

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة جدة وفروعها

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٠٩)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

وتقدير المراجع المستقل

الصفحة

الفهرس

٢ - ١

تقرير المراجع المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

٢١ - ٦

الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة
الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة جدة وفروعها
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة جدة وفروعها - مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٠٩) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م المركز المالي 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، وأداتها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجعة حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعة القوائم المالية ، كما أنها التزمتنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسئولة عن المعلومات الأخرى، نلفت الانتباه إلى أن أحد فروع الجمعية "معهد الشاطبي" أصبح جمعية مستقلة باسم (جمعية الشاطبي).

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسئولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسماً 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 المالي في الجمعية .

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تمثل 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 جوهريه ، 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 الجوهريه في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة ل توفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد ينطوي على توافق أو تزوير أو حفظ 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 .
- تقويم 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 شكًّا كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري ، يتبعنا 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.
- تقويم العرض العام ، وهيكيل ومحفوبي القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبّر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة جدة وفروعها - من بين أمور أخرى - بالتعليق والتوفيق 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 المحافظ عليها.



الرياض : ٢٨ رمضان ١٤٤٥ هـ

الموافق : ٠٧ ابريل ٢٠٢٤ م.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١) التكوين والنشاط :

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة جدة وفروعها ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٠٩) ، ومركزها الرئيسي:- مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .

السنة المالية :

تبدأ القوائم المالية الحالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٣ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٣ .

(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 ، ولم تطلب الإثبات والقياس والاقتراح 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 الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .

و تم الاقتراح عن أهم السياسات المحاسبية المتبعه من قبل الجمعية في ايضاح رقم(٣) .

اسس القياس :

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكفلة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبى ومفهوم الاستمرارية .

٢-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للمؤسسة وعملة العرض ، وتم تغريب المبالغ لأقرب ريال سعودي .

٣-٢ 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 المتبعه : (سبع)

١-٣ النقدية وما في حكمها :

تمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، وودائع البنوك عالية السيولة وقصيرة الأجل أقل من ثلاثة أشهر و التأمينات المحتاجة (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 الدزم المدينة التجارية بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصاً المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للدزم المدينة ، ويتم تحويل المخصصات في قائمة الأنشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية والإدارية ، عندما تكون الدزم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية الازمة .

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

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتتبعة : (يتبع)

٣-٣ العقارات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات الآلات و المعدات الجمعية و التي تم اقتتها بهدف استخدامها في تسيير عمليات ونشاطه الجمعية و ليس بعرض البيع .

تقيد العقارات و الآلات و المعدات بالتكلفة مضافة إليها كافة المصاريف الازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام ، و تظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المترافق واى انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة .
تم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلاها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكمال 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 تحويل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

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 .

٥-٣ الدائنون التجاريين والمبالغ المستحقة الدفع و الدائنون الآخرون :

يتم اثبات الالتزامات لنقاء 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 كمطالبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل ، والا يتم عرضها كمطالبات غير متداولة ، و يتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة .

٦-٣ عقود الإيجار (يتبعه):

يعتبر الترتيب التعاقدى ايجار (او ينطوي على ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدى .
يصنف عقد الاجار عند تاريخ نشأة العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الى الجمعية .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتتبعة : (بتبع)

٦-٣ عقود الإيجار (يتمه):

أ- الجمعية كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الإيجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الإيجار ما بين تخفيض التزامات عقود الإيجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الأنشطة للسنة .

يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدى العمر الانتاجي للأصل او عقد الإيجار ايهما اقل.

اذا تم تصنيف عقد الإيجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصرف بقائمه الأنشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الإيجار .

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكيه الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الإيجار بقائمه الأنشطة خلال السنة التي يتم يكتسب فيها.

٧-٣ المخصصات:

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

٨-٣ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيرة الأجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الأجل كمصرفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمثل 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 الأجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافأة 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 انهاء خدمات الموظف.

٩-٣ ضريبة القيمة المضافة :

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهدأ لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاملين 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 وتقديم اقراراتها بناءا على ذلك.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعه : (يتبع)

١٠-٣ قائمة الانشطة :

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات و المصاريف على أساس وظيفي ، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الانشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتبع)

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء أكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة أصول أخرى إلى جهة ما ، او تعد سداداً او اسقاطاً لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة أخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المתרبيين إلى تبرعات مقيدة و تبرعات اوقف طبقاً لطبيعة وشروط المتربيين .

