



العزق و الزيلعي
محاسبون و مراجعون قانونيون
Alaziq & Alzailaie CPA

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز بارق
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٤٧)
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
وتقرير المراجع المستقل



عضو غير شريك 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 : ٦٥٠٤٤٧٧ + ٩٦٩ ١٢
فاكس : ٦٥٠٤٤٧٧ + ٩٦٦ ١٢

الرياض
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣
هاتف : ٤١٦١٠٠٨ + ٩٦٩ ١١
فاكس : ٤١٦٣٢٢٢ + ٩٦٦ ١١



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز بارق
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٤٧)
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
١٦-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

الموقرين

إلى السادة/ أعضاء مجلس الأمناء
الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز بارق
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٤٧)
عسير - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز بارق ("الجمعية")، والمسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٤٧)، 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 تعالج 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.

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 الجمعيات الأهلية واللائحة التنفيذية له المعتمدة من قبل المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ومع النظام الأساسي للجمعية. وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.





مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية (تتمة)

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 أمناء 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 جوهرية 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.
- 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 جوهري، 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 تسبب في توقف الجمعية عن الاستمرار كمنشأة مستمرة.





تقرير المراجع المستقل

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز بارق
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٤٧)

التقرير عن مراجعة القوائم المالية


مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

- 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 و مراجعون قانونيون
إبراهيم بن أحمد العزق
ترخيص رقم ٤٠٢
(١٤٢٩/٥/٩هـ)

التاريخ: ٠٤ صفر ١٤٤٦ هـ
الموافق: ٠٨ أغسطس ٢٠٢٤ م
الرياض - المملكة العربية السعودية



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز بارق
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٤٧)

قائمة المركز المالي

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

كما في ٣١ ديسمبر		ايضاح	
م ٢٠٢٢	م ٢٠٢٣		
			الأصول
			الأصول المتداولة
٤,٦٣٢,٦٠٠	٤,٩١٥,٩٣٩	(٤)	النقد وما في حكمه
٧,٦٠٠	٢٥,٢٠٠	(٥)	أرصدة مدينة أخرى
٤,٦٤٠,٢٠٠	٤,٩٤١,١٣٩		إجمالي الأصول المتداولة
			الاستثمارات والأصول المالية
-	٢٥٠,٠٠٠	(٦)	استثمارات طويلة الأجل
-	٢٥٠,٠٠٠		إجمالي الاستثمارات
			الأصول غير المتداولة
١٠,١٦٥,٠٨١	٩,٦٤٩,٥٩١	(٧)	ممتلكات وآلات ومعدات "بالصافي"
١٥,٠٠٠	١٢,٠٠٠	(٨)	صافي الأصول الغير ملموسة
١٠,١٨٠,٠٨١	٩,٩١١,٥٩١		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول الأوقاف
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	(٩)	إستثمارات وقفية
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠		مجموع أصول الأوقاف
١٤,٨٣٠,٢٨١	١٤,٨٦٢,٧٣٠		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات المتداولة
١٠,٣٥٠	١٠,٣٥٠	(١٠)	أرصدة دائنة أخرى
١٠,٣٥٠	١٠,٣٥٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
١٠٠,٠٣٤	١٠٢,١١١	(١١)	مخصص مزايا ومنافع الموظفين
١٠٠,٠٣٤	١٠٢,١١١		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول
٦,١٩٥,٩١٧	٦,٢٢٣,٤٣٤		صافي الأصول غير المقيدة
٣,٥٨١,٢٥٠	٣,٤٥٦,٩١٠	(١٦)	صافي الأصول المقيدة
٤,٩٤٢,٧٣٠	٥,٠٦٩,٩٢٤	(١٧)	صافي أصول الأوقاف
١٤,٧١٩,٨٩٧	١٤,٧٥٠,٢٦٩		إجمالي صافي الأصول
١٤,٨٣٠,٢٨١	١٤,٨٦٢,٧٣٠		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز بارق
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٤٧)

