

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم برفحاء
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦١٣)
منطقة الحدود الشمالية - 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
١٨ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم برفحاء

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم برفحاء - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٦١٣) - 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 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 وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

أمر 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 جوهرى 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 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 بناءً 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 برفحاء - 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 عبد الله الكنهل
ترخيص رقم (٨٨٤)



الرياض : ٢٢ ذو القعدة ١٤٤٥ هـ

الموافق : ٣٠ مايو ٢٠٢٤ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم برفحاء
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦١٣)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	
الأصول			
الأصول المتداولة			
١,٧١٨,٨١٠	٨٥١,٤٣٣	(٤)	النقد وما في حكمه
١٥٥,٠٠٠	١٧١,٠٠٠	(٥)	إيرادات مستحقة
١,٨٧٣,٨١٠	١,٠٢٢,٤٣٣		مجموع الأصول المتداولة
أصول الأوقاف			
١٠,٢٠١,٧٤٨	١٠,٣٦١,٩٠٢	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف
١٠,٢٠١,٧٤٨	١٠,٣٦١,٩٠٢		مجموع أصول الأوقاف
الأصول غير المتداولة			
٥,١٨٤,٥٨١	٤,٩٤١,١٥٣	(٧)	الاصول الاستثمارية - بالصافي
٥٦٠,٠٠٠	٤٤٠,٠٠٠	(٨)	الاصول غير الملموسة - بالصافي
٣,٢٣٥,٨٣٢	٣,٠٧٣,٤٤١	(٩)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٨,٩٨٠,٤١٣	٨,٤٥٤,٥٩٤		مجموع الأصول غير المتداولة
٢١,٠٥٥,٩٧١	١٩,٨٣٨,٩٢٩		إجمالي الأصول
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
١٩,٠٠٠	-		إيرادات مقبوضة مقدما
١٩,٠٠٠	-		مجموع الالتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة			
٥,٠٠٠	١٣,٥٤٠	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥,٠٠٠	١٣,٥٤٠		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٢٤,٠٠٠	١٣,٥٤٠		إجمالي الالتزامات
صافي الأصول			
١٦,٧٩٩,٢٣٧	١٥,٢٥٤,٩٥٠		صافي الأصول غير المقيدة
٣٣٧,٨١٨	٤٩٨,١٦٢	(١٩)	صافي الأصول المقيدة
٣,٨٩٤,٩١٦	٤,٠٧٢,٢٧٧		صافي أصول الأوقاف
٢١,٠٣١,٩٧١	١٩,٨٢٥,٣٨٩		مجموع صافي الأصول
٢١,٠٥٥,٩٧١	١٩,٨٣٨,٩٢٩		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم برفحاء
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦١٣)

