور الرياض |
| ١,١٦٤,٥٤٧ | ٣,٧٨٧,٧٦٠ | |

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالأفلاج
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٤٥)

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

| الاجمالي | البرامج | (٧) الاصول غير الملموسة - بالصافي |
|----------|---------|-----------------------------------|
| | | <u>التكلفة</u> |
| ١٧,٣٠٠ | ١٧,٣٠٠ | الرصيد في بداية السنة |
| ١٧,٣٠٠ | ١٧,٣٠٠ | الرصيد في نهاية السنة |
| | | <u>الاطفاء المتراكم</u> |
| ٣,٥٣٠ | ٣,٥٣٠ | الرصيد في بداية السنة |
| ١,٣٧٧ | ١,٣٧٧ | اطفاء خلال السنة |
| ٤,٩٠٧ | ٤,٩٠٧ | الرصيد في نهاية السنة |
| | | <u>القيمة الدفترية</u> |
| ١٢,٣٩٣ | ١٢,٣٩٣ | الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |
| ١٣,٧٧٠ | ١٣,٧٧٠ | الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م |

| الاجمالي | المباني | الاراضي | (٨) العقارات الاستثمارية - بالصافي |
|-----------|-----------|-----------|------------------------------------|
| | | | <u>التكلفة</u> |
| ٩,٥٨٥,١٤٨ | ٦,٦٨٢,٦٤٨ | ٢,٩٠٢,٥٠٠ | الرصيد في بداية السنة |
| ٩,٥٨٥,١٤٨ | ٦,٦٨٢,٦٤٨ | ٢,٩٠٢,٥٠٠ | الرصيد في نهاية السنة |
| | | | <u>الإهلاك المتراكم</u> |
| ١,٤٢١,٧٩٦ | ١,٤٢١,٧٩٦ | - | الرصيد في بداية السنة |
| ١٧١,١٢٢ | ١٧١,١٢٢ | - | اهلاك خلال السنة |
| ١,٥٩٢,٩١٨ | ١,٥٩٢,٩١٨ | - | الرصيد في نهاية السنة |
| | | | <u>القيمة الدفترية</u> |
| ٧,٩٩٢,٢٣٠ | ٥,٠٨٩,٧٣٠ | ٢,٩٠٢,٥٠٠ | الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |
| ٨,١٦٣,٣٥٢ | ٥,٢٦٠,٨٥٢ | ٢,٩٠٢,٥٠٠ | الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م |

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالأفلاج
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٤٥)

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

(٩) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتبع)

| التكلفة | أراضي | مباني | سيارات | تحسينات علي أصول أوقاف | الآلات ومعدات | تحسينات علي مباني مستأجرة |
|-------------------------|-----------|-----------|-----------|---------------------------|---------------|------------------------------|
| الرصيد في بداية السنة | ٥,٤٣٢,٥٠٠ | ٥,٤٤٤,١٥١ | ١,٦٦٧,٩٣٤ | ٤٠٣,١١٢ | ٥٧,٥٠٠ | ٢٠٤,٥٣٧ |
| الإضافات خلال السنة | - | - | ٣٢,٠٠٠ | ١٧,٠٦٥ | - | ١٢٢,٥٩٥ |
| الرصيد في نهاية السنة | ٥,٤٣٢,٥٠٠ | ٥,٤٤٤,١٥١ | ١,٦٩٩,٩٣٤ | ٤٢٠,١٧٧ | ٥٧,٥٠٠ | ٣٢٧,١٣٢ |
| <u>الإهلاك المتراكم</u> | | | | | | |
| الرصيد في بداية السنة | - | ١,٤٣٢,٠٦٤ | ١,٣٧١,٤٧٨ | ١٧٥,٨٦٦ | ٢,٤١٠ | ١٢٧,٤٤٧ |
| أهلاك السنة | - | ١٩٩,٧٩٥ | ٦٥,٦٨٣ | ٢٣,٨٣٩ | ٨,٢٦٣ | ١١,٧٩٥ |
| الرصيد في نهاية السنة | - | ١,٦٣١,٨٥٩ | ١,٤٣٧,١٦١ | ١٩٩,٧٠٥ | ١٠,٦٧٣ | ١٣٩,٢٤٢ |
| <u>القيمة الدفترية</u> | | | | | | |
| الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م | ٥,٤٣٢,٥٠٠ | ٣,٨١٢,٢٩٢ | ٢٦٦,٧٧٣ | ٢٢٠,٤٧٢ | ٤٦,٨٢٧ | ١٨٧,٨٩٠ |
| الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م | ٥,٤٣٢,٥٠٠ | ٤,٠١٢,٠٨٧ | ٢٩٦,٤٥٦ | ٢٢٧,٢٤٦ | ٥٥,٠٩٠ | ٧٧,٠٩٠ |