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 توقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من النقاء .
- وأن يكون التبرع قابلاً لقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناءً على الشروط المذكورة أعلاه ، تكون سياسة إثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-
التبرعات النقدية :

يتم قيد ما يُتعلق من تبرعات نقدية في السنة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .
التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في السنة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .
التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الانشطة ، و ضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي .
الخدمات التطوعية :

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

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستدات ، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التتحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد . و بعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً ، تعهدًا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتمال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مسؤولية النفاذ نظاماً ، بتقديم تبرع .
المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية و يتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها .

الإيرادات التشغيلية الأخرى :

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتمه)

إيرادات التحويلات واعدة التصنيف :

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

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة :

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

المساعدات النقدية :

تمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج و الانشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمد其ا وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحويل عادلة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصادر الحكومة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

١١-٣ صافي الأصول

يمثل حساب صافي الأصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، و يتم تبويبه وفقا لمعايير العرض و الاصحاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهدافة للربح الى :-

صافي الأصول غير المقيدة

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

صافي الأصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبوع ، و تلك القيد قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة او بتوكيل هذا الاستخدام او كليهما معا ، و قد تكون الأصول 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 المتبوع نظرا لخصوصية الوقف الشرعية ، و تلك القيد قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، و عدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

١٢-٣ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

٤) النقد وما في حكمه	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
البنك الأهلي - قسم الرجال	٦,٠٣٢,٣١٦	٤,٣٦٣,٢٧١
بنك البلاد - قسم الرجال	٣,٦٨٧,١٦٠	١٠,٢١٣,٦٢٠
بنك البلاد - المدارس التابعة للقسم النسائي	٢,٧٠٤,٨٩١	٧,٢١٩,٣٢٩
مصرف الراجحي - قسم الرجال	١٣,١٦٠,٥٢٦	٣,٤٨٩,٣٥٩
مصرف الراجحي أوقاف - قسم الرجال	٣٦,٦٦٣,١٠٠	٣٠,٥٤٦,٦٨٣
مصرف الراجحي - قسم النساء	١٢٩,٢٦٣	-
مصرف الإنماء - قسم الرجال	٤,٦١٢,٥٦٦	٢١٥,٦٩٨
البنك العربي - قسم الرجال	٣٥٠,٥٣٠	٥٣٣,٥٠٧
بنك الرياض - قسم الرجال	١,٢٩٥,٦٠٩	١,٥٩٦,١٨٩
البنك الفرنسي - قسم الرجال	٢٠٣,٠٦٦	٤٢١,٩٣٦
البنك البريطاني ساب - قسم الرجال	٧٤٧,٢٥٢	٤٨٢,٥٩١
بنك الجزيرة - قسم الرجال	١,٦٩٥,٠٦٩	٥٧٥,٢٧٢
بنك الاستثمار - قسم الرجال	٦٩,١٩٢	٧١,٢١٤
النقد المتاح لدى صندوق استثمارات البنك الأهلي	٢,٢٩٨	٢,٢٤٧
	٧١,٣٥٢,٨٣٨	٥٩,٧٣٠,٩١٦

٥) المخزون	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
مخزون الكتب ومطبوعات	٥٦,٦٣٣	٨٦,٤٩٩
مخزون بالمركز الرئيسي	-	٣٢,٥٣١
مخزون لدى الغير - مستلزمات المدارس	٥٥٦,٠٤٩	٣٨١,٣٧٤
مخزون الزي المدرسي	٧٠١,٤٢٧	١,٠٩٩,١٨٩
مخزون أدوات حاسب الآلي	٢٩,٦٩٧	-
	١,٣٤٣,٨٠٦	١,٥٩٩,٥٩٣

