

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في الجلة وتبرك
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
وتقرير المراجع المستقل

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في الجلة وتبرك
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨١)
القوائم المالية و تقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٧ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

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

الرأي المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في الجلة وتبرك - مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨١) - 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 وتدفقاتها 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. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملانة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسنولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسنولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملانم ، 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 ملانم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسنولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.



مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ , وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد , إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرياً , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية , فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم 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. 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 في الجلة وتبرك - 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
سجل مهني ٧٢٥/١١/٣٣٣
ALRUWAI & PARTNERS
Certified Accountants
& Auditors

الرياض : ١٩ شعبان ١٤٤٥ هـ

الموافق : ٢٩ فبراير ٢٠٢٤ م.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في الجلة وتبراك
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨١)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٧٠١,١٣١	١١٨,٩٥٥	(٤)	النقد وما في حكمه
١٠,٧٥٠	-		ايرادات مستحقة
٧١١,٨٨١	١١٨,٩٥٥		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول الاوقاف</u>
٣,٧٧١,٨٢٢	٣,٧٧١,٨٢٢	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ، اوقاف
٢,٥٣٦,٨٧٥	٢,٤٧١,٤٠٠	(٦)	أصول الاوقاف - بالصافي
٦,٣٠٨,٦٩٧	٦,٢٤٣,٢٢٢		مجموع الاصول الاوقاف
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٣,٧٧٦,٨٠٤	٣,٧٧٠,٣٥٤	(٧)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٢,٨٠٠	٢,٢٠٠	(٨)	الاصول الغير ملموسة - بالصافي
٣,٧٧٩,٦٠٤	٣,٧٧٢,٥٥٤		مجموع الأصول غير المتداولة
١٠,٨٠٠,١٨٢	١٠,١٣٤,٧٣١		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٦٣,٠٠٠	٧٢,٢٥٠	(٩)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٦٣,٠٠٠	٧٢,٢٥٠		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
١,٥٥٣,١٩٥	(٧٠,٦٩٢)		صافي الأصول غير المقيدة
١,٢٦٨,٧٩٣	١,٥٣٩,٩٤٤	(١٤)	صافي الأصول المقيدة
٧,٩١٥,١٩٤	٨,٥٩٣,٢٢٩		صافي أصول الأوقاف
١٠,٧٣٧,١٨٢	١٠,٠٦٢,٤٨١		مجموع صافي الأصول
١٠,٨٠٠,١٨٢	١٠,١٣٤,٧٣١		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في الجلة وتبرك
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨١)