قائمة الأنشطة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح
					الإيرادات والتبرعات
١٩٠,١٩٩	٦٨٧,٢٣٠	-	-	٦٨٧,٢٣٠	التبرعات النقدية العامة
٣,٤٠٠	٣,٤٠٠	-	-	٣,٤٠٠	إيرادات اشتراكات
٤٧٥,٢٣٨	٩٥١,١٥٤	-	٩٥١,١٥٤	-	(١٢) التبرعات النقدية المقيدة
٢٠٦,٦٦٨	١٩٥,٣٧٦	-	١٩٥,٣٧٦	-	تبرعات الزكاة
٣١٧,٣١٥	٢٩٦,٠٦٧	-	-	٢٩٦,٠٦٦	أوامر مستديمة
٣٤١,٨٤٤	٣٧٧,٥١٠	٣٧٧,٥١٠	-	-	تبرعات نقدية أوقاف
٦٢,٣٥٠	١٦١,٢٠٨	١٦١,٢٠٨	-	٦٠,٠٠٠	إيرادات إيجارات
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(٤١١,٥٢٣)	(١,٢٧٠,٨٧٠)	١,٦٨٢,٣٩٣	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام
١,٥٩٧,٠١٣	٢,٧٣١,٩٤٤	١٢٧,١٩٤	(١٢٤,٣٤٠)	٢,٧٢٩,٠٩٠	مجموع الإيرادات والتبرعات
					المصروفات والمساعدات
(٢٥٥,٤٧٠)	(٥٨٦,٦٠٨)	-	-	(٥٨٦,٦٠٨)	(١٣) مصروفات البرامج والأنشطة غير المقيدة
(٨٠٥,٧٢٥)	(١,٠٦٢,٤٥٣)	-	-	(١,٠٦٢,٤٥٣)	(١٤) مصروفات البرامج والأنشطة المقيد
(١٩١,٢٨٧)	(٢٩٦,٤٦٠)	-	-	(٢٩٦,٤٦٠)	(١٥) مصروفات عمومية وإدارية
(٢٤,٢٣٢)	(١٠٤,٧٠٥)	-	-	(١٠٤,٧٠٥)	مصروفات عوائد الوقف
(٤١,٣٨٤)	(١٠٥,٥٦١)	-	-	(١٠٥,٥٦١)	مصروفات جمع الأموال
(١٠,٣٧٨)	(٢٠,٠٧٢)	-	-	(٢٠,٠٧٢)	مصروفات الحوكمة
(٥٢٩,٠٩٣)	(٥٢٢,٧١٤)	-	-	(٥٢٢,٧١٤)	(٧) اهلاك العقارات والألات والمعدات
(٣,٠٠٠)	(٣,٠٠٠)	-	-	(٣,٠٠٠)	(٨) إهلاك أصول غير ملموسة
(٧٧,٧٠٨)	-	-	-	-	مصروفات أخرى
(١,٩٣٨,٢٧٧)	(٢,٧٠١,٥٧٣)	-	-	(٢,٧٠١,٥٧٣)	إجمالي المصروفات
(٢٦٣,٥٥٧)	٣٠,٣٧٢	١٢٧,١٩٤	(١٢٤,٣٤٠)	٢٧,٥١٧	صافي التغيير في الأصول
١٥,٠٦١,١٦٢	١٤,٧١٩,٨٩٧	٤,٩٤٢,٧٣٠	٣,٥٨١,٢٥٠	٦,١٩٥,٩١٧	صافي الاصول في بداية السنة
١٤,٧١٩,٨٩٧	١٤,٧٥٠,٢٦٩	٥,٠٦٩,٩٢٤	٣,٤٥٦,٩١٠	٦,٢٢٣,٤٣٤	صافي الأصول في نهاية السنة

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز بارق
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٤٧)