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالأفلاج
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٤٥)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)
(٩) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتمه)

| التكلفة | الرصيد في بداية السنة | الإضافات خلال السنة | الرصيد في نهاية السنة | الإهلاك المتراكم | الرصيد في بداية السنة | أهلاك السنة | الرصيد في نهاية السنة |
|-------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|-------------|-----------------------|
| أجهزة التكييف والتبريد | ٤٧٢,٧٠١ | ١٦٦,٤٠٨ | ٦٣٩,١٤٤ | ٣٤٩,١٤٤ | ٢٧,١٩٥ | ٢٧,١٩٥ | ١٤,٢٢٥,١٨٢ |
| | ٩١,٨٥٠ | ٧,٩٧٣ | ١٢٣,٤٢٩ | ١٢٣,٤٢٩ | - | - | ٣٩٤,٩١٢ |
| | ٥٦٤,٥٥١ | ١٧٤,٣٨١ | ٤٧٢,٥٧٣ | ٤٧٢,٥٧٣ | ٢٧,١٩٥ | ٢٧,١٩٥ | ١٤,٦٢٠,٠٩٤ |
| | ٢٧٣,٥٥٠ | ١١٣,٢٤٠ | ١٨٨,٨٥٧ | ١٨٨,٨٥٧ | ١٥,٥٠٩ | ١٥,٥٠٩ | ٣,٧٠٠,٤٢١ |
| | ٤١,٣٨١ | ١٣,٦٢٤ | ١٨,١١٩ | ١٨,١١٩ | ١,١٦٨ | ١,١٦٨ | ٣٨٣,٦٦٧ |
| | ٣١٤,٩٣١ | ١٢٦,٨٦٤ | ٢٠٦,٩٧٦ | ٢٠٦,٩٧٦ | ١٦,٦٧٧ | ١٦,٦٧٧ | ٤,٠٨٤,٠٨٨ |
| القيمة الدفترية | | | | | | | |
| الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٢٤٩,٦٢٠ | ٤٧,٥١٧ | ٢٦٥,٥٩٧ | ٢٦٥,٥٩٧ | ١٠,٥١٨ | ١٠,٥١٨ | ١٠,٥٣٦,٠٠٦ |
| الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ١٩٩,١٥١ | ٥٣,١٦٨ | ١٦٠,٢٨٧ | ١٦٠,٢٨٧ | ١١,٦٨٦ | ١١,٦٨٦ | ١٠,٥٢٤,٧٦١ |

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالأفلاج
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٤٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | (١٠) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى |
|------------------|------------------|---------------------------------------|
| ٢,٨٢٠ | - | مصروفات مستحقة |
| ٩,٨١٨ | ٣٠٧,٥٠١ | ايراد مقدم |
| ١٢,٦٣٨ | ٣٠٧,٥٠١ | |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | (١١) القروض الحسنة |
| - | ٦٠٠,٠٠٠ | القروض سليمان الراجحي |
| - | ٦٠٠,٠٠٠ | |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | (١٢) مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| ١٥٦,٢٥٠ | ١٧٥,٦٢٥ | الرصيد في بداية السنة |
| ١٩,٣٧٥ | ١٥,٥٠٠ | المكون خلال السنة |
| ١٧٥,٦٢٥ | ١٩١,١٢٥ | الرصيد في نهاية السنة |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | (١٣) التبرعات النقدية العامة |
| - | ١٢,٣٠٠ | رسوم طالبات المعهد |
| - | ١,١٤٧,٣٢٩ | تبرعات عامة |
| - | ٣٧,٠٠٠ | مؤسسة محمد حمد الدلال |
| - | ٤,٦٦٦ | بوفيه مجمع الفالح |
| - | ١٨,٣٣٤ | ربع مغسلة المليون مجمع الفالح |
| - | ١٥,٠٠٠ | ربع محل حفلاتي مجمع الفالح |
| - | ٣٥,٠٠٠ | ربع دار ام إبراهيم |
| ٧٥٠,٣٧٠ | - | التبرعات النقدية العامة لسنة ٢٠٢٢ م |
| ٧٥٠,٣٧٠ | ١,٢٦٩,٦٢٩ | |