قائمة الأنشطة

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

الإيرادات	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٣ م	إجمالي
التبرعات النقدية العامة		١٨٩,٥٦٩	-	-	١٨٩,٥٦٩	٧٣٩,١١٧
التبرعات النقدية المقيدة	(١٠)	-	٧١,٠٠٠	-	٧١,٠٠٠	٥٧,٢٣٨
دعم منصة احسان		-	١٥٠,٠٠٠	-	١٥٠,٠٠٠	-
التبرعات النقدية اوقاف		-	-	٥٧٩,٢٣٤	٥٧٩,٢٣٤	٢,٨١١,٦٨٢
ايرادات ايجار		-	-	٩٨,٨٠١	٩٨,٨٠١	١٠٤,٠٦٥
تبرعات الزكاة		-	٢٧١,١٥١	-	٢٧١,١٥١	٨٢٢,٠٦٠
ايرادات الأنشطة		-	-	-	-	٣٨٩
المنح الحكومية		-	-	-	-	٢٠,٠٤٥
استقطاعات		٣٣,٩٦٠	-	-	٣٣,٩٦٠	٣٥,٠٦٠
اشتراكات الاعضاء		٣,٠٠٠	-	-	٣,٠٠٠	١,٦٠٠
خدمات تطوعية		-	-	-	-	١٧,٠٢٩
تبرعات الدار النسائية		٧٨٠	-	-	٧٨٠	-
صافي الاصول المحررة من القيود		٢٢١,٠٠٠	(٢٢١,٠٠٠)	-	-	-
اعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٤٤٨,٣٠٩	٢٧١,١٥١	٦٧٨,٠٣٥	١,٣٩٧,٤٩٥	٤,٦٠٨,٢٨٥
إجمالي الإيرادات واعادة التصنيف						
المصروفات						
مساعدات الزكاة		-	-	-	-	٣٤,١٦٠
مصروفات الاوقاف		١٨,٠٠٠	-	-	١٨,٠٠٠	-
مصروفات محملة على النشاط	(١١)	٢٣٦,٧٢٨	-	-	٢٣٦,٧٢٨	١٠٢,٢٤٠
مساعدات منصة احسان		١٥٠,٠٤٠	-	-	١٥٠,٠٤٠	-
مصروفات الأنشطة	(١٢)	١,٢١٨,٧٧٦	-	-	١,٢١٨,٧٧٦	١,٦٦٥,٠٠٩
المصروفات العمومية والإدارية	(١٣)	٣٦٣,٤٥٧	-	-	٣٦٣,٤٥٧	١٩٨,٣٩٨
اهلاك اصول الاوقاف	(٦)	٦٥,٤٧٥	-	-	٦٥,٤٧٥	-
اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	(٧)	١٩,١٢٠	-	-	١٩,١٢٠	٣٣,٢٢٧
اطفاء الاصول الغير ملموسة	(٨)	٦٠٠	-	-	٦٠٠	٦٠٠
إجمالي المصروفات		٢,٠٧٢,١٩٦	-	-	٢,٠٧٢,١٩٦	٢,٠٣٣,٦٣٤
التغير في صافي الأصول		(١,٦٢٣,٨٨٧)	٢٧١,١٥١	٦٧٨,٠٣٥	(٦٧٤,٧٠١)	٢,٥٧٤,٦٥١
صافي الأصول بداية السنة		١,٥٥٣,١٩٥	١,٢٦٨,٧٩٣	٧,٩١٥,١٩٤	١٠,٧٣٧,١٨٢	٨,١٦٢,٥٣١
صافي الأصول نهاية السنة		(٧٠,٦٩٢)	١,٥٣٩,٩٤٤	٨,٥٩٣,٢٢٩	١٠,٠٦٢,٤٨١	١٠,٧٣٧,١٨٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في الجلة وتبرك
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨١)

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>
٢,٥٧٤,٦٥١	(٦٧٤,٧٠١)	التغير في صافي الأصول
-	٦٥,٤٧٥	اهلاك اصول الاوقاف
٣٣,٢٢٧	١٩,١٢٠	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٦٠٠	٦٠٠	اطفاء اصول غير ملموسة
٤,٠٠٠	٩,٢٥٠	المكون من مخصص مكافأة ترك الخدمة
٢,٦١٢,٤٧٨	(٥٨٠,٢٥٦)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(١٠,٥٥٠)	١٠,٧٥٠	ايرادات مستحقة
٢,٦٠١,٩٢٨	(٥٦٩,٥٠٦)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١,٠١٦,٦٣٨)	-	إضافات مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
(١٣٤,٠٩٣)	(١٢,٦٧٠)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(١,٨٦٩,٣٩٨)	-	اضافات اصول الاوقاف
(٣,٠٢٠,١٢٩)	(١٢,٦٧٠)	صافي النقد(المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٤١٨,٢٠١)	(٥٨٢,١٧٦)	التغير في النقدية خلال السنة
١,١١٩,٣٣٢	٧٠١,١٣١	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٧٠١,١٣١	١١٨,٩٥٥	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

(١) التكوين والنشاط:-

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في الجلة وتبرك، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨١) وتاريخ ١٤٤١/٣/٢٠ هـ الموافق ٢٠١٩/١١/١٧ م المركز الرئيسي الجلة - الرياض - المملكة العربية السعودية ، وهي امتداد للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مركز الجلة وتبرك المسجلة بوزارة الشؤون الاسلامية والدعوة والارشاد وتوعية برقم (١٦/١) وتاريخ ١٤٣٠/١١/٢٩ هـ .

أهداف الجمعية :

- * غرس تعظيم كتاب الله لدى المجتمع.
- * العناية بحفاظ القرآن الكريم وتشجيعهم.
- * تصحيح تلاوة القرآن الكريم.
- * تحفيظ القرآن الكريم.