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة جدة وفروعها
 تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٠٩)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(٦) مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
١,١٠٣,٦٠٥	٦٢٦,٠٩٦	ذمم وسلف موظفين
٢,٨٨٠,٨٣٥	٦,٧٦٦,٤٣٧	ارصدة مدينة أخرى
١٥٤,٣٠٩	٢٤٢,٩٨٥	تأمينات للغير
٥,٧١٣,٨٢٣	٥,٧١٨,٨٢٣	ضمانات بنكية دفعات مقدمة
٥٧٠,٠٤٥	٣٧٨,٥٨٠	إيجارات مقدم
١,٣٥٣,٥٥٠	-	مصروفات منافع وخدمات ادارية مقدمة
-	٣,٠٠٠	شيكات تحت التحصيل
٥٦٩,٩٤٦	٥٣٨,٩٨٣	عهد نقدية
٢,٧٨٢,٣١٥	٢,١٦٣,٣٢٠	عهد تشغيلية للمدارس
٨٢,٩٠٧	٤٧٥,١٠٩	ضريبة القيمة المضافة
٢٥١,٣٣٧	٤٠٥,١٠٤	دفعات مقدمة للموردين
٩٤٦,٢٤٢	٨٦٣,٣١٤	ذمم مستأجرين
٦٩٣,٠٥٩	٥٥٠,٩٣٥	ارصدة مدينة أخرى
٢,٦٧٣	-	ربع اوقاف مستحقة
-	(٣٣٨,٠٤٦)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٧,١٠٤,٦٤٦	١٨,٣٩٤,٦٤٠	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة جدة وفروعها
تحت اشراف المركز الوطني لتتميم القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتتميم القطاع غير الربحي برقم (٣٤٠٩)

ايضاحات حول القوائم المالية

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

(٧) الاستثمارات	عدد الاسهم	القيمة السوقية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
شركة التصنيع الوطنية	٥٢٢	١٢,٣٦	٦,٤٦٢	٦,٤٥٢
شركة اسمنت الجنوبية	٦٠	٥١	٢,٥٥٣	٣,٠٦٠
		٩,٠١٥		٩,٥١٢

(٨) مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الوقف الاستثماري اكاديمية تالية - قسم الرجال	٤٤,٩٢٢,٧٧٠	٤٥,٢٣٥,٣٨٦
دار الصديقة ٣ - قسم الرجال	٢,٧٥١,٠٥٩	٢,٧٥١,٠٥٩
مشروع شارع الملك عبدالله - قسم الرجال	٩٣,٣٢٥	٩٣,٣٢٥
مشروع النزلة الشرقية	-	٣٢,٣٧٣
وقف النور بالمعيصم - قسم الرجال	٢,٨٧٤,٤٦٧	٣,٧٩٥,٢٣٨
مبني دار الهدى - المدارس التابعة للقسم النسائي	٤,٧٦١,١٤٤	٤,٧٦١,١٤٤
	٥٥,٤٠٢,٧١٥	٥٦,٦٦٨,٥٢٥

الإجمالي	مباني	ارضى	(٩) اصول الاوقاف الاستثمارية -
٣,٩٠٩,٧٥٠	١,٣٥٩,٧٥٠	٢,٥٥٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٣,٩٠٩,٧٥٠	١,٣٥٩,٧٥٠	٢,٥٥٠,٠٠٠	الرصيد نهاية السنة
٣٣٦,٤٢٤	٣٣٦,٤٢٤	-	الاهمال المتراكمة
٥٤,٣٨٨	٥٤,٣٨٨	-	الرصيد بداية السنة
٣٩٠,٨١٢	٣٩٠,٨١٢	-	اهلاك السنة
			الرصيد نهاية السنة
٣,٥١٨,٩٣٨	٩٦٨,٩٣٨	٢,٥٥٠,٠٠٠	القيمة الدفترية
٣,٥٧٣,٣٢٦	١,٠٢٣,٣٢٦	٢,٥٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
			الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة جدة وفروعها
تحت إشراف المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٠٩)