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالأفلاج
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٤٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | (١٤) التبرعات النقدية المقيدة |
|------------------|------------------|-------------------------------|
| ٣٥١,٢٠٠ | - | تبرع مشروع معلمو الخير |
| ١٣٥,٠٠٥ | ٤٢١,١٨٠ | كفالة حلقات |
| ١٣٠,٠٤٥ | ٩٠,٠٠٠ | مشروع التبيان لتعليم القرآن |
| ٧٧,٠٥٠ | ٨٤,٠٠٠ | لمجمع الايمان |
| ٦٥,٥٦٦ | ٣٧,٢٣٤ | لمكتب البديع |
| ٥٩,٨٠٠ | - | كفالة معلم |
| ٥٢,٠٠٠ | ٤٣,٠٠٠ | دورات صيفية |
| ٥٠,٦٠٤ | ٥,٩١٠ | معهد المعلمات |
| ٢٨,٠٠٠ | ٤٥,٠٠٠ | دعم راتب المدير التنفيذي |
| ٢٣,٢٥٣ | ٤,٤٤٢ | مكتب سويدان مروان |
| ٢٠,٤٦٣ | ٣٥,٢٧١ | مكتب اشراف الأحمر |
| ١٨,١٣٦ | ١٤,٠٧٤ | دار خديجة |
| ١٨,٠٣٠ | - | مشروع يوم الهمة |
| ١٢,١٢٢ | - | مكتب اشراف الهدار |
| ٤,٠٠٠ | - | الخاتمين والخاتمات |
| ٣,٣٢٥ | ٩٧,٩٠٠ | الدار الذكر |
| ٣,٠٠٠ | ٥٠,٠٠٠ | جوائز الطلاب |
| ١,٢٧٥ | - | من يكفلي ولك مثل اجري |
| ١,٢١٠ | ١١,٤٤٢ | مجمع التوحيد |
| ١,٠٢٤ | ٥٩,٣٢٩ | دار حفصه |
| ٥٤٠ | ٢٠ | دار عائشة |
| ٢٧٠ | - | مشروع ساعه قرآنية |
| ١٩٠ | ٥٤ | مجمع البيان |
| ١٠٠ | - | مشروع خيركم من تعلم القرآن |
| - | ٢٥,٠٠٠ | تأجير باص |
| - | ٢٠,٠٠٠ | دعم ايجار المبني الإداري |
| - | ٥٠,٠٠٠ | دار ام إبراهيم |
| - | ٢٩,٢٠٠ | دار رفعه |
| - | ٦٥,٠٠٠ | دعم راتب موظف تنمية |
| - | ١١٦,٤٠٠ | دار البيان النسائي |
| - | ١١٠,٠٠٠ | دعم الحفل السنوي للبنين |
| - | ٥,٩٧٠ | دار مارية بالغيل |
| - | ١٠٠,٠٠٠ | دعم تأثيث المقر الجديد |
| - | ٢٠,٠٠٠ | دعم الحفل السنوي للبنات |
| - | ٤٣,٦٠٠ | مركز التبيان |
| ١,٠٥٦,٢٠٨ | ١,٥٨٤,٠٢٦ | |