السنة المالية :

تبدأ القوائم المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠٢٣ م حتى نهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٣ م .

(٢) اسس اعداد القوائم المالية (يتبعه):

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولمتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .
و تم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم(٣).

٢-٢ اسس القياس :

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية .

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للجمعية وعملة العرض ، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٤-٢ استخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

الايضاحات حول القوائم المالية

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

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة (بتبعه):

١-٣ النقدية وما في حكمها:

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة، والحسابات الجارية، وودائع 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 ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع.

تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و اي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة ، للموجودات كما يلي :

المباني	٤%	اجهزه وآلات ومعدات	١٠%
السيارات	٢٠%	الاثاث ومفروشات	١٥%

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

٤-٣ اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية والتي 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 واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف و يعود بالنفع على المستفيدين من عوائد و ايرادات هذه الاوقاف .

الايضاحات حول القوائم المالية

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

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة (يتبعه):

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 التعاقدى 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 التعاقدى. 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 مدى 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 كافه العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافه المخاطر ومنافع ملكيه الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال السنة 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 بصوره 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 السنة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

الايضاحات حول القوائم المالية

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

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة (يتبعه) :

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 (يتبعه):-

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 السنة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في السنة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها .

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الانشطة ، و ضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

الخدمات التطوعية :

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

الايضاحات حول القوائم المالية

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

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 .

الايضاحات حول القوائم المالية

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

٣-١٠ صافي الاصول

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 .

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 .

٣-١١ 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
مصرف الراجحي - العام ح/٥٧٨	٦١,٠٣٢	١٥١,٣٧٣	
مصرف الراجحي - زكاة ح/٤٦٦٧	١٢,١٥٧	١٨٨,٠٠٦	
مصرف الراجحي - كفالة معلم ح/٩٩٢٧	٧,٦٨١	٧,٦٨١	
مصرف الراجحي - الدار النسائية ح/٤٨٨١	٦٤٠	١٧,٨٦٠	
مصرف الراجحي - وقف الاب ح/٤٧٧٤	٢٨,٦٨٣	٣٢٨,٧٦٥	
مصرف الراجحي - وقف القران ح/٩٩١٩	٢,٠٩٢	٨١٤	
مصرف الراجحي - وقف الام ح/٩٩٣٥	٦,٦٧٠	٦,٦٣٢	
	١١٨,٩٥٥	٧٠١,١٣١	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في الجلة وتبرك
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨١)

الايضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٥) مشروعات تحت التنفيذ ، اوقاف
٢,٩٥٨,٦٦١	٢,٩٥٨,٦٦١	مشاريع تحت التنفيذ مباني
٥٣٤,٣٦١	٥٣٤,٣٦١	وقف الدار النسائية
٢٧٨,٨٠٠	٢٧٨,٨٠٠	مشروع المستودع
٣,٧٧١,٨٢٢	٣,٧٧١,٨٢٢	

الاجمالي	مباني	اراضي	(٦) اصول الاوقاف - بالصافي
<u>التكلفة</u>			
٢,٥٣٦,٨٧٥	١,٦٣٦,٨٧٥	٩٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٢,٥٣٦,٨٧٥	١,٦٣٦,٨٧٥	٩٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
<u>الإهلاك المتراكم</u>			
٦٥,٤٧٥	٦٥,٤٧٥	-	أهلاك السنة
٦٥,٤٧٥	٦٥,٤٧٥	-	الرصيد في نهاية السنة
<u>القيمة الدفترية</u>			
٢,٤٧١,٤٠٠	١,٥٧١,٤٠٠	٩٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢,٥٣٦,٨٧٥	١,٦٣٦,٨٧٥	٩٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في الجلة وتبرك
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨١)

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

(٧) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتبع)