قائمة الأنشطة

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

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	اجمالي ٢٠٢٣ م	اجمالي ٢٠٢٢ م
الإيرادات					
التبرعات النقدية العامة	٤٧٩,٧٣٤	-	-	٤٧٩,٧٣٤	٩١٣,٤١٩
التبرعات النقدية المقيدة (١١)	-	١,٦٦٧,٥١١	-	١,٦٦٧,٥١١	٥٠٨,٢٣٦
التبرعات النقدية أوقاف (١٢)	-	-	١٧٧,٣٦١	١٧٧,٣٦١	٥٦٣,٠٥٨
دعم منصة تبرع	-	٦٣,٦٦٣	-	٦٣,٦٦٣	٦٥,٦٢٢
تبرعات الزكاة	-	٧٠,١١٩	-	٧٠,١١٩	١١٥,٤٢١
دعم منصة احسان (١٣)	-	٥٢٤,٧٠٠	-	٥٢٤,٧٠٠	٨٠٠,٠٠٠
ايرادات الانشطة (١٤)	٢٥٣,٦٨١	-	-	٢٥٣,٦٨١	٢٣٧,٥٠٢
ايرادات ايجارات	٧٢٨,٠٩٠	-	-	٧٢٨,٠٩٠	٤٩٣,٦٠٠
اشتراكات الأعضاء	٣,٨٠٠	-	-	٣,٨٠٠	٣,٨٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٢,١٦٥,٦٤٩	(٢,١٦٥,٦٤٩)	-	-	-
إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف	٣,٦٣٠,٩٥٤	١٦٠,٣٤٤	١٧٧,٣٦١	٣,٩٦٨,٦٥٩	٣,٧٠٠,٦٥٨
المصروفات					
مصروفات الأنشطة (١٥)	٣,٥٣٠,٥٢٦	-	-	٣,٥٣٠,٥٢٦	٢,٣٠٦,٤١٨
مصروفات محملة علي النشاط (١٦)	٧٨,١٢٠	-	-	٧٨,١٢٠	١٧٢,٠٢٤
مساعات منصة احسان (١٧)	٥٢٤,٧٠٠	-	-	٥٢٤,٧٠٠	٨٠٠,٠٠٠
مساعات منصة تبرع	٦٣,٦٦٣	-	-	٦٣,٦٦٣	٦٥,٦٢٢
مساعات الزكاة	٨٤,٣٤٥	-	-	٨٤,٣٤٥	١١٣,٨٧٣
مصروفات الاستثمار	١٤,٣٠٠	-	-	١٤,٣٠٠	٢٩٠,٩٩٨
مصروفات جمع الأموال	٣٩,٩٠٠	-	-	٣٩,٩٠٠	-
المصروفات العمومية والإدارية (١٨)	٢١٣,٩٠٢	-	-	٢١٣,٩٠٢	١٩٦,٩٥٢
إهلاك الاصول الاستثمارية (٧)	٢٤٣,٤٢٨	-	-	٢٤٣,٤٢٨	٢٤٣,٤٢٨
اطفاء الأصول غير الملموسة (٨)	١٢٠,٠٠٠	-	-	١٢٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (٩)	٢٦٢,٣٥٧	-	-	٢٦٢,٣٥٧	٥٤,٩٤٦
إجمالي المصروفات	٥,١٧٥,٢٤١	-	-	٥,١٧٥,٢٤١	٤,٢٨٤,٢٦١
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(١,٥٤٤,٢٨٧)	١٦٠,٣٤٤	١٧٧,٣٦١	(١,٢٠٦,٥٨٢)	(٥٨٣,٦٠٣)
البنود الاستثنائية					
تسويات سنوات سابقة	-	-	-	-	(٤٤٣,٥٠٠)
التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية	-	-	-	-	(٤٤٣,٥٠٠)
التغير في صافي الاصول	(١,٥٤٤,٢٨٧)	١٦٠,٣٤٤	١٧٧,٣٦١	(١,٢٠٦,٥٨٢)	(١,٠٢٧,١٠٣)
صافي الاصول بداية السنة	١٦,٧٩٩,٢٣٧	٣٣٧,٨١٨	٣,٨٩٤,٩١٦	٢١,٠٣١,٩٧١	٢٢,٠٥٩,٠٧٤
صافي الأصول نهاية السنة	١٥,٢٥٤,٩٥٠	٤٩٨,١٦٢	٤,٠٧٢,٢٧٧	١٩,٨٢٥,٣٨٩	٢١,٠٣١,٩٧١

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم برفحاء
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦١٣)