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

(١) اصول الاوقاف - بالصافي

النحوية	الأراضي	مباني اوقاف	عدد و ادوات مكتبية	اثاث ومعدات مكتبية	الاجمالي
الإضافة	١٥٠,١٤٠	١٢٤,٥١٤,٩٢٢	٣٨٢,١٧٥	٢٢٦,٦٧٤,٠٧٣	٢٢٦,٦٧٤,٠٧٣
الإضافات خالل السنة	-	١٥٧,٣٧١	-	-	١٨٣,٢٤١
الرصيد نهاية السنة	١٠١,٧٨٧,٧٦	١٢٤,٦٧٢,٣٩٣	٣٨٢,١٧٥	٢٢٦,٨٥٧,٣١٤	٢٢٦,٨٥٧,٣١٤
الإهلاك المتراكم	-	٢٠٨٦٢	٦٢,٣٥٢	٣٦,٦٧٤,١٨٦	٣٦,٦٧٤,١٨٦
الرصيد بداية السنة	١,٥١٠	٤,٨٥٣,٠٤٢	٣٨,١٩٩	٤,٨٩٢,٧٥١	٤,٨٩٢,٧٥١
أهلاك السنة	-	٥,٨٥٧	-	٥,٨٥٧	٥,٨٥٧
تسويات على مجمع الأهلاك	-	٤١,٤٥٧,٨٧١	١١٠,٥٥١	٤١,٥٧٢,٧٩٤	٤١,٥٧٢,٧٩٤
الرصيد نهاية السنة	-	٤٦,٣٧٢	-	-	-
القيمة الدفترية	١٠٠,٧٤٨	٨٣,٢١٤,٤٢٢	٢٧١,٦٢٤	١٨٥,٣٨٤,٥٢٠	١٨٥,٣٨٤,٥٢٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	١٠١,٧٨٧,٧٣٦	١٠١,٧٨٧,٧٣٦	٢٧١,٦٢٤	١٨٩,٩٩٩,٨٨٧	١٨٩,٩٩٩,٨٨٧
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	١٠١,٧٦١,٨٥٦	٨٧,٩١٥,٩٥٠	٣٠٩,٨٢٣	٣٠٩,٨٢٣	٣٠٩,٨٢٣

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة جدة وفروعها

تحت إشراف المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٠٩)

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

(١) الممتلكات والأدوات والمعدات - بالصافي

النحوة	قسم الرجال	المدارس التابعة للقسم النسائي	إجمالي
الرصيد بداية السنة	٣٧,٦٥٠,٠٣٤	١١١,٧٠٩,٢٤٧	
الاضافات خلال السنة	٨٨١,٤٣١	٥,٦١٢,٥٧٦	
(تصويات بين الأصول	(٥٧٥,٢١٢)	(٥٧٥,٣٥٨)	
الاستبعادات خلال السنة	(٥,١٣٣,٤٦٤)	(٥,٨٠٢,٨٩٤)	
الرصيد في نهاية السنة	٧٣,٤٨١,٦٨٢	١٠٨,٨١٠,٢٥٣	
الأدوات والمعدات			
الرصيد بداية السنة	٣٦,٥٦٣,١١٥	٦٢,٩٦٦,٦١٠	
الأدلة	٣٣٢,١٣١	١,٦٧١,٣١٤	
تسوية بين الأصول	٤٥٥,٦٠٧	١,٧١٥,٤٠٧	
مجموع الأدلة المستبعد	(٥,١٣٣,٤٣١)	(٧,٩٣٦,٣١٠)	
الرصيد في نهاية السنة	٢٣,٨٩٩,٠٤٧	٥٨,٤٣٧,٠٢١	
القيمة الدفترية			
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٤٩,٥٨٢,٦٣٥	٥٠,٣٧٣,٢٣٢	
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٤٨٦,٩١٩	٦٨٦,٦٣٧	
(١٥)			

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة جدة وفروعها
 تحت اشراف المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي
 مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٠٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٢) الأصول الغير ملموسة - بالصافي