إثاث ومفروشات	الأجهزة وآلات والمعدات	السيارات	المباني	الأرضي	التكلفة
٦٠,٥٤١	٦٧,٤٨٦	٤١٣,٥٥٠	٢٥٠,٠٠٠	٣,٥١٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
-	-	-	-	-	الإضافات خلال السنة
٦٠,٥٤١	٦٧,٤٨٦	٤١٣,٥٥٠	٢٥٠,٠٠٠	٣,٥١٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٣٥,٩٤٠	٦٠,٤٨٦	٣٣٤,٧٠٥	١٢٠,٠٠٠	-	<u>الإهلاك المتراكم</u>
١,٢٥٦	٣,٥٠٠	-	١٠,٠٠٠	-	الرصيد بداية السنة
٣٧,١٩٦	٦٣,٩٨٦	٣٣٤,٧٠٥	١٣٠,٠٠٠	-	أهلاك السنة
٢٣,٣٤٥	٣,٥٠٠	٧٨,٨٤٥	١٢٠,٠٠٠	٣,٥١٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٢٤,٦٠١	٧,٠٠٠	٧٨,٨٤٥	١٣٠,٠٠٠	٣,٥١٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
					<u>القيمة الدفترية</u>
					الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
					الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في الجلة وتبرك
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨١)

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

(٧) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتمه)

الإجمالي	لوحات دعاية	أجهزة التبريد	معدات مكتبية	ادوات واجهزة عرض	حاسب الي وملحقاته	التكلفة
٤,٣٣٠,٦٦٩	٦,٥٠٠	١٢,٨٠٠	٩٢٠	٣,٤٥٠	٥,٤٢٢	الرصيد بداية السنة
١٢,٦٧٠	-	١٢,٦٧٠	-	-	-	الإضافات خلال السنة
٤,٣٤٣,٣٣٩	٦,٥٠٠	٢٥,٤٧٠	٩٢٠	٣,٤٥٠	٥,٤٢٢	الرصيد في نهاية السنة
٥٥٣,٨٦٥	-	-	٣٩٨	١,٣٠٢	١,٠٣٤	الإهلاك المتراكم
١٩,١٢٠	٩٧٥	٢,٣١٨	١٣٨	٥١٨	٤١٥	الرصيد بداية السنة
٥٧٢,٩٨٥	٩٧٥	٢,٣١٨	٥٣٦	١,٨٢٠	١,٤٤٩	أهلاك السنة
						الرصيد في نهاية السنة
٣,٧٧٠,٣٥٤	٥,٥٢٥	٢٣,١٥٢	٣٨٤	١,٦٣٠	٣,٩٧٣	القيمة الدفترية
٣,٧٧٦,٨٠٤	٦,٥٠٠	١٢,٨٠٠	٥٢٢	٢,١٤٨	٤,٣٨٨	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
						الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الجمعية الخيرية لتحقيق القرآن الكريم في الجلة وتبرك
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨١)

الايضاحات حول القوائم المالية

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

(٨) الاصول غير الملموسة - بالصافي

الإجمالي	برامج محاسبية	التكلفة
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
		الاطفاء المتراكم
١,٢٠٠	١,٢٠٠	الرصيد بداية السنة
٦٠٠	٦٠٠	اطفاء السنة
١,٨٠٠	١,٨٠٠	الرصيد في نهاية السنة
		القيمة الدفترية
٢,٢٠٠	٢,٢٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢,٨٠٠	٢,٨٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
		(٩) مخصص مكافأة ترك الخدمة
٥٩,٠٠٠	٦٣,٠٠٠	رصيد اول السنة
٤,٠٠٠	٩,٢٥٠	المكون خلال السنة
٦٣,٠٠٠	٧٢,٢٥٠	رصيد نهاية السنة
		(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٢٣٨	-	كفاله معلم
٢٧,٠٠٠	٢٤,٤٠٠	تبرعات الضحيان
-	٢٥,٦٠٠	دعم مؤسسة الشيخ عبد الرحمن ال فريان
-	٢١,٠٠٠	دعم مؤسسة ال جميع الخيرية
٣٠,٠٠٠	-	تبرعات مؤسسة السبيعي
٥٧,٢٣٨	٧١,٠٠٠	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في الجلة وتبرك
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨١)