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>
(١,٠٢٧,١٠٣)	(١,٢٠٦,٥٨٢)	التغير في صافي الاصول
٢٤٣,٤٢٨	٢٤٣,٤٢٨	إهلاك الاصول الاستثمارية
٤٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	اطفاء الاصول غير الملموسة
٥٤,٩٤٦	٢٦٢,٣٥٧	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٥,٠٠٠	٨,٥٤٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٦٨٣,٧٢٩)	(٥٧٢,٢٥٧)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
٣٦٣,٥٠٠	(١٦,٠٠٠)	إيرادات مستحقة
(٤٦,٠٠٠)	(١٩,٠٠٠)	إيرادات مقبوضة مقدما
(٣٦٦,٢٢٩)	(٦٠٧,٢٥٧)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١١٨,٤١٨)	(١٦٠,١٥٤)	اضافات مشروعات تحت التنفيذ اوقاف
(٦٠٠,٠٠٠)	-	اضافات الأصول غير الملموسة
(٥١٧,٧٤٥)	(٩٩,٩٦٦)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(١,٢٣٦,١٦٣)	(٢٦٠,١٢٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١,٦٠٢,٣٩٢)	(٨٦٧,٣٧٧)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٣,٣٢١,٢٠٢	١,٧١٨,٨١٠	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١,٧١٨,٨١٠	٨٥١,٤٣٣	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) 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 برفحاء ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦١٣) بتاريخ ١٤٤٢/٠٧/٢٥ هـ الموافق في ٢٠٢١/٠٣/٠٩ م ، مركزها الرئيسي:- رفحاء - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية .

١,١ - اهداف الجمعية:

- تحفيظ القرآن الكريم.
- العناية بتعليم تجويد القرآن الكريم.
- التعليم المتخصص لتلاوة وتحفيظ القرآن الكريم للفئات الاجتماعية.
- غرس تعظيم كتاب الله تعالى لدى المجتمع.
- العناية بحفاظ القرآن الكريم وتشجيعهم.

٢,١ - السنة المالية :

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٣م وتنتهي بنهاية شهر 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 ، وللمتطلبات 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) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتبع)

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 الاصلي 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 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 المقدرة

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 .

مباني	٤%	عدد وأدوات	١٥%
سيارات	٢٠%	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%
اثاث ومفروشات	١٠%	رخص وسجلات وخطط وأدوات	٢٠%
أجهزة حاسب الي وملحقاتها	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 الواقف و يعود بالنفع على المستفيدين من عوائد و ايرادات هذه الاوقاف .

(٣) اهم 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 مبدئيا 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 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 كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار .

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كاه العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كاهه المخاطر ومنافع ملكيه 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 تعاقدى 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 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(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 الانشطة 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 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 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 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 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 المقدرة لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (تتبع)

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 .

الايرادات التشغيلية الاخرى :

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

ايرادات 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 الانشطة :

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 الانشطة 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 ، 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 .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم برفحاء
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦١٣)