<u>الإجمالي</u>	<u>برامج حاسب الى</u>	<u>التكلفة</u>
١,٤٧٢,٢٧٧	١,٤٧٢,٢٧٧	الرصيد بداية السنة
٩٠,٠٠٢	٩٠,٠٠٢	الاضافات خلال السنة
<u>١,٥٦٢,٢٧٩</u>	<u>١,٥٦٢,٢٧٩</u>	الرصيد نهاية السنة
<u>الاطفاء المتراكم</u>		
١,٤٧٢,٢٥٩	١,٤٧٢,٢٥٩	الرصيد بداية السنة
٢,١٥٧	٢,١٥٧	اطفاء السنة
<u>١,٤٧٤,٤١٦</u>	<u>١,٤٧٤,٤١٦</u>	الرصيد نهاية السنة
<u>القيمة الدفترية</u>		
٨٧,٨٦٣	٨٧,٨٦٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
<u>١٨</u>	<u>١٨</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
<u>(١٣) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى</u>		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	
٢,٦٣٨,٢٠١	٣,١٤٧,٩٨٧	اجازات مستحقة
٤١٥,٣٦٢	١,٧٧١,٣٢٦	رواتب واجور مستحقة
٤٠,٣٥٦	٤٠,٣٥٦	اتعاب مهنية مستحقة
٩٢٣,٩٩٩	٩٤٢,٢٣٢	مصروفات مستحقة متعددة
٥٦,٢٩٤	٧٩,٠٨٢	تأمينات اجتماعية مستحقة
٣,٣٦٥,٠٥٣	٣,٦٠٠,٢٧٥	امانات الغير
١,٨٠٠,٠٠٠	٥,٥٠٠,٠٠٠	قروض حسنة
-	٤٩٥,٦٥٣	صندوق البر بجدة
١,٥٢٠,٥٣٣	١,٧٢٣,٢٨١	مودعون تجاريون
١,٤٤١,٠٩٢	١,٤٤١,٠٩٢	ضمان حسن تنفيذ
٥٧,٧٠١	٢٠٤,١٢١	ارصدة دائنة أخرى
٥٣١,١٨٥	٩٢٧,٢٧٧	إيرادات مقدمة
-	٤٤١,٤٥٧	شيكات تحت الصرف
<u>١٢,٧٨٩,٧٧٦</u>	<u>٢٠,٣١٤,١٣٩</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

<u>(١٤) المستحق لأطراف ذات علاقة</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>
جارى معهد الشاطبي	-	٥٦٠,٣٨٤
	-	٥٦٠,٣٨٤
<u>(١٥) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>
رصيد اول السنة	٣,١٠٥,١٠٠	٤,١٦٢,٤١٤
المكون خلال السنة	١,٥٨٨,٤٣٨	١,٢١٦,٦٨١
المسدود خلال السنة	٥٣١,١٢٤-	(٤١٦,٢٢٧)
رصيد اخر السنة	٤,١٦٢,٤١٤	٤,٩٦٢,٨٦٨
<u>(١٦) التبرعات النقدية المقيدة</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>
تبرعات رعاية ودعم دور وبرامج تحفيظ القرآن	٢,١٥٤,٥٨٠	٢,١٥٥,١٦١
تبرعات مخصصات المجمعات و المساجد	٨٣٢,١٦٤	١,٩٤٨,٥٠٢
تبرعات برامج وانشطة	٢٨٣,٣٢٢	٣,٧٠٠
برامج تسويقية	٢٨,٦٢٨,٠٠٩	٢٥,٣٤٠,٣٧٦
تبرعات كفالة مشاريع	٢,١٨٧,٦٥١	٢,٠٤٤,١٥٠
تبرعات دعم مؤسسات مساجد	٣,٤٠٩,٢٧٧	٢,٣٧٦,٣٣٠
	٣٧,٤٩٥,٠٠٣	٣٣,٨٦٨,٤١٩
<u>(١٧) إيرادات الأنشطة التعليمية وتحفيظ القرآن</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>
رسوم دراسية	٥,٥٨٠,٧٧٦	٧,٥٣٣,٨٢٧
برامج اطفال	١٦,٢٢٩,١٤٣	١٨,٩١٨,٠٢٢
ايرادات الحضانة	٢٩١,٠٩٨	٢٥٩,٦٨٤
اشتراكات حافلات	٢٧٦,٣٢٥	٥٤٠,٧٧١
ايرادات متعددة	١٣٣,٥١٢	٢١,٠٠٠
	٢٢,٥١٠,٨٥٤	٢٧,٢٧٣,٣٠٤