الايضاحات حول القوائم المالية

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

(١١) مصروفات محملة على النشاط

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١٣,٥٠٠	٧,٣٥٠	صيانة واصلاح
٥٤,٤١٠	٢٠٩,٧٦٢	رواتب واجور
٣٣,٠٠٠	٩,٠٠٠	بدل سكن
١,٣٣٠	١٠,٦١٦	رسوم حكومية
١٠٢,٢٤٠	٢٣٦,٧٢٨	

(١٢) مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١٤٠,٩٠٦	١٤٦,٢٤٨	رواتب وأجور معلمات ومعلمين
٢١٣,٠٠٠	١٦٨,٤٣٢	مصروفات الدار النسائية
٤٨,٠٧٥	٦٦,٦٤٠	جوائز ومكافئات الطلاب والحفل السنوي
٢٧,١٢٩	٢٩,٢٢٤	برنامج الخميس
٨٥٩,٠٠٠	٦١٦,٧٢٨	دعاية وعلان للوقف الخيري
٤,٠٠٠	-	مكافأة نهاية الخدمة
١,٠٥٥	-	صيانة سيارات
٥٥,٦٤٠	٢٠,٧٥٤	مكافأة المعلمين والمعلمات
٧,٥٠٠	-	كفالات
٣٠,٠٠٠	-	برامج وانشطة مؤسسة السبيعي
١٧٠,٠٠٠	١٧٠,٧٥٠	دعاية وإعلان
٩٦,٥٣٢	-	صيانة الدار النسائية
٣,٦٠٠	-	خدمات وتأمين
٤,٠٠٠	-	مصاريف عوائد اوقاف
٤٧٢	-	مصاريف استثمار
٤,١٠٠	-	مصاريف الحوكمة
١,٦٦٥,٠٠٩	١,٢١٨,٧٧٦	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في الجلة وتبرك
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨١)

الايضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٣) المصروفات العمومية والإدارية
٧٢,٤٠٠	١٤٩,٩٩٩	مرتبات واجور وما في حكمها
٣,٤٥٧	٣٤,١٣١	تأمينات اجتماعية
٨,١٣٢	١٦,٠٤٠	مصاريف بريد وبرق وهاتف
١١,٤٤٠	٤٢,١٦٨	مصاريف كهرباء ومياه
٦٠,٠٠٠	٣٤,١٨٧	مصروفات صيانة واصلاح
٧,٠٢٣	٦,٥٣٧	ادوات كتابية ومطبوعات
-	٢٩,٣٢٠	زيوت ومحروقات وتأمين وصيانة سيارات
-	١٠,٠٠٠	دعاية واعلان
-	٩,٢٥٠	مكافأة نهاية الخدمة
١,٤٢٦	-	تصديقات واشتراكات
٥٤٨	-	تذاكر سفر
٣,٤٥٠	٤,١٤٠	مصروفات بنكية
٦,٤٥٠	-	غرامات ومخالفات
٥,٢٧٢	-	تكاليف تشغيلية للصيدلية
٧,٠٠٠	٢,٧٥٥	أدوات مستهلكة مصروفة
٥,٨٠٠	-	مصاريف الطعام
٥,٥٠٠	٢٤,٩٣٠	مصاريف حكومية
٥٠٠	-	مصاريف متنوعة
١٩٨,٣٩٨	٣٦٣,٤٥٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٣ م	(١٤) صافي الاصول المقيدة
١,٥٣٩,٩٤٤	-	٢٧١,١٥١	١,٢٦٨,٧٩٣	الزكاة
-	(١٥٠,٠٠٠)	١٥٠,٠٠٠	-	منصة احسان
-	(٢١,٠٠٠)	٢١,٠٠٠	-	مؤسس ال الجميح الخيرية
-	(٢٤,٤٠٠)	٢٤,٤٠٠	-	مؤسسة الضحيان الخيرية
-	(٢٥,٦٠٠)	٢٥,٦٠٠	-	مؤسسة عبد الرحمن ال فريان
١,٥٣٩,٩٤٤	(٢٢١,٠٠٠)	٤٩٢,١٥١	١,٢٦٨,٧٩٣	

(١٥) عام

- تم اعادة تبويب بعض ارقام القوائم المالية المقارنة لتتناسب مع عرض ارقام السنة الحالية.

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ٢٩ فبراير ٢٠٢٤ م