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

		(٤) النقد وما في حكمه
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١,٠٨٩,٧١٩	٢١٢,٠٧٢	مصرف الراجحي - التبرعات ح/٩٩٣١
٤٦,٣٤٧	٣٢,١٢٠	مصرف الراجحي - الزكاة ح/٠٤٠٩
٥٠,٠٥٨	٤٤,٦٥٨	مصرف الراجحي - المشاريع ح/٧٧٧٦
١٥٣,٨٦٤	٢٤,٩٨٦	مصرف الراجحي - الدور النسائية ح/٠٣٠٢
٣٤,١٩٨	٣٤,١٩٨	مصرف الراجحي - وقف الدور ح/٨٢٩٩
٥٢,٣٥٩	٢٥,٩١١	مصرف الراجحي - كفاله حلقة ح/٨٢٨١
١٧,١٣٨	١٠,٢٩٩	مركز الراجحي - مركز الاشراف النسائي ح/٠١٨١
٢١٧,٣٥٦	١٦٤,٢٨٦	مصرف الراجحي - دار الناشئة ح/٥٧٣١
١٢,٤٨٧	١٠,٩٤٠	مصرف الراجحي - مركز تدريب وتأهيل معلمات القرآن الكريم ح/٢٠٠٣
٩,٢٤٩	٢٩,٦٦٨	مصرف الراجحي - مدارس الرياحين النموذجية الأهلية ح/٨٣٠٧
٢١,٣٣٤	١٢,٠٣٦	البنك الأهلي التجاري - التبرعات ح/٠١٠٠
٢٢	٢٢	البنك الأهلي التجاري - الزكاة ح/٠٢٠٩
٢,٩٠٨	٣,٢٤٩	البنك الأهلي التجاري - المشاريع ح/٠٣٠٧
٦,٧٧١	٦,٧٧٢	البنك الأهلي التجاري - الدور النسائية ح/٠٤٠٥
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	بنك الجزيرة - التبرعات ح/٧٠٠١
-	٢٣٥,٢١٦	مصرف الانماء - مدارس الرياحين النموذجية ح/٩٠٠٠
١,٧١٨,٨١٠	٨٥١,٤٣٣	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم برفحاء
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦١٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٥) إيرادات مستحقة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
مبنى مؤسسة الدرة التجارية	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	
إيجار مطعم ريم	-	-	٣٦,٠٠٠
إيجار مؤسسة الزعيم	٧٢,٠٠٠	٧٢,٠٠٠	٢٤,٠٠٠
إيجار مطعم وعد حامد	٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	١٢,٠٠٠
إيجار مخابز سعود كردي	-	-	٨,٠٠٠
	١٧١,٠٠٠	١٧١,٠٠٠	١٥٥,٠٠٠
(٦) مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
مشروع وقف والدين	٧,١٤١,٤٠٥	٧,١٤١,٤٠٥	٧,١١٣,٥٧٢
مشروع وقف رتل	٣,٢٢٠,٤٩٧	٣,٢٢٠,٤٩٧	٣,٠٨٨,١٧٦
	١٠,٣٦١,٩٠٢	١٠,٣٦١,٩٠٢	١٠,٢٠١,٧٤٨

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم برفحاء
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦١٣)

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

(٧) الأصول الاستثمارية - بالصافي			أراضي	المباني	الاجمالي
التكلفة					
الرصيد في بداية السنة			٣,٩٨٩,١٣٤	٨,٠٨٥,٧١٣	١٢,٠٧٤,٨٤٧
الرصيد في نهاية السنة			٣,٩٨٩,١٣٤	٨,٠٨٥,٧١٣	١٢,٠٧٤,٨٤٧
الاهلاك المتراكم					
الرصيد في بداية السنة			-	٦,٨٩٠,٢٦٦	٦,٨٩٠,٢٦٦
اهلاك السنة			-	٢٤٣,٤٢٨	٢٤٣,٤٢٨
الرصيد في نهاية السنة			-	٧,١٣٣,٦٩٤	٧,١٣٣,٦٩٤
القيمة الدفترية					
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م			٣,٩٨٩,١٣٤	٩٥٢,٠١٩	٤,٩٤١,١٥٣
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م			٣,٩٨٩,١٣٤	١,١٩٥,٤٤٧	٥,١٨٤,٥٨١

(٨) الأصول غير الملموسة - بالصافي		رخص وسجلات وخطط وأدوات	الاجمالي
التكلفة			
الرصيد في بداية السنة		٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠
الرصيد في نهاية السنة		٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠
الإطفاء المتراكم			
الرصيد في بداية السنة		٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠
إطفاء السنة		١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠
الرصيد في نهاية السنة		١٦٠,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠
القيمة الدفترية			
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م		٤٤٠,٠٠٠	٤٤٠,٠٠٠
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م		٥٦٠,٠٠٠	٥٦٠,٠٠٠

جمعية البر الخيرية بروضة العرض

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦١٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٩) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