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
٢٩,٤٠٦,٩٦١	٣٢,٧٤٣,٣٣٧	رواتب واجور وما في حكمها
٦٣,٩١٦	٦٠,٤٦٤	مصاروفات برامج وأنشطة كفالات
١٩,٨٠٦,٠٤٣	٢٦,٦٥٤,٠٢٥	مكافآت درسات وطالبات
٢,٠٧٥	١,٦١٥	مصاروفات ضيافة ونظافة
٣,٢١٤	-	مصاروفات سيارات
١٧٧,٦٦٦	٣٩٩,٧٠٥	اجازات
٨١٣,٤١٢	٤٤٩,٨٨٨	مصاروفات صيانة وإصلاح
٦,٥٨٨	١٩,١٨٩	أدوات كتابية ومطبوعات
٨٠,٥٦١	٧٢,٣١٥	بريد وهاتف
٤٧٩,٨٥٠	٤٣٢,٩٥٢	رسوم حكومية وتعقيب
١,٥٦٩,٨٥٥	٢,٠٣٣,٣٣٠	مصاروفات دورات وبرامج
٣١٨,٤٥٠	٤١٩,٩٥٠	مصاروفات المسابقات والأنشطة
٩١,١٦٨	٥٩,٥٨٣	مياه وكهرباء
٨٩٢,١٣٨	١,١٢٧,٢٦٢	إيجارات
٢٣٦,٨٩٢	٢٥١,٢٥٨	رسوم واشتراكات ورخص
٦٧٨,٥٠٦	٧٦٤,٤١٨	تأمين صحي وعلاج
٢,١٤٢,٩٩٩	٢,٠٢١,٠٩٨	مصاروفات برامج وأنشطة مخصصات المساجد
٢٣٦,٢٢١	٢٦٥,٦٦٥	تأمينات اجتماعية
٢,٩٢٩	-	تسويات سنوات سابقة
٢٠٤,٢٧٠	٢٣٤,٢٣٣	مصاروفات مقاصف
٦٢,٥٠٠	-	استشارات
٣٩,٩٩٠	٣٠٧,١٨١	مصاروفات حفلات
٤٦٠,٤٣٣	٥٣١,١١٨	اجور نقل وتحميل وتغذيل
٨٨,٥٠١	١,٥٠٠	tributes للدور الشقيقة
٥٣٦,١٩١	٥١٤,٠٤٥	مصاروفات أطفال
٧٩٠,٩٩١	٤٣٧,٤٣٩	نهاية خدمة
١٦٧,٤٨٨	١,٣٣٢,٦٥٧	مصاروفات متعددة
-	١٦٩,٥٢٠	اعانات منسوبي خيركم
٥٩,٣٥٩,٨٠٨	٧١,٣٠٣,٧٤٧	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة جدة وفروعها
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٠٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٢١) مصروفات العمال	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
رواتب واجور وما في حكمها	٢٨٩,١١٥	٣١٩,٥٠٢
كهرباء ومياه	٤٢٦,٣٩٧	٣٥٩,٠٧٨
مصاريف ملاك اوقاف	-	١١٦,٥٧٢
عقود مصاعد	٤٠,٦٠٠	٢٤,٨٠٠
غار	١٨,٧٤٢	٢٠,٨٩٤
صيانة مباني	١٢١,١٨٣	٢٦٥,٦٤٩
صيانة وإصلاح مكيفات	٢٦,٨٠٥	٣٨,١٨٠
صيانة مصاعد	٢٥,٠٤٣	١٦,٤٥٦
صيانة كهرباء وسباكة	٩٣,٠٦٦	١٠٤,٩٣٤
صيانة دهانات	٧٧,٦٨٤	٤٨,٩٤٦
تشغيلی	٢٦,٧٤٧	٣٢,٣٥٩
ضيافة ونظافة واستقبال	٧,١٩٦	٨,٢٥٣
ديون معدومة	-	٢,٠٠٠
	١,١٥٢,٥٧٨	١,٣٥٧,٦٢٣

٢٢) مصروفات الحكومة

٢٢) مصروفات الحكومة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
رواتب واجور وما في حكمها	٧٧,٠١٧	٧١,٧٢٩
تأمينات اجتماعية	١,٣٨٠	٦٩٠
اجازات	٦,٧٧٢	٦,٥٢١
صيانة وإصلاح	٨٨٣	١,٦١٥
رسوم حكومية	٩,١٥٠	٩,١٥٠
التأمين الطبي	١,٧٣١	١,٠٥٧
ضيافة ونظافة واستقبال	٤٤٦	١,٦٠٥
أدوات كتابية ومطبوعات	-	٦١٢
بريد وهاتف	٥,٩١٩	٨٩٦,٥
استشارات	٣٢١,٨٧٨	٦٣,٥٦٠
مصروفات متعددة	٥٠٠	١,١٦٢
كهرباء ومياه	٢,٥٣٣	٤,٠٣٣
مكافأة نهاية خدمة	٦,٢٠٧	٥,٩٧٧
	٤٣٤,٤١٦	١٧٣,٦٠٧