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢٦٣,٥٥٧)	٣٠,٣٧٢	التغير في صافي الأصول
		التسويات للبنود غير النقدية
٥٢٩,٠٩٣	٥٢٢,٧١٤	(٧) اهلاك العقارات والألات والمعدات
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	(٨) اهلاك أصول غير ملموسة
٢٢,٣٢٦	٢٤,٤٢٦	(١١) مخصص مزايا ومنافع الموظفين (المكون)
٢٦٨,٥٣٦	٥٨٠,٥١٢	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الأصول والإلتزامات التشغيلية
٤,٢٠٠	(١٧,٦٠٠)	(٥) أرصدة مدينة أخرى
١٠,٣٥٠	-	(١٠) أرصدة دائنة أخرى
-	(٢٢,٣٤٩)	(١١) مخصص مزايا ومنافع الموظفين (المسدد)
٣٠,٥٤١٢	٥٤٠,٥٦٣	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣,٩٩٨)	(٧,٢٢٤)	(٧) إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
-	(٢٥٠,٠٠٠)	(٦) شراء استثمارات
(٣,٩٩٨)	(٢٥٧,٢٢٤)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمارية
٣٠١,٤١٤	٢٨٣,٣٣٩	صافي التغير في رصيد النقد وما في حكمه خلال العام
٤,٣٣١,١٨٦	٤,٦٣٢,٦٠٠	رصيد النقد وما في حكمه في بداية العام
٤,٦٣٢,٦٠٠	٤,٩١٥,٩٣٩	(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 بمركز بارق
- المركز الرئيسي: محافظة بارق- عسير - المملكة العربية السعودية
- رقم التسجيل: مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٤٧) بتاريخ ١٤/٠٨/١٤٤١ هـ الموافق ٠٩/٠٣/٢٠٢٠ م ومجدد الترخيص حتى تاريخ ١١/٠٦/١٤٤٨ هـ الموافق ٢١/١١/٢٠٢٦ م ،
- السجل التجاري برقم (٥٨٦٤٥٢٥٩٢٨) وتاريخ ١٩/٠٤/١٤٤١ هـ الموافق ١٦/١٢/٢٠١٩ م.
- أهداف الجمعية:-

تهدف الجمعية إلى تحقيق الآتي:

١. تصحيح تلاوة القرآن الكريم.
 ٢. تحفيظ القرآن الكريم.
 ٣. العناية بتعليم تجويد القرآن الكريم.
 ٤. التعليم المتخصص لتلاوة وتحفيظ القرآن الكريم للفئات الاجتماعية.
 ٥. إعداد المعلمين والمعلمات للعمل في حلقات القرآن الكريم.
 ٦. التأهيل الفني للمشرفين والمشرفات على حلقات القرآن الكريم.
 ٧. غرس تعظيم كتاب الله تعالى لدى المجتمع.
 ٨. العناية بحفاظ القرآن الكريم وتشجيعهم.
 ٩. نشر علم القراءات بين الحفاظ.
- تبدأ السنة المالية للمؤسسة في الأول من شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة الميلادية.

٢. أسس إعداد القوائم المالية

٢,١ بيان الالتزام:-

- اعدت 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.

٢,٣ 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).

٣,٣ الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة:-

تتمثل في الاستثمارات المالية التي نسبة المساهمة في رأس مال الشركات المستثمر فيها أقل من ٢٠% ولا تمارس الجمعية أحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها ووفقاً لهذه الطريقة يتم إثبات الاستثمارات بالتكلفة عند الاقتناء ويتم عرض الاستثمارات في بند مستقل ضمن الأصول غير المتداولة في قائمة المركز المالي ويتم عرض الأرباح من تلك الاستثمارات كبند مستقل في قائمة الأنشطة. التغيرات في القيمة العادلة تظهر ضمن قائمة الأنشطة. يتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات المالية بالرجوع إلى القيمة السوقية المعلنة لتلك الاسهم في سوق الأوراق المالية في تاريخ القوائم المالية.

٤,٣ الممتلكات والألات والمعدات

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

البند	النسبة	البند	النسبة	البند	النسبة
مباني أوقاف	٤%	أثاث	١٠%	مصاعد أوقاف	٢٠%
تحسينات مباني	٤%	الأجهزة	١٠%	المكيفات	١٠%
سيارات	٢٥%				

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 أو المستبعدة واستهلاكها المتراكم من الحسابات بتاريخ بيعها أو استبعادها ويتم إثبات المكاسب أو الخسائر الناتجة ضمن قائمة الأنشطة.