التكلفة

الرصيد في بداية السنة

الاضافات خلال السنة

الرصيد في نهاية السنة

الإهلاك المتراكم

الرصيد في بداية السنة

أهلاك السنة

الرصيد في نهاية السنة

القيمة الدفترية

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم برفحاء
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦١٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الرصيد في بداية السنة		٥,٠٠٠	—
المكون خلال السنة		٨,٥٤٠	٥,٠٠٠
الرصيد في نهاية السنة		١٣,٥٤٠	٥,٠٠٠
(١١) التبرعات النقدية المقيدة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
دار الناشئة		٢٠٢,٠١٨	١٣٢,٢٩٠
مركز تدريب وتأهيل معلمات القرآن الكريم		٩٠,١٩٥	١٣٦,٥٣٠
مركز تمكين		—	٢٣٥,٧٤١
كفالة حلقة		٢,١١٢	٣,٦٧٥
مدارس الرياحين النوذجية الاهلية		١,٣٧٣,١٨٦	—
		١,٦٦٧,٥١١	٥٠٨,٢٣٦
(١٢) التبرعات النقدية أوقاف		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
المشاريع الاستثمارية		١٠,٦٩٦	٣٤٣,٦١١
إستقطاع الراجحي		١٦٦,٦٤٥	٢١٩,٤٤٠
إستقطاع البنك الأهلي التجاري		٢٠	—
وقف الدور		—	٧
		١٧٧,٣٦١	٥٦٣,٠٥٨
(١٣) دعم منصة احسان		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
كفالة طلاب وطالبات تحفيظ القرآن الكريم		١٢٦,٦٠٠	٢٥٠,٠٠٠
دعم حلقات تحفيظ القرآن الكريم		١٨٩,٩٠٠	٢٠٠,٠٠٠
كفالة لحفظ كتاب الله		—	٥٠,٠٠٠
دعم حلقات تحفيظ القرآن الكريم		١٥٣,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
كفالة حلقات مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية		٥٥,٢٠٠	—
		٥٢٤,٧٠٠	٨٠٠,٠٠٠

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم برحاء
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦١٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