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة جدة وفروعها
 تحت اشراف المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي
 مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٠٩)

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

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>(٢٣) المصروفات العمومية والإدارية</u>
٤,٠٩٥,٠٣٦	٤,٤٢٠,٨٩٣	رواتب واجور وما في حكمها
٣٠١,٨٨٣	٢٦٤,٨١٨	تأمينات اجتماعية
٢٩٧,٥٦٦	٣٥٧,١٣٤	اجازات
٣,٩٢٢	٣,٩٢٩	مصروفات سيارات
٣٣٥,٠٥٧	١٤٠,٦٦٠	مياه وكهرباء
٢١,٧٢٢	-	مزايا وحوافز
٨٧,٠١٦	٨٠,١٢١	صيانة وإصلاح
٢٠٩,٤٩٥	١٨,٠٥٧	أدوات مكتبية ومطبوعات
٢٣٣,٠٦٢	٣٢٢,١٢٩	رسوم حكومية
١٩٦,٢٨٧	١٢٧,٠٢٢	بريد وهاتف وإنترنت
١٤٤,٩٣٤	٤٣,٦٧٢	نظافة وضيافة
٧,٧٥٠	١,٤٠٠	أجور تحميل وتنزيل
٤٠٠,٨٧٠	٣٩٩,٥٠٤	تأمين صحي وعلاج
٦٣٥,١٦٥	٧٦٩,٢٩١	اعمال استشارية ومهنية
٣٣١,٢٨٥	٦٤٠,٨٥١	دعاية واعلان
١٢٣,٠٠٤	٩٣,٨٨١	نقل وانتقال وانتداب وتكليف
٢٧٣,٨٥٢	٢٥٤,٢٠٢	نهاية الخدمة
١٦,١٩٥	٢,٤١٥	مصاريف بنكية
١٨,٥٠٠	٤٠,٤١٩	تطوير موظفين
٣٥,٠٠٠	-	إيجارات
٢,٢٨٥	-	مصروفات متنوعة
٧,٧٦٩,٨٨٦	٧,٩٨٠,٣٩٨	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة جدة وفروعها
 تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٠٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٢٤) صافي الأصول المقدمة
٨١٨,٧٦١	٤٨٩,١٣٣	منصة احسان للعمل الخيري - أكاديمية الراجحي للتعليم عن بعد
٤,٧٠٠	٩,٥٩٥	دعم اوقاف المربعي لحلقاته
٤٣,٣٢٠	٦,٥٥٨	مشروع تعاهدوا القرآن
-	٤,٣٤٣	حلقات ورثة الشيخ إسماعيل أبو داود يرحمه الله لحلقاته
٢٣,١٧٤,٩٩٥	١٥,٣٨٨,٣١٠	الحلقات العامة
٤٣,٢٣٥	٤١,٢٣٥	مشروع علم ينتفع به
-	-	ريع عمائر (ملاك الوقف)
١٣٥,٤٠٣	١٢٣,٢٥٣	نظام التعليم الإلكتروني الذكي
١٢,٥٨١	-	المحضرة الإلكترونية
٢,٢٢٥,٥١١	٢,١٥٢,٩١٥	تبرعات مخصصات المجمعات والمساجد
٩٩,٠٥٠	٥٨,٤٥٠	تعليم الفاتحة
٥٠,٠٠٠	-	مشروع حياة الروح
١٣٦,٧٤٩	٧٦,٢٨٥	مشروع تعظيم القرآن الكريم
٥٠,٠٠٠	-	المتجر الإلكتروني
-	١٤,٦٨٧	المنصة الإلكترونية للتبرعات - دعم مؤسسة الشريتي الأهلية
-	١٤,٠٠٠	سفراء الذكر
٢٦,٨٣٣,٩٧٣	١٨,٣٧٨,٧٦٤	

(٢٥) عام

- تم اعادة تبويب بعض ارقام القوائم المالية المقارنة لكي تتناسب مع عرض ارقام القوائم المالية الحالية.
- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٠٧ ابريل ٢٠٢٤م