٥,٣ الأصول غير الملموسة:-

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

البند	النسبة
برامج حاسب آلي	١٥%

٦,٣ أصول الأوقاف:-

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظراً لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سلفاً تم إثباتها 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.

٧,٣ المصاريف 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 إصدار فواتير بموجبها إلى الجمعية أم لا، ولم تسدد حتى تاريخ المركز المالي للمؤسسة. ، 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.

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 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 الانتماء المخططة لقياس التزامها والتكلفة بموجب خطط المنافع المحددة عن طريق التقييم الاكتواري، 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.

١٠,٣ 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.

١١,٣ قائمة الأنشطة:-

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

١٢,٣ 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 إثبات 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 العاجلة 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 تعهدًا، تعهدًا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتمل الاتفاق على نية غير مشروطة مشمولة النفاذ نظامًا بتقديم تبرع.
- و. المنح الحكومية: تستلم الجمعية منح حكومية من وزارة الموارد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقًا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها.
- ز. الإيرادات التشغيلية الأخرى: يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقًا للالتزامات المحددة مسبقًا 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.

١٣,٣ المصروفات والمساعدات:

- يتم إثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقًا لمبدأ الاستحقاق. وتتمثل فيما يلي:
- أ. مصروفات الأنشطة: وتتمثل في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية كالتقديرة 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 بأرباح 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 جزءًا من أنشطة الجمعية، ويتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقًا 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.

١٤,٣ صافي الأصول:

- يمثل حساب صافي الأصول في الجمعية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية، ويتم تبويبه وفقًا 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 أصولًا متداولة، أو أصولًا غير متداولة، أو استثمارًا وأصولًا مالية، أو أصولًا 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 بتوقيف هذا الاستخدام أو كليهما معًا، وقد تكون الأصول المقيدة أصولًا متداولة، أو أصولًا غير متداولة، أو استثمارًا وأصولًا مالية، أو أصولًا غير ملموسة.
- ج. صافي أصول الأوقاف: تعد جزء من أصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظرًا لخصوصية الوقف الشرعية، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها، وعدم بيعها، أو باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز بارق
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٤٧)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

١٥,٣ قائمة التدفقات النقدية:-

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

٤. النقد وما في حكمه

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٤,٦٣٢,٦٠٠	٤,٩١٥,٩٣٩	حسابات جارية لدى البنوك
٤,٦٣٢,٦٠٠	٤,٩١٥,٩٣٩	

٥. أرصدة مدينة أخرى

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٧,٦٠٠	٢٥,٢٠٠	سلف الموظفين
٧,٦٠٠	٢٥,٢٠٠	

٦. استثمارات طويلة الأجل

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٧,٦٠٠	٢٥٠,٠٠٠	استثمارات مع معهد سواعد التنمية العالي للتدريب*
٧,٦٠٠	٢٥٠,٠٠٠	

* تتمثل الاستثمارات طويلة الأجل في المساهمة في معهد سواعد التنمية العالي للتدريب بمبلغ ٨٥٠,٠٠٠ ريال سعودي ودفعت الجمعية ٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي خلال العام ٢٠٢٣ م على أن تدفع الجمعية بقية المبلغ خلال العام ٢٠٢٤ م، وبموجب عقد الشراكة المبرم مع معهد سواعد التنمية العالي للتدريب تحصل الجمعية على نسبة ٥٠% من الأرباح لمدة خمس سنوات على أن تبدأ هذه الشراكة من تاريخ ١ يناير ٢٠٢٤ م.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز بارق
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٤٧)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٧. ممتلكات ومعدات وآلات "بالصافي"