		(١٤) إيرادات الأنشطة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٢٢٦,٩١٤	١٠١,٥٨٩	الدور النسائية
٦,٣٥٠	٣,٣٥٠	مركز الاشراف النسائي
٤,٢٣٨	٤,٨٩٨	رسائل الجوال
-	٨٢,٨٢٠	نقاط بيع تبرع
-	٦١,٠٢٤	إستقطاعات الأوامر المستديمة
٢٣٧,٥٠٢	٢٥٣,٦٨١	
		(١٥) مصروفات الأنشطة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٩١١,٢٨٥	١,٣٦٤,٦٣٨	رواتب وأجور وما في حكمها
٢٥٢,١٩٠	٣١٨,٨٣٥	مكافآت الحفظ
١٣,٣١١	١٠٨,٤٢٥	حوافز تشجيعية
١٧٣,٧٨٣	٨٩,٦٤٢	مركز تدريب وتأهيل معلمات القرآن الكريم
-	٣٦,٠٠٠	ايجارات
١٨٧,٣٧٣	٢٥٤,٠٥٧	دار الناشئة
٢٦٧,٨٦٢	-	مركز تمكين القيادات للتدريب
-	٢٨,٥٦٠	كفالات
٥٣,٣١٢	١,٠٣٠	مصروفات دار البراعم
٨٨,٣٢٥	١٨,٠٠٠	مصروفات حفل التخرج للحفظة
١٩٥,٦٠٥	٢٦,٤١١	صيانة الدور النسائية
-	١,٠٧٩,٩٢٥	مدارس الرياحين النموذجية الأهلية
٢,٧٦٠	١٣,٨٧٧	أدوات كتابية ومطبوعات
٢٨,٢٧٠	٢٥,٠٠٠	دعاية وتصاميم
٦٦,٤٣٩	٣٦,٩١٦	تجديد ورسوم
٥٤,٥٠٠	١١٤,٥١٠	مصروفات ميزانيات
-	٥,٧٥٠	اشتراكات دعائية
-	٤,٩٥٠	ضيافة الأنشطة التعليمية
١١,٤٠٣	-	برامج ودورات
-	٤,٠٠٠	انتداب
٢,٣٠٦,٤١٨	٣,٥٣٠,٥٢٦	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم برفحاء
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦١٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٦) مصروفات محملة علي النشاط
٥٨,٢٠٠	٤٤,٤٠٠	رواتب وأجور وما في حكمها
٦٥,٣٨٨	—	صيانة واصلاح
١٣,٩٩٦	٢٠,٦٣٤	كهرباء ومياه الدور إنسانية
١٣,٦٩٠	١٣,٠٨٦	هاتف الدور إنسانية
٢٠,٧٥٠	—	البريد والبرقيات والتعليمية
١٧٢,٠٢٤	٧٨,١٢٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٧) مساعدات منصة احسان
٢٠٠,٠٠٠	١٨٩,٩٠٠	دعم حلقات تحفيظ القرآن الكريم
٣٠٠,٠٠٠	١٥٣,٠٠٠	دعم حلقات تحفيظ القرآن الكريم
٢٥٠,٠٠٠	١٢٦,٦٠٠	كفالة طلاب وطالبات
٥٠,٠٠٠	٥٥,٢٠٠	مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
٨٠٠,٠٠٠	٥٢٤,٧٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٨) المصروفات العمومية والادارية
١٣١,٨٦٠	١٣٨,٨٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
١٦,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	تأمينات أتماعية
٦,٦٣٧	٤,٦٧٠	هاتف وفاكس وانترنت وبريد
٢,٢٧٨	١,٥١١	كهرباء مياه
٥,٠٠٠	٨,٥٤٠	مكافاة نهاية الخدمة
١٢,٧٧٦	—	تأمين طبي
٣٥	٢٠٠	ادوات كتابية ومطبوعات
١٠,٦٥٢	٨,٢٥١	رسوم بنكية عمولات
٦٤٠	٨٠٠	صيانة واصلاح
١٦١	٧٧٠	ضيافة ونظافة
—	٣٦٠	شحن
٥٦٣	—	إستضافة موقع الجمعية
١٠,٣٥٠	—	رسوم حكومية
١٩٦,٩٥٢	٢١٣,٩٠٢	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم برفحاء
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦١٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٩) صافي الاصول المقيدة	١ يناير ٢٠٢٣ م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الزكاة	٤٦,٣٦٨	٧٠,١١٩	(٨٤,٣٤٥)	٣٢,١٤٢
دار الناشئة والبراعم	٢١٧,٣٥٦	٢٠٢,٠١٨	(٢٥٥,٠٨٨)	١٦٤,٢٨٦
مدارس الرياحين النموذجية الاهلية	٩,٢٤٩	١,٣٧٣,١٨٦	(١,١١٧,٥٥٢)	٢٦٤,٨٨٣
مركز تأهيل معلمات القرآن والكريم	١٢,٤٨٧	٩٠,١٩٥	(٩١,٧٤١)	١٠,٩٤١
كفالة حلقة	٥٢,٣٥٨	٢,١١٢	(٢٨,٥٦٠)	٢٥,٩١٠
منصة تبرع	-	٦٣,٦٦٣	(٦٣,٦٦٣)	-
كفالة حلقات (مؤسسة سليمان الراجحي)	-	٥٥,٢٠٠	(٥٥,٢٠٠)	-
كفالة حلقات تحفيظ القرآن الكريم - منصة احسان	-	١٢٦,٦٠٠	(١٢٦,٦٠٠)	-
دعم حلقات تحفيظ القرآن الكريم - منصة احسان	-	١٨٩,٩٠٠	(١٨٩,٩٠٠)	-
دعم حلقات تحفيظ القرآن الكريم - منصة احسان	-	١٥٣,٠٠٠	(١٥٣,٠٠٠)	-
	٣٣٧,٨١٨	٢,٣٢٥,٩٩٣	(٢,١٦٥,٦٤٩)	٤٩٨,١٦٢

(٢٠) عام

- تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية المقارنة لكي تتناسب مع عرض ارقام القوائم المالية الحالية.

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٠٢٤/٠٥/٣٠ م