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالأفلاج
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٤٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | (١٥) مصاريف البرامج والأنشطة |
|------------------|------------------|------------------------------|
| ١,٣١٦,٥٦١ | ١,٦٥١,٣٥٧ | رواتب واجور وما في حكمها |
| ١٣٦,٥٣٦ | ١٤٥,٣٩٥ | رواتب أعضاء هيئة التدريس |
| ٦٢,١١٠ | ٦٦,٠٣٠ | مكافأة الطلاب النقدية |
| ٥٢,٨٠٠ | ٤٥,٩٠٢ | مصروفات للدورة الصيفية |
| ٢٤,٠٢٠ | ٢٥,٥٢٠ | تجديد اقامات مدرسين |
| ٢٠,٦٦٠ | ٨,٢٣٠ | مصروفات يوم الهمة |
| ١٦,٥٠٠ | ٥,٠٠٠ | مكافآت نقدية للخاتمين |
| ١٦,٤٧٠ | - | مكفأة معلمين بالمعهد |
| ١٠,٢٠٠ | - | اقامات دورات مكثفه |
| ٥,٨٥٢ | ٦٣,١٩٦ | شراء جوائز عينية |
| ٤,٠٠٠ | ١٣,٦٣٩ | جوائز شهرية للطلاب |
| ٢,١٦٢ | - | شراء كتب لحلقات الثبيان |
| - | ٢٠,١٤٩ | حفلات الدور النسائية |
| - | ٨٦,٦٧٨ | مشروع التبيان |
| - | ١٠٨,٧٣٠ | الحفل السنوي |
| ١,٦٦٧,٨٧١ | ٢,٢٣٩,٨٢٦ | |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | (١٦) مصاريف محملة علي النشاط |
|------------------|------------------|---------------------------------------|
| ٦٨,٧٠٧ | ١٧,٢٤٣ | اصلاح وصيانة المباني الدور النسائية |
| ٥٢,٥٥٥ | ٤٦,٢١٥ | اصلاح وصيانة السيارات |
| ٣٨,٢٩٧ | ٤٢,٥٨٠ | كهرباء دور التحفيظ |
| ٢٩,٦٢٢ | ٦٥,٨٧٩ | مصروفات متنوعه للدور النسائي |
| ٢٤,١١٢ | ٤٩,٤٠٥ | محروقات السيارات |
| ١٧,٣٧٥ | ١٧,١٠٧ | أدوات مكتبية ومطبوعات للدور النسائي |
| ١٥,٢١٤ | ١٨,٨٤٠ | تأمين صحي |
| ١٢,٠٦٠ | ١٢,٤٤٩ | مصاريف الدعاية والاعلان للدور النسائي |
| ٩,٣١٤ | ٨,٧٠٠ | بدل تذاكر |
| ٧,٧٤٧ | - | المياه |
| ٥,٠٠٠ | - | ايجار دار جمانة بالنيابة |
| ٢٨٠,٠٠٣ | ٢٧٨,٤١٨ | |

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالأفلاج
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٤٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | (١٧) المصروفات العمومية والادارية |
|------------------|------------------|-----------------------------------|
| ١٢٠,٠٠٠ | ١٤٣,٩٠٠ | الرواتب والأجور الأساسية |
| ٧٦,٦٦٧ | ٥٤,٨٣٤ | اجار المركز الإعلامي بالرياض |
| ٤٨,٣٦٥ | ٥٤,٧٣٦ | تأمينات اجتماعية |
| ٢٣,٩٧٦ | - | رد حوالة بالخطأ |
| ٢٣,٤٧٤ | ٢٧,٤٨٩ | مصاريف صيانة وإصلاح |
| ١٩,٣٧٥ | ١٥,٥٠٠ | مكافاة نهاية الخدمة |
| ١٧,٤٣٥ | ٢١,٦٨٢ | مصاريف بريد وهاتف وبرق |
| ١٣,٦١٥ | - | عمولة تحصيل |
| ٩,٦٠٠ | ٩,٦٠٠ | اجار المركز الإعلامي بيلي |
| ٩,٠٨٣ | ٦٦٦ | أدوات كتابية ومطبوعات |
| ٨,٦٨١ | ٦٣,٤٢٦ | مصاريف متنوعة |
| ٧,٤٥٠ | ٦,٥٩٠ | بدل انتداب |
| ٧,٤١٦ | ١,٢٠٠ | دعاية وإعلان |
| ٥,٥٣٢ | ٨,٠١٦ | الكهرباء والمياه |
| ٥,٥٢٠ | ٥٥,٢٠٠ | مستحقات شركة كفاءات |
| ٥,٠٠٠ | ٥,٧٥٠ | اتعاب مهنية واستشارات |
| ٤,٢٥٥ | ٣,٦٨٠ | عمولات بنكية |
| ١,٧٦٥ | - | رسوم الغرفة التجارية |
| - | ٣,٢٥٦ | رسوم حكومية |
| ٤٠٧,٢٠٩ | ٤٧٥,٥٢٥ | |

(١٨) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٠٢٤/٠٣/٢١ م .