صافي قيمة الأصول في ٣١/١٢/٢٠٢٢ م	صافي قيمة الأصول في ٣١/١٢/٢٠٢٣ م	مجمع الإهلاكات في ٣١/١٢/٢٠٢٣ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في ١/١/٢٠٢٣ م	تكلفة الأصول في ٣١/١٢/٢٠٢٣ م	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ١/١/٢٠٢٣ م	
١,٢٩٦,٧٧٤	١,٢٩٦,٧٧٤	-	-	-	١,٢٩٦,٧٧٤	-	١,٢٩٦,٧٧٤	الاراضي
٨,٥١٤,٨٩٢	٨,٠٦٣,٢٨٩	(٣,٢٢٦,٨١٨)	(٤٥١,٦٠٣)	(٢,٧٧٥,٢١٥)	١١,٢٩٠,١٠٧	-	١١,٢٩٠,١٠٧	مباني
١٢١,٤٥٨	٩٢,٦٨٧	(٤١٥,٢٦٠)	(٢٨,٧٧١)	(٣٨٦,٤٨٩)	٥٠٧,٩٤٧	-	٥٠٧,٩٤٧	أثاث
١	١	(٢٤٠,٩٩٩)	-	(٢٤٠,٩٩٩)	٢٤١,٠٠٠	-	٢٤١,٠٠٠	مصاعد
٤٢,٦٦٩	٤٠,١٢٠	(٢٣,٦١٠)	(٢,٥٤٩)	(٢١,٠٦١)	٦٣,٧٣٠	-	٦٣,٧٣٠	تحسينات مباني
٢١,٠٩٩	١٩,٥٩٦	(٢٥٠,٦٦٨)	(٨,٧٢٧)	(٢٤١,٩٤١)	٢٧٠,٢٦٤	٧,٢٢٤	٢٦٣,٠٤٠	أجهزة
١٦٨,١٨٧	١٣٧,١٢٣	(٢٦٦,٣٢٧)	(٣١,٠٦٤)	(٢٣٥,٢٦٣)	٤٠٣,٤٥٠	-	٤٠٣,٤٥٠	مكيفات
١	١	(٣١٩,٥٩٩)	-	(٣١٩,٥٩٩)	٣١٩,٦٠٠	-	٣١٩,٦٠٠	سيارات
١٠,١٦٥,٠٨١	٩,٦٤٩,٥٩١	(٤,٧٤٣,٢٨١)	(٥٢٢,٧١٤)	(٤,٢٢٠,٥٦٧)	١٤,٣٩٢,٨٧٢	٧,٢٢٤	١٤,٣٨٥,٦٤٨	الإجمالي

٨. الأصول غير الملموسة "بالصافي"

صافي قيمة الأصول في ٣١/١٢/٢٠٢٢ م	صافي قيمة الأصول في ٣١/١٢/٢٠٢٣ م	مجمع الإهلاكات في ٣١/١٢/٢٠٢٣ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في ١/١/٢٠٢٣ م	تكلفة الأصول في ٣١/١٢/٢٠٢٣ م	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ١/١/٢٠٢٣ م	
١٥,٠٠٠	١٢,٠٠٠	(٨,٠٠٠)	(٣,٠٠٠)	(٥,٠٠٠)	٢٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠	برامج الكترونيه
١٥,٠٠٠	١٢,٠٠٠	(٨,٠٠٠)	(٣,٠٠٠)	(٥,٠٠٠)	٢٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز بارق
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٤٧)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٩. استثمارات وقفية

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	عقار بأبها*
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	

*تتمثل الاستثمارات في المساهمة بمبلغ ١٠,٠٠٠ ريال سعودي لشراء عقار وقفي يعود ريعه للجمعيات الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في منطقة عسير بناء على ما تم الاتفاق عليه في اجتماع مجلس إدارة الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في منطقة عسير والذي عقد بتاريخ ٢٧ / ٠٨ / ١٤٣٨ هـ.

١٠. أرصدة دائنة أخرى

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
١٠,٣٥٠	١٠,٣٥٠	المصروفات المستحقة
١٠,٣٥٠	١٠,٣٥٠	

١١. مخصص مزايا ومنافع الموظفين

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٧٧,٧٠٨	١٠٠,٠٣٤	الرصيد أول السنة
٢٢,٣٢٦	٢٤,٤٢٦	الرصيد خلال السنة
-	(٢٢,٣٤٩)	المسدد خلال السنة
١٠٠,٠٣٤	١٠٢,١١١	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز بارق
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٤٧)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

١٢. التبرعات النقدية المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١٠٦,٤٠٠	١١٤,٥٠٠	كفالة حلقات
٦,٠٠٠	-	كفالة الحفاظ
٣٠,٠٠٠	٤١,٠٠٠	دعم مؤسسة سليمان أبانجي الأهلية
-	٢٥,٠٠٠	دعم مؤسسة اللؤلؤة الوقفية لبرنامج رعاية حافظ
-	١٠,٠٠٠	كفالة يوم الهمة القرآني
١٩,٥٠٠	٣٠,٠٠٠	دعم دورة تاج لوقار
٢٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	دعم الدورة القرآنية الصيفية
-	١١٥,٣٠٢	إيرادات منصة تبرع
-	١٤٩,٩٦٦	تبرعات منصة احسان
٥٠٠	١٤,١٧٩	تبرع عام دار ام المؤمنين
٢٩,٧٠٧	٥,٨٣٢	تبرع عام دار خديجة
١٦٠	٨,٦٤٥	تبرع عام دار فاطمة
٢,٢٧٥	٧,٨٠٣	تبرع عام دار زينب
٢,٦٢١	٤,٢٤٦	تبرع عام دار عائشة
-	٣٤,٧٨١	دعم برنامج السقيا للحلقات والدور
١٦,٢٠٠	١٢,١٥٠	دعم شركة كفاءات
١٤٠,٠٠٠	٢١٥,٠٠٠	ربع وقف والدين
١٥,٠٠٠	-	شقة ١ تاج الوقار
١٥,٠٠٠	-	شقة ٢ تاج الوقار
١٥,٠٠٠	-	شقة ٣ تاج الوقار
١٢,٥٠٠	-	شقة ٤ تاج الوقار
١٥,٠٠٠	١٢,٧٥٠	شقة ٥ تاج الوقار
-	١٧,٠٠٠	شقة ٦ تاج الوقار
٦,٢٠٠	٩,٦٠٠	فاطمة شقة ١
-	٤,٠٠٠	فاطمة شقة ٢
-	٩,٦٠٠	فاطمة شقة ٣
-	٥٥,٠٠٠	ربع وقف الاحسان المقيد للنشاط
٨,١٢٥	٧,١٥٠	اوامر مستديمة لدار حفصة
١,٣٢٥	١,٢٠٠	اوامر مستديمة لدار خديجة
٨,٧٥٠	٨,٤٥٠	اوامر مستديمة لدار فاطمة
١,٣٧٥	١,٣٧٥	اوامر مستديمة لدار عائشة
٣,٦٠٠	٣,٥٢٥	اوامر مستديمة لدار زينب
-	٣,١٠٠	اوامر مستديمة جمعية ٩٤٠٠
٤٧٥,٢٣٨	٩٥١,١٥٤	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز بارق
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٤٧)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

١٣. مصروفات الأنشطة غير المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١٧٤,٩٠٨	١١٧,٧٨٥	رواتب
-	٤,١١٨	مساعدات موظفين
٣٦,١٢١	٢١,٤٠٣	كهرباء الدور
-	٧,١٠٠	إيجار ملاعب الأنشطة
-	٥,٢٥١	صيانة
١٧,٠٧٣	١٥,٥٩٩	برامج ومطبوعات
-	١٧,٥٢٦	ضيافة
-	٨,٩٠٦	الوقود الدور
-	٢,١٧٨	مواد تنظيف
-	٢,٩٧٨	أجور عمالة
-	٣١٥,٩٢٧	الدعاية والاعلام
٢٥,٨٩٨	١١,٣٠٧	حفل تكريم
١,٤٧٠	٤١,٥٩٢	حوافز وجوائز
-	١,٣٩٠	هاتف واتصالات
-	٧,٢٤٨	رسوم واشتراكات
-	٦,٣٠٠	تأمين وباصات وسيارات الدور النسائية
٢٥٥,٤٧٠	٥٨٦,٦٠٨	

١٤. مصروفات الأنشطة المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٣٨١,٩١٧	٦٠٨,٣٠٩	رواتب
٤٦,٥٠٠	٨٢,٣٤٤	مساعدات موظفين
٦٥,١٨٠	٦,١١١	حفل تكريم ومكافأة طلاب
٤٢,٤٣٩	٩٤,٩٥٩	البرامج الموسمية
٤٩,١٠٠	٣٥,٨٦٩	صيانة مقر الجمعية ودور التحفيظ النسائية
٢,٣٩٩	٢,٣٧٦	أدوات مكتبية
١١,٧٥٠	-	ضيافة
٧,٢٥٧	-	الوقود
٢,٨١٢	-	مواد تنظيف
٣,٤٢٣	-	مياه
٢,٨٠٤	-	هاتف
١٢,٩٥٢	-	أجور عمالة
٦,٧١٩	-	إعلام الحفل
٩٨,١٦١	-	دورات تدريبية
٨,٨٣٣	-	اشتراكات
٦٣,٤٧٩	٥٧,٥٥٨	حوافز وجوائز
-	١٥٣,٨٤٣	الدعاية والاعلام
-	٩,٠٩٢	سقيا الماء
-	١١,٩٩٢	المقر النسائي
٨٠٥,٧٢٥	١,٠٦٢,٤٥٣	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز بارق
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٤٧)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

١٥. مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
١٥٠,٩٤٧	١٠٦,٥٦٧	رواتب وأجور وبدلات
٢٠٠	٤٠٠	تجديد اقامات وتأشيرات
١١,٩٤٥	-	كهرباء
٧,٧٤٢	-	سفريات عمل داخلية
١٠,٣٥٠	١٠,٣٥٠	أتعاب مهنية واستشارات
٧,٥٦٤	٣,٧٢٣	هاتف
١,٢٧١	٤,١٨٩	تأمين طبي
٥,٧١٤	١٣٦	ضيافه
١,٧٢٦	٦٩٦	أجور عمال
٦,٩٧١	-	الصيانة والإصلاح
٢,٦٣٠	-	مستلزمات المطبخ
٤٦٦	-	أدوات نظافة
٤٥,٥٧١	١٨,٠٠٦	تأمينات اجتماعية
٣,٤٠٠	١٧,٥٧١	رسوم حكومية
١,٦٤٧	-	مستلزمات مكتبية
٩٠٩	١٢٧	بريد واتصالات
-	١٩١	أدوات مكتبية ومطبوعات
٢,٦٩٨	١,٦٠٠	لوحات واعلانات
-	١١٠	بدلات واشتراكات
٨,٢٦٢	٥,٢٩٥	مصاريف بنكية
٢,٠٢١	-	بدلات انتداب
٢٤,٤٢٦	٢٢,٣٢٦	مزايا ومنافع الموظفين
٢٩٦,٤٦٠	١٩١,٢٨٧	

١٦. صافي الأصول المقيدة

١ يناير ٢٠٢٣ م	المقيد خلال السنة	المحزر من القيود	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٣,٥٨١,٢٥٠	١,١٤٦,٥٣٠	(١,٢٧٠,٨٧٠)	٣,٤٥٦,٩١٠
٣,٥٨١,٢٥٠	١,١٤٦,٥٣٠	(١,٢٧٠,٨٧٠)	٣,٤٥٦,٩١٠

١٧. صافي الأصول الأوقاف

١ يناير ٢٠٢٣ م	المقيد خلال السنة	المحزر من القيود	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٤,٩٤٢,٧٣٠	٥٩٨,٧١٧	(٤١١,٥٢٣)	٥,٠٦٩,٩٢٤
٤,٩٤٢,٧٣٠	٥٩٨,٧١٧	(٤١١,٥٢٣)	٥,٠٦٩,٩٢٤

١٨. اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية بما فيها الإيضاحات المتممة لها من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٢٠٢٣/٠٢/١٤٤٦هـ الموافق

٢٠٢٤/٠٨/٠٧ م.